

**Zarządzenie Nr 320/2022  
Burmistrza Miasta Żagań  
z dnia 15 listopada 2022 r.**

**w sprawie:            projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2023 – 2036.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) **zarządzam**, co następuje:

**§ 1**

1. Przedkładam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2023 – 2036:
  - Radzie Miasta Żagań,
  - Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze.
  
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2023 – 2036 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości do WPF stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

- projekt -

**Uchwała Nr ..../.../2022  
Rady Miasta Żagań  
z dnia ... grudnia 2022 r**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie  
miejskim na lata 2023 – 2036.**

Na podstawie: art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r, poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r poz. 1634 ze zm.), w związku z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r, poz. 83) **u c h w a l a s i ę**, co następuje:

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2023 – 2036 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób spłaty długu zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie na lata 2023 – 2036, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
  - 2) programy, projekty lub zadania pozostałe, inne niż wymienione w pkt 1,
- zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszej uchwały.

**§ 3**

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żagań do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy – do łącznej kwoty 9.800.000,00 zł,
- 2) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Żagań do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Żagań o statusie miejskim.

#### **§ 4**

Uchyla się uchwałę Nr XXXIX/221/2021 Rady Miasta Żagań z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2022 – 2038, z późniejszymi zmianami.

#### **§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Żagań.

#### **§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

**Przewodniczący  
Rady Miasta Żagań**

**Adam Matwijów**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr ...../2022 Rady Miasta Żagań z dnia ..... grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	89 282 043,83	84 351 107,67	19 591 406,00	637 449,54	16 495 291,00	23 900 421,50	23 726 539,63	13 597 511,23	4 930 936,16	2 752 122,26	2 044 857,16	
Wykonanie 2017	97 882 100,21	93 022 676,92	20 871 393,00	687 016,59	16 289 015,00	28 593 951,30	26 581 301,03	14 453 884,89	4 859 423,29	3 513 927,07	186 647,06	
Wykonanie 2018	101 224 347,33	96 161 462,01	23 685 765,00	809 876,76	16 915 434,00	27 361 280,55	27 389 105,70	14 465 140,63	5 062 885,32	3 253 656,85	1 622 796,94	
Wykonanie 2019	123 784 485,42	105 747 029,98	25 344 644,00	581 748,16	19 300 745,00	33 013 732,86	27 506 159,96	15 414 465,25	18 037 455,44	3 785 288,86	14 018 349,80	
Wykonanie 2020	129 425 191,05	114 511 162,47	24 352 947,00	938 179,89	19 992 822,00	40 223 017,96	29 004 195,62	15 888 289,72	14 914 028,58	4 327 555,77	7 142 470,22	
Wykonanie 2021	133 868 054,63	125 485 418,36	27 089 996,00	895 085,85	26 745 197,00	39 442 471,46	31 312 668,05	17 027 021,51	8 382 636,27	6 350 099,48	1 911 780,68	
Plan 3 kw. 2022	122 706 811,25	112 066 518,55	23 089 112,00	1 106 529,00	23 521 875,00	31 387 108,13	32 961 894,42	16 108 283,38	10 640 292,70	4 670 069,20	4 988 060,50	
Wykonanie 2022	131 202 120,01	120 491 827,31	26 304 450,01	1 106 529,00	24 087 669,00	33 745 173,88	35 248 005,42	17 158 283,38	10 710 292,70	4 738 069,20	4 988 060,50	
2023	125 955 907,00	97 279 907,00	22 232 095,00	1 507 767,00	25 328 385,00	14 580 961,00	33 630 699,00	16 996 008,00	28 676 000,00	3 870 000,00	24 781 000,00	
2024	108 119 343,00	104 569 343,00	23 299 236,00	1 580 140,00	27 592 147,00	15 280 847,00	36 816 973,00	19 383 816,00	3 550 000,00	3 500 000,00	0,00	
2025	113 174 270,00	110 249 270,00	24 114 709,00	1 635 445,00	29 581 872,00	15 815 677,00	39 101 567,00	20 562 250,00	2 925 000,00	2 500 000,00	375 000,00	
2026	123 517 646,86	114 107 995,00	24 958 724,00	1 692 686,00	30 617 238,00	16 369 226,00	40 470 121,00	21 281 929,00	9 409 651,86	2 250 000,00	7 109 651,86	
2027	120 401 774,00	118 101 774,00	25 832 279,00	1 751 930,00	31 688 841,00	16 942 149,00	41 886 575,00	22 026 797,00	2 300 000,00	2 250 000,00	0,00	
2028	124 535 336,00	122 235 336,00	26 736 409,00	1 813 248,00	32 797 951,00	17 535 124,00	43 352 604,00	22 797 735,00	2 300 000,00	2 250 000,00	0,00	
2029	128 713 573,00	126 513 573,00	27 672 183,00	1 876 712,00	33 945 879,00	18 148 853,00	44 869 946,00	23 595 656,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00	

2030	133 141 548,00	130 941 548,00	28 640 709,00	1 942 397,00	35 133 985,00	18 784 063,00	46 440 394,00	24 421 504,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00
2031	137 724 502,00	135 524 502,00	29 643 134,00	2 010 381,00	36 363 674,00	19 441 505,00	48 065 808,00	25 276 257,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00
2032	142 467 860,00	140 267 860,00	30 680 644,00	2 080 744,00	37 636 403,00	20 121 958,00	49 748 111,00	26 160 926,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00
2033	147 177 235,00	145 177 235,00	31 754 467,00	2 153 570,00	38 953 677,00	20 826 227,00	51 489 294,00	27 076 558,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2034	152 258 438,00	150 258 438,00	32 865 873,00	2 228 945,00	40 317 056,00	21 555 145,00	53 291 419,00	28 024 238,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2035	157 517 484,00	155 517 484,00	34 016 179,00	2 306 958,00	41 728 153,00	22 309 575,00	55 156 619,00	29 005 086,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2036	162 960 595,00	160 960 595,00	35 206 745,00	2 387 702,00	43 188 638,00	23 090 410,00	57 087 100,00	30 020 264,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2016	89 420 911,84	80 738 260,41	30 295 146,61	0,00	0,00	404 640,76	0,00	16 298,55	0,00	8 682 651,43	5 919 651,43	170 018,00	
Wykonanie 2017	97 236 967,93	88 240 700,60	31 587 681,06	0,00	0,00	383 966,21	0,00	34 676,64	0,00	8 996 267,33	5 564 767,33	185 111,83	
Wykonanie 2018	114 129 493,57	89 403 566,67	33 835 723,63	0,00	0,00	458 220,97	31 385,41	59 500,76	0,00	24 725 926,90	21 275 926,90	307 471,59	
Wykonanie 2019	113 530 104,99	100 437 679,93	36 562 329,19	0,00	0,00	566 342,38	150 567,56	76 949,60	0,00	13 092 425,06	10 102 425,06	1 670 928,41	
Wykonanie 2020	118 787 314,56	107 903 132,45	37 191 976,76	0,00	0,00	359 558,62	92 713,85	63 923,47	0,00	10 884 182,11	7 982 682,11	503 408,50	
Wykonanie 2021	124 419 632,92	114 983 660,10	40 934 695,92	0,00	0,00	166 487,56	0,00	35 492,87	0,00	9 435 972,82	5 126 972,82	276 539,94	
Plan 3 kw. 2022	140 901 792,33	115 804 128,17	44 809 070,47	530 888,00	0,00	473 000,00	23 055,00	106 438,22	0,00	25 097 664,16	21 995 164,16	1 547 771,90	
Wykonanie 2022	142 450 384,24	117 686 425,48	44 940 199,43	0,00	0,00	568 947,00	23 055,00	106 438,22	0,00	24 763 958,76	22 048 458,76	1 547 771,90	
2023	148 363 566,00	106 080 199,89	49 036 329,32	530 888,00	0,00	996 000,00	32 887,71	231 075,02	0,00	42 283 366,11	39 153 366,11	65 000,00	
2024	112 191 688,00	106 056 688,00	49 036 329,32	147 100,00	0,00	1 580 738,72	521 756,84	332 501,09	0,00	6 135 000,00	6 135 000,00	0,00	
2025	113 110 401,00	106 810 401,00	49 036 329,32	69 100,00	0,00	1 307 995,12	421 378,67	218 511,60	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	
2026	116 444 865,00	110 548 765,00	50 752 601,00	69 100,00	0,00	1 233 055,19	405 090,97	195 492,29	0,00	5 896 100,00	5 896 100,00	0,00	
2027	119 817 972,00	114 417 972,00	52 528 942,00	69 100,00	0,00	730 038,39	0,00	169 404,37	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00	
2028	124 209 341,00	118 309 341,00	54 367 455,00	69 100,00	0,00	640 863,59	0,00	141 326,55	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	
2029	129 850 168,00	122 450 168,00	56 270 316,00	69 100,00	0,00	593 387,59	0,00	121 272,69	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00	
2030	133 235 924,00	126 735 924,00	58 239 777,00	69 100,00	0,00	571 937,60	0,00	121 272,69	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	
2031	137 071 681,00	131 171 681,00	60 278 169,00	69 100,00	0,00	500 580,59	0,00	117 298,95	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	
2032	141 902 690,00	135 762 690,00	62 387 905,00	69 100,00	0,00	405 628,59	0,00	106 702,31	0,00	6 140 000,00	6 140 000,00	0,00	
2033	146 514 384,00	140 514 384,00	64 571 482,00	69 100,00	0,00	310 676,59	0,00	92 794,22	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	
2034	151 692 388,00	145 432 388,00	66 831 484,00	69 100,00	0,00	215 855,24	0,00	69 614,06	0,00	6 260 000,00	6 260 000,00	0,00	

2035	156 782 522,00	150 522 522,00	69 170 586,00	69 100,00	0,00	121 121,00	0,00	40 178,94	0,00	6 260 000,00	6 260 000,00	0,00
2036	162 700 810,00	155 790 810,00	71 591 557,00	69 100,00	0,00	38 610,00	0,00	13 613,74	0,00	6 910 000,00	6 910 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	-138 868,01	0,00	7 817 740,92	0,00	0,00	0,00	0,00	7 817 740,92	138 868,01
Wykonanie 2017	645 132,28	0,00	7 409 053,91	331 297,00	0,00	0,00	0,00	7 077 756,91	0,00
Wykonanie 2018	-12 905 146,24	0,00	18 769 339,19	12 553 509,00	12 553 509,00	0,00	0,00	6 215 830,19	351 637,24
Wykonanie 2019	10 254 380,43	0,00	4 271 841,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271 841,01	0,00
Wykonanie 2020	10 637 876,49	5 483 623,95	12 787 865,44	0,00	0,00	46 960,00	0,00	12 740 905,44	0,00
Wykonanie 2021	9 448 421,71	0,00	14 581 785,93	0,00	0,00	6 647 891,83	0,00	7 933 894,10	0,00
Plan 3 kw. 2022	-18 194 981,08	0,00	23 799 981,08	7 000 000,00	7 000 000,00	6 141 319,72	6 141 319,72	10 658 661,36	5 053 661,36
Wykonanie 2022	-11 248 264,23	0,00	16 853 264,23	7 000 000,00	7 000 000,00	6 141 319,72	4 248 264,23	3 711 944,51	0,00
2023	-22 407 659,00	0,00	23 257 659,00	11 700 000,00	11 700 000,00	1 278 801,01	1 278 801,01	10 278 857,99	9 428 857,99
2024	-4 072 345,00	0,00	7 576 254,00	2 653 909,00	0,00	0,00	0,00	4 922 345,00	4 072 345,00
2025	63 869,00	63 869,00	1 487 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487 428,00	0,00
2026	7 072 781,86	7 072 781,86	1 609 618,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 609 618,14	0,00
2027	583 802,00	583 802,00	1 113 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 798,00	0,00
2028	325 995,00	325 995,00	1 002 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 005,00	0,00
2029	-1 136 595,00	0,00	1 136 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 595,00	1 136 595,00
2030	-94 376,00	0,00	1 094 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 376,00	94 376,00
2031	652 821,00	652 821,00	1 007 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 179,00	0,00
2032	565 170,00	565 170,00	1 094 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 830,00	0,00
2033	662 851,00	662 851,00	997 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997 149,00	0,00
2034	566 050,00	566 050,00	1 087 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 859,00	0,00

2035	734 962,00	734 962,00	925 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 038,00	0,00
2036	259 785,00	259 785,00	820 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 215,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	606 356,00	606 356,00	2 000,00	2 000,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 838 356,00	1 838 356,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592 351,94	1 592 351,94	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 356,00	1 738 356,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	8 843 956,00	8 843 956,00	7 101 600,00	6 591 600,00	510 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 970,53	1 921 970,53	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 000,00	5 605 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 000,00	5 605 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 503 909,00	3 503 909,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 551 297,00	1 551 297,00	531 297,00	375 000,00	156 297,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	8 682 400,00	8 682 400,00	7 782 400,00	7 082 400,00	700 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 697 600,00	1 697 600,00	997 600,00	0,00	997 600,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 000,00	1 328 000,00	903 000,00	0,00	903 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	408 700,00	0,00	408 700,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 909,00	1 653 909,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	15 391 719,01	0,00	3 612 847,26	11 430 588,18
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	13 886 170,24	0,00	4 781 976,32	11 859 733,23
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	24 774 825,49	241,53	6 757 895,34	12 973 725,53
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	23 004 205,49	72,96	5 309 350,05	9 581 191,06
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 160 698,81	522,28	6 608 030,02	19 395 895,46
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 301 761,92	63 555,92	10 501 758,26	25 083 544,19
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	13 633 206,00	0,00	-3 737 609,62	13 062 371,46
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	13 633 206,00	0,00	2 805 401,83	12 658 666,06
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 483 206,00	0,00	-8 800 292,89	2 757 366,11
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 633 206,00	0,00	-1 487 345,00	3 435 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 081 909,00	0,00	3 438 869,00	4 926 297,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 399 509,00	0,00	3 559 230,00	3 559 230,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 701 909,00	0,00	3 683 802,00	3 683 802,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 373 909,00	0,00	3 925 995,00	3 925 995,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 373 909,00	0,00	4 063 405,00	4 063 405,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 373 909,00	0,00	4 205 624,00	4 205 624,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 713 909,00	0,00	4 352 821,00	4 352 821,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 053 909,00	0,00	4 505 170,00	4 505 170,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 393 909,00	0,00	4 662 851,00	4 662 851,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 740 000,00	0,00	4 826 050,00	4 826 050,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	4 994 962,00	4 994 962,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 169 785,00	5 169 785,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	10,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,30%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-3,50%	2,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	4,39%	9,85%	x	x	x	x
2023	1,91%	-9,44%	-4,76%	13,08%	14,16%	TAK	TAK
2024	4,74%	-0,17%	3,75%	10,83%	11,91%	TAK	TAK
2025	1,79%	5,02%	x	9,53%	10,61%	TAK	TAK
2026	1,64%	4,90%	x	3,31%	4,44%	TAK	TAK
2027	1,31%	4,36%	x	2,83%	3,96%	TAK	TAK
2028	0,95%	4,36%	x	2,01%	3,14%	TAK	TAK
2029	0,50%	4,30%	x	0,79%	1,92%	TAK	TAK
2030	1,36%	4,26%	x	1,90%	1,90%	TAK	TAK
2031	1,51%	4,18%	x	3,86%	3,86%	TAK	TAK
2032	1,39%	4,09%	x	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2033	1,24%	4,00%	x	4,35%	4,35%	TAK	TAK
2034	1,45%	3,92%	x	4,22%	4,22%	TAK	TAK

2035	1,36%	3,84%	x	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2036	0,85%	3,78%	x	4,08%	4,08%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	345 946,08	337 019,08	319 185,71	1 683 573,87	1 683 573,87	1 683 573,87	180 917,57	180 917,57	148 469,96
Wykonanie 2017	1 758 216,00	1 753 047,00	1 620 015,93	186 647,06	186 647,06	171 815,78	1 375 877,21	1 369 412,21	1 207 801,34
Wykonanie 2018	707 425,06	707 425,06	597 437,32	1 113 392,83	1 113 392,83	982 405,44	1 079 914,74	1 078 350,74	937 372,50
Wykonanie 2019	71 481,98	71 481,98	68 837,04	11 714 196,80	11 714 196,80	11 252 367,42	196 829,50	195 279,51	176 567,08
Wykonanie 2020	403 597,87	403 597,87	387 165,52	1 281 304,22	1 281 304,22	1 275 679,26	218 369,36	218 369,36	203 695,00
Wykonanie 2021	39 556,35	39 556,35	39 549,74	726 070,68	726 070,68	640 650,60	305 607,73	305 607,73	279 413,12
Plan 3 kw. 2022	898 449,21	898 449,21	898 449,21	4 769 560,50	4 769 560,50	4 529 674,94	1 340 606,45	1 340 606,45	1 269 113,94
Wykonanie 2022	927 907,05	927 907,05	927 907,05	4 769 560,50	4 769 560,50	4 529 674,94	1 336 906,45	1 336 906,45	1 265 966,94
2023	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	240 892,49	240 892,49	200 725,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 350,00	9 350,00	8 250,44	375 000,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 109 651,86	7 109 651,86	7 109 651,86	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	9 440,00	9 440,00	0,00	648 370,31	133 504,81	514 865,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	917 486,04	917 486,04	763 852,55	2 711 114,37	1 270 795,33	1 440 319,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	15 421 384,15	15 421 384,15	12 524 703,90	19 955 194,90	1 036 170,99	18 919 023,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 901 224,19	4 901 224,19	4 131 709,86	7 504 235,23	287 707,99	7 216 527,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 222 071,72	1 222 071,72	1 081 667,99	5 244 760,06	43 769,60	5 200 990,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	100 000,00	100 000,00	50 000,00	406 032,14	156 342,14	249 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 305 607,17	3 305 607,17	3 002 357,17	2 524 779,81	407 489,81	2 117 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 305 607,17	3 305 607,17	3 002 357,17	2 524 779,81	407 489,81	2 117 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	9 459 770,11	9 459 770,11	7 083 235,13	13 715 675,47	679 709,36	13 035 966,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	670 118,76	670 118,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	512 530,02	512 530,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	606 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 838 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 592 351,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 738 356,00	241,53	241,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	8 843 956,00	72,96	72,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	717 577,21	
Wykonanie 2021	1 921 970,53	522,28	522,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	180 088,49	
Plan 3 kw. 2022	5 605 000,00	63 555,92	63 555,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	5 605 000,00	63 555,92	63 555,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	27 432,33	
2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 753 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 051 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 328 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr /2022 Rady Miasta Żagań z dnia grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 262 435,07	13 715 675,47	670 118,76	512 530,02	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 032 690,21	679 709,36	670 118,76	512 530,02	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 229 744,86	13 035 966,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				12 485 347,46	9 459 770,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Księżęcego i elementów Zespołu Parkowo Pałacowego w Żaganii" - zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego	Urząd Miasta Żagań	2016	2023	7 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 477 352,46	9 459 770,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań" - Ograniczenie niskiej emisji w mieście Żagań	Urząd Miasta Żagań	2019	2023	2 000 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Księżęcego i elementów Zespołu Parkowo Pałacowego w Żaganii" - zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego	Urząd Miasta Żagań	2016	2023	3 626 458,81	808 876,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	"Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganii" - Kompleksowa termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Żaganii	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	3 076 915,45	2 976 915,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganii" - Kompleksowa termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 3 i budynku Filii Przedszkola Miejskiego Nr 5	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	3 773 978,20	3 773 978,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 777 087,61	4 255 905,36	670 118,76	512 530,02	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 024 695,21	679 709,36	670 118,76	512 530,02	0,00	0,00
1.3.1.1	"Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań" (koszty niekwalifikowalne projektu) - Ograniczenie niskiej emisji w mieście Żagań	Urząd Miasta Żagań	2019	2023	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	"Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta Żagań na lata 2022-2031" - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta Żagań na lata 2022-2031	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	31 918,50	22 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	"Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganii" - Kompleksowa termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Żaganii	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 898 324,25
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 862 358,14
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 035 966,11
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 459 770,11
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 459 770,11
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808 876,46
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 976 915,45
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773 978,20
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 438 554,14
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 862 358,14
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 214,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.4	„Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu” - Kompleksowa termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 3 i budynku Filii Przedszkola Miejskiego Nr 5	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	"Konservacja i remonty oświetlenia drogowego na terenie Żagania" - poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	Urząd Miasta Żagań	2022	2025	1 949 726,71	657 495,36	670 118,76	512 530,02	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 752 392,40	3 576 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	"Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo Pałacowego w Żaganiu" (koszty niekwalifikowalne projektu) - zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego	Urząd Miasta Żagań	2016	2023	1 442 554,40	1 376 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań" (koszty niekwalifikowalne projektu) - Ograniczenie niskiej emisji w mieście Żagań	Urząd Miasta Żagań	2019	2023	88 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	"Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu" - Kompleksowa termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Żaganiu	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	1 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	„Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu” - Kompleksowa termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego Nr 3 i budynku Filii Przedszkola Miejskiego Nr 5	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	2 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	"Budowa kompleksowego monitoringu wizyjnego na terenie Żagania - etap I" - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2022	2023	2 217 220,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840 144,14
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 576 196,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376 196,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2023 – 2036.**

### **1. Założenia wstępne**

Ustawą o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi zobligowano organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Wynika to m. in. z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat (bądź dłuższym), oraz z faktu naszej przynależności do Unii Europejskiej, której budżet jest oparty na wieloletnim planie finansowym. Dodać także należy, że Wieloletnia Prognoza Finansowa pozwala na dokonanie oceny zdolności kredytowej Gminy oraz jej możliwości inwestycyjnych.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano wg wzoru określonego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r, poz. 83), z uwzględnieniem aktualnej Metodologii opracowywania wieloletniej prognozy finansowej.

Inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ustawodawca przypisał zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r poz. 1634, ze zm.) – Wieloletnią Prognozę Finansową gminy sporządzić należy na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żagań o statusie miejskim przygotowana została zatem na lata 2023 – 2036, co wynika z faktu, że 2036 rok będzie ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023            Przyjęto wartości, które są zgodne z uchwałą budżetową.
- dla roku 2024            Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu

cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 4,80 % dla dochodów bieżących przy jednoczesnym dokonaniu korekt zwiększających wpływów z tytułu subwencji oraz pozostałych dochodów bieżących, głównie podatkowych (kol.: 1.1.3, 1.1.5 – 1.1.5.1). Wydatki bieżące ustalono indywidualnie, przy zastosowaniu ich ograniczenia do niezbędnego minimum. Założono przy tym utrzymanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na poziomie 2023 r.

- dla roku 2025 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 3,50 % dla dochodów bieżących, przy jednoczesnym dokonaniu korekt zwiększających wpływów z tytułu subwencji oraz pozostałych dochodów bieżących, głównie podatkowych (kol.: 1.1.3, 1.1.5 – 1.1.5.1). Zastosowano dalsze ograniczenie wydatków bieżących, przy utrzymaniu planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na poziomie poprzedniego roku.
- dla lat 2026 – 2036 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 3,50 % dla dochodów bieżących oraz wydatków bieżących.

Prognozując wydatki bieżące uwzględniono uregulowania wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu obowiązującym od 2023 roku.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Ustalenie prognozy w powyższy sposób pozwala (jak już wcześniej wspomniano) na ocenę możliwości inwestycyjnych Gminy. Taki sposób sporządzania prognozy jest uzasadniony, z powodu niestabilności i nieprzewidywalności cykli gospodarczych. Sytuacja ta nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych

Dodać należy, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględnione zostały zadania:

- własne, wynikające z ustawy ustrojowej i innych ustaw „branżowych”,
- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- wykonywane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej,
- stanowiące pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego (w 2023 roku),
- realizowane na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

## 2. Prognoza dochodów

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2023 – 2036 przyjęto następujące założenia:

- Dochody budżetowe podzielone zostały na dochody bieżące i dochody majątkowe.
- W dochodach bieżących wyodrębniono:
  - \* dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
  - \* dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
  - \* dochody z subwencji ogólnej,
  - \* dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
  - \* pozostałe dochody bieżące, z dodatkowym wyodrębnieniem dochodów z podatku od nieruchomości,
  - \* dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- W dochodach majątkowych wyodrębniono:
  - \* dochody ze sprzedaży majątku,
  - \* dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje,
  - \* dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Dochodów ze sprzedaży nieruchomości nie waloryzowano wskaźnikiem inflacji. Założono stopniowe ich zmniejszanie od kwoty 3.870.000,00 zł – w 2023 r do 1.950.000,00 zł – w 2036 r, ze względu na zmniejszanie się zasobów komunalnych (budynków, lokali, gruntów).

W latach: 2023 i 2025 – 2026 zaplanowane zostały dochody z tytułu dotacji (w tym pochodzących z budżetu Unii Europejskiej) głównie na dofinansowanie zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, bądź stanowiących refundację wydatków poniesionych na finansowanie przedsięwzięć. Po 2026 r nie planowano dochodów z dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Będą one wprowadzane do WPF i do budżetu Gminy sukcesywnie, w miarę ich przyznawania przez instytucje dysponujące tymi środkami.

Ustalając prognozę dochodów bieżących założono:

- Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami

komunalnymi na poziomie 2023 r, z uwzględnieniem stawek wynikających z uchwał Rady Miasta.

- W kolejnych latach prognozy – indeksację dochodów (z zastosowaniem korekt zwiększających w latach 2024 – 2025, zgodnie z informacją zawartą w pkt 1 niniejszych objaśnień) wskaźnikiem inflacji, co jest niezbędne ze względu na konieczność zapewnienia źródeł finansowania: wydatków bieżących budżetu gminy oraz spłat zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów bankowych.

Ustalone w powyższy sposób wartości dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

### **3. Prognoza wydatków**

Wydatki podobnie jak dochody, podzielono przy ich prognozowaniu na wymagane przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego kategorii wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu gminy,
- wydatki bieżące i wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- wydatki objęte limitem.

Dodać przy tym należy, że planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji są wydatkami potencjalnymi, ponieważ spółki gminne, korzystające z poręczeń Gminy same spłacają swoje zobowiązania długoterminowe. Plan wydatków, o których mowa występuje w całym prognozowanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wykraczających poza rok 2023 wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat oraz limitów ewentualnych rocznych spłat poręczonych kredytów zaciągniętych przez spółkę ŻTBS Sp. z o.o. Są to dwa poręczenia, jedno udzielone w 2001 roku, drugie – w 2002 roku.

*Poręczenie z 2001 roku:*

- wynosi 401.000,00 zł;
- obowiązuje w całym okresie kredytowania (2001 – 2024),
- maksymalna roczna spłata nie może być większa niż 78.000,00 zł, do wyczerpania limitu kwoty

poręczenia; dlatego też w każdym roku jako potencjalną spłatę poręczonego kredytu wykazano w/w kwotę.

Poręczenie z 2002 roku:

- wynosi 480.000,00 zł;
- obowiązuje w całym okresie kredytowania (2002 – 2036)
- maksymalna roczna spłata nie może być większa niż 69.100,00 zł, do wyczerpania limitu kwoty poręczenia ; dlatego też w każdym roku jako potencjalną spłatę poręczonego kredytu wykazano w/w kwotę.

Żagański TBS zaciągnął preferencyjne kredyty na budowę mieszkań na wynajem, o których mowa wyżej w Banku Gospodarstwa Krajowego, ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.

W 2023 r zaplanowano udzielenie rocznego poręczenia dla spółki ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu. Zabezpieczono w związku z powyższym kwotę 383.788,00 zł na ewentualną (potencjalną) spłatę zobowiązań spółki które objęte będą tym poręczeniem.

Dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wielkości, które są zgodne z uchwałą budżetową. Biorąc pod uwagę ograniczenia ustawowe, w latach 2024 – 2025 zastosowano ograniczenia wydatków bieżących, zgodnie z informacją zawartą w pkt 1. Począwszy od 2026 roku wydatki bieżące, w tym wydatki na wynagrodzenia będą wzrastały o wskaźnik inflacji: wynoszący 3,50 %.

Ograniczenia wydatków, o których mowa wyżej są konieczne, jednak nie uniemożliwią one realizacji przez Gminę zadań publicznych. Dodać jednocześnie należy, że od 2025 r źródłem finansowania wydatków bieżących będą dochody bieżące budżetu.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w poprzednich latach, z uwzględnieniem kosztów obsługi kredytu planowanego do zaciągnięcia: w roku bieżącym oraz w latach 2023 – 2024.

W latach 2023 – 2026 dokonano wyłączeń odsetek z limitu spłaty zobowiązań. Są to odsetki od kredytów zaciągniętych w poprzednich latach oraz od kredytu planowanego do zaciągnięcia jeszcze w 2022 r i w 2023 r na finansowanie projektów unijnych, w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania. W latach 2023 – 2036 wyłączono odsetki od kredytów, w części dotyczącej wkładu własnego gminy.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Przy planowaniu wydatków majątkowych na 2023 rok priorytetem było zapewnienie środków na realizację projektów unijnych oraz na wkład własny gminy w realizacji zadań, których głównym źródłem

finansowania będą środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, a także na zadania inwestycyjne wybrane przez mieszkańców Żagania w ramach Budżetu Obywatelskiego.

W miarę możliwości budżetu zapewniono środki na wydatki m.in.: na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o., na opracowanie dokumentacji projektowych na inwestycje drogowe, na wykonanie I etapu przebudowy ul. Klonowej, na prace dokumentacyjne w zakresie budowy oświetlenia dróg oraz na budowę cmentarza komunalnego – w zakresie I etapu obejmującego jedną kwaterę wraz z jej ogrodzeniem i parkingiem.

Jak wspomniano wyżej, zarówno w projekcie budżetu na rok przyszły, jak i w Wieloletniej Prognozie Finansowej na poziomie 2023 roku ujęto wydatki inwestycyjne na następujące projekty „unijne”:

- „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- „Termomodernizację budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”,
- „Termomodernizację budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu”,
- „Wymianę źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”.

Na trzy z w/w projektów posiadamy zawarte umowy o ich dofinansowanie. Nie posiadamy na ten moment zawartej umowy na dofinansowanie projektu p.n. „Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu”. Projekt ten jednakże przeszedł pozytywnie ocenę formalną i merytoryczną, w wyniku czego zostało nam przyznane dofinansowanie na jego realizację w wysokości 85 %. Umowa w sprawie dofinansowania przedmiotowego projektu zostanie zawarta jeszcze w bieżącym roku.

Zadania, których głównym źródłem finansowania mają być środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, to:

- „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Wurtha w Żaganiu”,
- „Budowa kompleksowego monitoringu wizyjnego na terenie Żagania – etap – I”,
- „Przebudowa niecki basenowej kąpieliska miejskiego przy ul. Niepodległości w Żaganiu wraz z otoczeniem”.

Zadania inwestycyjne wybrane przez mieszkańców Żagania do realizacji w roku przyszłym, w ramach Budżetu Obywatelskiego, to:

- „ Budowa SINGLETRACK” (ścieżka rowerowa typu singletrack – teren obok wieży Bismarcka),
- „ Strefa zabaw i sportu przy PSP 2 w Żaganiu”.

Przyjęto, że w latach 2024 – 2036 inwestycje realizowane będą w cyklu 1 – rocznym. Plan wydatków majątkowych będzie uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i wydatków

bieżących, kwot rat kapitałowych kredytów bankowych przypadających do spłaty w poszczególnych latach prognozy oraz wolnych środków, ponieważ (w tym okresie) nie zakładano zaciągania kredytów na inwestycje.

W 2023 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 39.088.366,11 zł – wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na projekty unijne (z wyłączeniem dotacji celowych na inwestycje),
- 3.130.000,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki gminnej,
- 65.000,00 zł – wydatki na dotację na pomoc finansową dla Samorządu Województwa Lubuskiego.

-----  
**42.283.366,11 zł**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2038 przyjęto, że na 2023 rok zaplanowane zostaną środki na realizację n.w inwestycji drogowych:

- 250.000,00 zł – wydatki na budowę parkingu na Osiedlu na Górcie (22 miejsca parkingowe)
- 260.000,00 zł – wydatki na budowę parkingu na Osiedlu Bema (24 miejsca parkingowe)
- 1.300.000,00 zł – wydatki na budowę nawierzchni ul. Lotników Alianckich – etap I,
- 1.000.000,00 zł – wydatki na budowę nawierzchni ul. Chopina.

Takie były założenia, jednak w 2022 roku sytuacja ekonomiczna (ze względu na bardzo wysoki poziom inflacji oraz mniejsze niż zakładano dochody z budżetu państwa) uległa istotnej zmianie, co niestety nie pozwala na zapewnienie finansowania przedmiotowych zadań w roku przyszłym.

Nie pozwala także na realizację innych inwestycji infrastrukturalnych, wnioskowanych przez mieszkańców i radnych.

## **5. Przedsięwzięcia wieloletnie.**

W załączniku Nr 2 do uchwały wyszczególniono 7 przedsięwzięć wieloletnich. Są to:

- „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”,
- „Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu”,
- „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”,
- „Budowa kompleksowego monitoringu wizyjnego na terenie Żagania – etap I”,
- „Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta Żagań na lata 2022 – 2031”,

- „Konservacja i remonty oświetlenia drogowego na terenie Żagania”.

## **6. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do ustalenia prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, że w badanym okresie (za wyjątkiem lat: 2023 – 2024 i 2029 – 2030) wynik jest dodatni.

Prognozowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa przeznaczona jest na spłatę rat kapitałowych kredytów, zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez Gminę Żagań o statusie miejskim.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o: nadwyżkę z lat ubiegłych, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. W latach 2023 – 2025 wydatki bieżące będą mogły być dodatkowo finansowane wolnymi środkami, co ma miejsce w projekcie niniejszej uchwały (w roku 2023 i 2024). Natomiast począwszy od 2025 roku wydatki bieżące zaplanowano na poziomie niższym od dochodów bieżących.

Przy spełnieniu założeń prognozy, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu ustawy, o którym mowa wyżej.

Planując przychody z wolnych środków w każdym roku objętym prognozą uznano, że są one realne. Ten rodzaj przychodów występuje w naszym przypadku w każdym roku historycznym ujętym w WPF – ie, a także w latach wcześniejszych. Na wolne środki w poszczególnych latach prognozy będą się składały m.in.: niewydatkowane kwoty na potencjalne spłaty zobowiązań spółek miejskich wobec instytucji kredytujących, objęte poręczeniem gminy. Dotyczy to zobowiązań długoterminowych Żagańskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp z o.o. w Żaganiu oraz spółki Żagańskie Wodociągi i Kanalizacje Sp. z o.o. w Żaganiu. Jest to możliwe ponieważ wymienione Spółki same spłacają swoje zobowiązania.

Kwotę wolnych środków zasilają każdego roku m. in.: nierozdysponowane do końca rezerwy budżetu gminy, środki zabezpieczone na pokrycie kosztów obsługi zadłużenia, oszczędności w wydatkach i ponadplanowe dochody, które pojawiają się pod koniec roku.

Jeżeli jednak przy planowaniu kolejnych budżetów okaże się, że założone kwoty wolnych środków nie będą możliwe do osiągnięcia, wdrożone zostanie ograniczenie wydatków, zwłaszcza bieżących oraz działania na rzecz zwiększenia planu dochodów.

## 7. Przychody

W prognozowanym okresie, jak już wcześniej wspomniano, po stronie przychodów zaplanowano wolne środki, a w roku: 2023 zarówno wolne środki, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, jak i kredyt bankowy. Natomiast w 2024 r – wolne środki i kredyt bankowy, który przeznaczony będzie na wcześniejszą spłatę części kredytu zaciągniętego w 2018 r. Przedmiotowym kredytem spłacone zostaną raty przypadające na lata 2029 – 2030.

Kredyt bankowy w roku przyszłym zaplanowany został na:

- 606.000,00 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- 202.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- 1.370.000,00 zł – na finansowanie kosztów niekwalifikowalnych projektu p.n. „Zachowanie i Zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo – Pałacowego w Żaganiu”,
- 950.000,00 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu p.n. „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”,
- 950.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji projektu p.n. „Wymiana źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie miasta Żagań”,
- 2.530.300,00 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”.
- 446.500,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”.
- 2.996.100,00 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu p.n. „Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu”.

- 777.800,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji projektu p.n. „Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu”.
- 871.300,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji inwestycji, finansowanych ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład.

-----  
**11.700.000,00 zł**

Dochody z tytułu przyznanego dofinansowania na realizację w/w projektów „unijnych” założono w latach 2025 – 2026. Z tego:

- 375.000,00 zł – w 2025 r
- 7.082.400,00 zł – w 2026 r.

Dochody te przeznaczone będą w w/w latach na spłatę tych części kredytów, które zaciągnięte zostały na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej projektów.

## 8. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w poprzednich latach, do których należą:

- kredyt zaciągnięty w 2014 roku w PKO BP S.A. O/Zielona Góra na pokrycie planowanego deficytu,
- kredyt zaciągnięty w 2017 r w Banku BPS w Legnicy na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy,
- kredyt zaciągnięty w 2018 r w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy.

a także:

- raty kapitałowe kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 r,
- raty kapitałowe kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2023 r,
- raty kapitałowe kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024 r.

Łączna kwota spłat w roku przyszłym wyniesie **850.000,00 zł**.

W związku z planowaną w 2024 roku wcześniejszą spłatą części kredytu zaciągniętego w 2018 roku, w kol. 10.6 na poziomie 2029 i 2030 roku pomniejszono spłaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych (w 2029 r o 1.328.000,00 zł oraz w 2030 r o 1.325.909,00 zł), a na poziomie 2024 roku zwiększono spłaty o kwotę 2.653.909,00 zł.

Biorąc pod uwagę fakt, że kredyt z 2022 roku planowany jest do zaciągnięcia dopiero w m – cu grudniu, nie było podstaw do wykazania jego spłat w kol. 10.6.

Więcej informacji na temat zobowiązań długoterminowych planowanych do zaciągnięcia i ich spłat zawarto w „Materiałach informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok”.

Spłaty wszystkich rat kapitałowych kredytów w poszczególnych latach prognozy przedstawia załącznik Nr 1 do uchwały.

W latach: 2025 – 2026 wyłączono z limitu spłaty zobowiązań spłaty rat kapitałowych kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 r i w 2023 r w części dotyczącej wyprzedzającego finansowania.

W okresie prognozowania dokonano także wyłączenia spłaty rat kapitałowych kredytów: zaciągniętych oraz planowanego do zaciągnięcia w 2022 r i 2023 r na wkład krajowy, w związku z umową na dofinansowanie projektów, zawartą po 1.01.2013 r, gdzie dofinansowanie wynosi co najmniej 60 %. Są to następujące umowy:

- nr RPLB.09.02.01-08-0011/16-00 z dnia 28.12.2016 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Rewitalizacja zabytkowego pałacyku przy ul. Jana Pawła II 7 w Żaganiu wraz z otoczeniem w celu nadania nowych funkcji społecznych”,
- nr RPLB.04.04.01-08-0024/16-00 z dnia 29.09.2017 r. na dofinansowanie projektu p.n. „Zachowanie i zwiększenie dostępności do zasobów dziedzictwa kulturowego Pałacu Książęcego i elementów Zespołu Parkowo Pałacowego w Żaganiu”,
- nr RPLB.01.03.01-08-0001/16-00 z dnia 29.12.2016 r na dofinansowanie projektu p.n. „Utworzenie Żagańsko – Żarskiej Strefy Gospodarczej w Żarsko – Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym”.

Jak już wcześniej wspomniano umowa na dofinansowanie projektu p.n. „Termomodernizacja budynków miejskich przedszkoli w Żaganiu” zostanie zawarta jeszcze w br, a dofinansowanie stanowiło będzie 85 % kosztów realizacji zadania.

## **9. Relacja z art. 243 Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2023 – 2036 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie środki na inwestycje, przy czym należy monitorować i sukcesywnie ograniczać wydatki bieżące, na korzyść wydatków majątkowych, a także zwiększać dochody bieżące budżetu gminy.

## 10. Upoważnienia dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim

W § 3 projektu uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2023 – 2036 zawarto upoważnienie dla organu wykonawczego Gminy Żagań o statusie miejskim m. in. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy – do łącznej kwoty 9.800.000,00 zł.

Wzięto przy tym pod uwagę m. in. umowy na świadczenie następującego rodzaju dostaw i usług:

- dostawę energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- konserwację i naprawy zdewastowanego oświetlenia dróg i instalacji iluminacji,
- usługę dystrybucji energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- zimowe utrzymanie dróg publicznych gminnych, parkingów i chodników,
- opróżnianie koszy na śmieci na terenie miasta,
- mechaniczne i ręczne zmiatanie ulic, chodników i alejek.
- konserwację i pielęgnację terenów zieleni miejskiej oraz znajdujących się tam urządzeń, w tym prace porządkowe na terenach zielonych,
- bieżącą konserwację kanalizacji deszczowej, wpustów ulicznych i studni chłonnych,
- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz zapewnienie i prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Żagania,
- usługi telekomunikacyjne, pocztowe, informatyczne (zakup licencji upoważniających do korzystania z oprogramowania), usługi z zakresu wywozu nieczystości, dostarczania energii elektrycznej, gazu i wody oraz odprowadzania ścieków z budynków Urzędu Miasta.

W/w kwotę oszacowano biorąc pod uwagę przewidywaną wartość dostaw i usług o których mowa.

## 11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2023 roku – są zgodne z uchwałą budżetową, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Przyjęta prognoza dochodów i wydatków pozwala na oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania po 2023 roku z dochodów własnych. Nie wyklucza to zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych, w miejsce spłaconych w poszczególnych latach rat kapitałowych kredytów zaciągniętych na inne cele niż wyprzedzające finansowanie projektów „unijnych”.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 319/2021 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 29 listopada 2021 r w latach 2022 – 2025 do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu stosowano okres **7 lat**.

Opracowanie WPF na lata 2023 – 2036 było utrudnione, ze względu na bardzo wysoką inflację oraz na fakt niedofinansowania gminy środkami z budżetu państwa, zarówno jeśli chodzi o subwencję ogólną, jak i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W zaistniałej sytuacji należało mocno ograniczyć wydatki bieżące budżetu w latach 2023 – 2025. Należy przy tym zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak dużym horyzoncie czasowym.

Dodać jednocześnie należy, że przedstawiając w załączniku Nr 1 do uchwały przewidywane wykonanie 2022 r, przyjęto w większości dane zgodne z uchwałą budżetową na 2022 rok, uwzględniając wszystkie zmiany w niej wprowadzone do dnia 14 listopada 2022 r (włącznie). Z istotnych zmian jakie zostały wprowadzone dodatkowo, wymienić należy:

- zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 2.668.763,00 zł, na którą składają się dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa – 565.794,00 zł oraz dochody z tytułu: podatków i opłat lokalnych, odsetek za zwłokę odsetek od lokat wolnych okresowo środków, czynszów dzierżawnych i innych – 2.102.969,00 zł,
- zmniejszenie wydatków bieżących budżetu o kwotę 1.273.531,00 zł, z tego na potencjalne poręczenia – o 434.941,00 zł.

W kol. 10.11 na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku dokonano wyłączeń wydatków bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, których źródłem finansowania były wyłącznie środki własne gminy. We wcześniejszych latach historycznych wyłączenia związane są z wydatkami bieżącymi gminy poniesionymi w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID – 19.