

**Zarządzenie Nr 314/2023  
Burmistrza Miasta Żagań  
z dnia 15 listopada 2023 r**

w sprawie: **projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2024 – 2038.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r, poz. 1270, z późn. zm.) **z a r z ą d z a m**, co następuje:

**§ 1**

1. Przedkładam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2024 – 2038:
  - Radzie Miasta Żagań,
  - Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze.
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2024 – 2038 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości do WPF stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
*Andrzej Katarzyniec*



- projekt -

**Uchwała Nr .../.../2023  
Rady Miasta Żagań  
z dnia ... grudnia 2023 r**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie  
miejskim na lata 2024 – 2038.**

Na podstawie: art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r, poz. 40 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 2023 r poz. 1270 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) **uchwala się**, co następuje:

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2024 – 2038 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 2024 – 2038, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż 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), 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 13.612.000,00 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**

Uchyła się uchwałę Nr LVII/362/2022 Rady Miasta Żagań z dnia 29 grudnia 2022 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2023 – 2036, z późniejszymi zmianami.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Żagań.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

**Przewodniczący  
Rady Miasta Żagań**

**Adam Matwijów**

**RADCA PRAWNY**  
  
**Przemysław Kieżniak**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

/2023 Rady Miasta Żagań z dnia grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			z tego:						w tym:	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 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	
Wykonanie 2022	133 298 773,53	121 971 367,59	26 304 450,01	1 106 528,29	24 120 957,00	34 061 244,60	36 378 187,69	17 624 755,99	11 327 405,94	5 088 564,07	5 254 005,26	
Plan 3 kw. 2023	123 909 185,50	109 147 934,80	22 232 095,00	1 507 767,00	31 179 816,00	17 594 037,64	36 634 219,16	17 083 831,00	14 761 250,70	5 896 734,55	8 785 638,15	
Wykonanie 2023	127 457 217,14	109 889 556,69	22 232 095,00	1 507 767,00	31 541 876,55	17 788 855,90	36 818 962,24	17 143 831,00	17 567 660,45	5 896 734,55	11 592 047,90	
2024	141 199 596,39	110 358 076,62	29 763 200,00	1 583 058,00	30 233 642,00	15 286 864,62	33 491 312,00	17 315 000,00	30 841 519,77	3 490 000,00	27 321 519,77	
2025	137 668 441,00	120 715 941,00	30 983 491,00	1 647 963,00	32 472 180,00	15 913 626,00	39 698 681,00	21 668 415,00	16 952 500,00	3 950 000,00	13 002 500,00	
2026	128 458 135,00	124 458 135,00	31 943 979,00	1 699 050,00	33 478 818,00	16 406 948,00	40 929 340,00	22 340 136,00	4 000 000,00	3 950 000,00	0,00	
2027	131 269 588,00	127 569 588,00	32 742 578,00	1 741 526,00	34 315 788,00	16 817 122,00	41 952 574,00	22 898 639,00	3 700 000,00	3 650 000,00	0,00	
2028	136 669 827,00	134 369 827,00	33 561 142,00	1 785 064,00	35 173 683,00	17 237 550,00	46 612 388,00	27 082 105,00	2 300 000,00	2 250 000,00	0,00	
2029	140 029 074,00	137 729 074,00	34 400 171,00	1 829 691,00	36 053 025,00	17 668 489,00	47 777 698,00	27 759 158,00	2 300 000,00	2 250 000,00	0,00	
2030	143 372 300,00	141 172 300,00	35 260 175,00	1 875 433,00	36 954 351,00	18 110 201,00	48 972 140,00	28 453 137,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00	

2031	146 901 608,00	144 701 608,00	36 141 679,00	1 922 319,00	37 878 210,00	18 562 956,00	50 196 444,00	29 164 465,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00
2032	150 519 148,00	148 319 148,00	37 045 221,00	1 970 377,00	38 825 165,00	19 027 030,00	51 451 355,00	29 893 577,00	2 200 000,00	2 150 000,00	0,00
2033	154 027 127,00	152 027 127,00	37 971 352,00	2 019 636,00	39 795 794,00	19 502 706,00	52 737 639,00	30 640 916,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2034	157 827 806,00	155 827 806,00	38 920 636,00	2 070 127,00	40 790 689,00	19 990 274,00	54 056 080,00	31 406 939,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2035	161 723 501,00	159 723 501,00	39 893 652,00	2 121 880,00	41 810 456,00	20 490 031,00	55 407 482,00	32 192 112,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2036	165 716 588,00	163 716 588,00	40 890 993,00	2 174 927,00	42 855 717,00	21 002 282,00	56 792 669,00	32 996 915,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2037	169 809 503,00	167 809 503,00	41 913 268,00	2 229 300,00	43 927 110,00	21 527 339,00	58 212 486,00	33 821 838,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00
2038	174 004 741,00	172 004 741,00	42 961 100,00	2 285 033,00	45 025 288,00	22 065 522,00	59 667 798,00	34 667 384,00	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>				
Lp	2	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 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	
Wykonanie 2022	127 230 073,36	113 375 203,71	42 617 859,11	0,00	0,00	598 399,90	0,00	174 637,27	0,00	13 854 869,65	11 133 369,65	1 460 566,61	
Plan 3 kw. 2023	153 107 768,03	113 968 005,94	49 550 093,38	385 888,00	0,00	996 000,00	32 887,71	231 075,02	0,00	39 139 762,09	36 287 648,09	115 000,00	
Wykonanie 2023	153 299 799,67	114 111 461,58	49 495 858,83	365 888,00	0,00	589 690,00	32 887,71	231 075,02	0,00	39 188 338,09	36 338 338,09	167 500,00	
2024	154 483 305,62	117 959 597,75	57 128 004,14	523 825,00	0,00	996 000,00	0,00	182 441,81	0,00	36 523 707,87	33 393 707,87	370 000,00	
2025	137 918 674,00	119 318 674,00	57 617 272,00	69 100,00	0,00	1 080 921,50	0,00	168 312,62	0,00	18 600 000,00	18 600 000,00	412 500,00	
2026	128 914 453,00	122 914 453,00	59 403 407,00	69 100,00	0,00	1 015 486,32	0,00	150 325,49	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	
2027	131 483 559,00	125 883 559,00	60 888 492,00	69 100,00	0,00	945 947,32	0,00	135 953,49	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	
2028	136 092 023,00	128 592 023,00	62 006 665,00	69 100,00	0,00	873 725,52	0,00	117 170,48	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	
2029	140 456 824,00	131 806 824,00	63 556 832,00	69 100,00	0,00	742 284,00	0,00	70 667,82	0,00	8 650 000,00	8 650 000,00	0,00	
2030	144 601 995,00	135 101 995,00	65 145 753,00	69 100,00	0,00	718 284,00	0,00	70 667,82	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	
2031	146 979 545,00	138 479 545,00	66 774 397,00	69 100,00	0,00	683 934,00	0,00	64 381,82	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	
2032	150 441 534,00	141 941 534,00	68 443 757,00	69 100,00	0,00	584 334,00	0,00	47 619,14	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	
2033	153 990 072,00	145 490 072,00	70 154 851,00	69 100,00	0,00	508 509,00	0,00	34 857,79	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	
2034	157 627 324,00	149 127 324,00	71 908 722,00	69 100,00	0,00	384 909,00	0,00	17 413,50	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	
2035	161 355 507,00	152 855 507,00	73 706 440,00	69 100,00	0,00	292 709,00	0,00	10 849,80	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	

2036	165 176 895,00	156 676 895,00	75 549 101,00	69 100,00	0,00	200 099,50	0,00	4 217,18	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00
2037	169 293 817,00	160 593 817,00	77 437 829,00	0,00	0,00	108 192,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00
2038	174 108 662,00	164 608 662,00	79 373 775,00	0,00	0,00	32 620,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</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>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	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 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	
Wykonanie 2022	6 068 700,17	0,00	22 108 237,11	0,00	0,00	6 141 319,72	0,00	15 966 917,39	0,00	
Plan 3 kw. 2023	-29 198 582,53	0,00	29 298 582,53	12 763 400,00	12 763 400,00	2 605 683,89	2 605 683,89	13 929 498,64	13 829 498,64	
Wykonanie 2023	-25 842 582,53	0,00	25 942 582,53	9 407 400,00	9 407 400,00	2 605 683,89	2 605 683,89	13 929 498,64	13 829 498,64	
2024	-13 283 709,23	0,00	17 481 218,23	6 732 000,00	6 732 000,00	1 279 293,01	1 279 293,01	9 469 925,22	5 272 416,22	
2025	-250 233,00	0,00	1 801 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 530,00	250 233,00	
2026	-456 318,00	0,00	1 856 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 318,00	456 318,00	
2027	-213 971,00	0,00	1 911 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 911 571,00	213 971,00	
2028	577 804,00	577 804,00	1 000 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 196,00	0,00	
2029	-427 750,00	0,00	1 027 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 750,00	427 750,00	
2030	-1 229 695,00	0,00	1 229 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 695,00	1 229 695,00	
2031	-77 937,00	0,00	1 005 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 937,00	77 937,00	
2032	77 614,00	77 614,00	1 582 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 386,00	0,00	
2033	37 055,00	37 055,00	1 672 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672 945,00	0,00	
2034	200 482,00	200 482,00	1 399 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 518,00	0,00	
2035	367 994,00	367 994,00	1 232 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 006,00	0,00	



2036	539 693,00	539 693,00	1 078 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078 507,00	0,00
2037	515 686,00	515 686,00	1 084 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 314,00	0,00
2038	-103 921,00	0,00	1 035 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 921,00	103 921,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) 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 x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:	
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
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 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 000,00	5 605 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 197 509,00	4 197 509,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 551 297,00	1 551 297,00	31 297,00	0,00	31 297,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 697 600,00	1 697 600,00	700 000,00	0,00	700 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 000,00	1 578 000,00	903 000,00	0,00	903 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	928 000,00	928 000,00	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	273 100,00	0,00	273 100,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 618 200,00	1 618 200,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	932 000,00	932 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 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	80,00	10 501 758,26	25 083 544,19
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 805 061,40	39,94	8 596 163,88	30 704 400,99
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 296 606,00	0,00	-4 820 071,14	11 715 111,39
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 940 606,00	0,00	-4 221 904,89	12 313 277,64
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 475 097,00	0,00	-7 601 521,13	3 147 697,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 923 800,00	0,00	1 397 267,00	3 198 797,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 523 800,00	0,00	1 543 682,00	1 543 682,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 826 200,00	0,00	1 686 029,00	1 686 029,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 248 200,00	0,00	5 777 804,00	5 777 804,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 648 200,00	0,00	5 922 250,00	5 922 250,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 648 200,00	0,00	6 070 305,00	6 070 305,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 720 200,00	0,00	6 222 063,00	6 222 063,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 060 200,00	0,00	6 377 614,00	6 377 614,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 350 200,00	0,00	6 537 055,00	6 537 055,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 750 200,00	0,00	6 700 482,00	6 700 482,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 150 200,00	0,00	6 867 994,00	6 867 994,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 532 000,00	0,00	7 039 693,00	7 039 693,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	932 000,00	0,00	7 215 686,00	7 215 686,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 396 079,00	7 396 079,00

<sup>B)</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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	16,73%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,94%	2,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-3,77%	2,64%	x	x	x	x
2024	5,27%	-6,95%	-3,28%	13,93%	13,95%	TAK	TAK
2025	2,32%	2,36%	x	11,63%	11,65%	TAK	TAK
2026	1,51%	2,37%	x	4,81%	4,84%	TAK	TAK
2027	1,69%	2,38%	x	3,97%	4,00%	TAK	TAK
2028	1,28%	5,68%	x	2,87%	2,89%	TAK	TAK
2029	1,12%	5,55%	x	1,83%	1,86%	TAK	TAK
2030	0,58%	5,52%	x	1,06%	1,09%	TAK	TAK
2031	1,00%	5,47%	x	2,42%	2,42%	TAK	TAK
2032	1,54%	5,38%	x	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2033	1,70%	5,32%	x	4,62%	4,62%	TAK	TAK
2034	1,50%	5,22%	x	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2035	1,40%	5,14%	x	5,45%	5,45%	TAK	TAK

2036	1,32%	5,07%	x	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2037	1,17%	5,01%	x	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2038	0,64%	4,95%	x	5,23%	5,23%	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>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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>	w tym:
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 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
Wykonanie 2022	889 562,44	889 562,44	885 279,01	5 035 505,26	5 035 505,26	4 758 449,73	1 287 952,41	1 287 952,41	1 222 249,00
Plan 3 kw. 2023	67 021,52	67 021,52	67 021,52	692 985,18	692 985,18	692 985,18	287 252,92	287 252,92	250 965,74
Wykonanie 2023	123 586,69	123 586,69	123 586,69	3 446 894,93	3 446 894,93	3 446 894,93	287 252,92	287 252,92	250 965,74
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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 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
Wykonanie 2022	2 212 877,78	2 212 877,78	2 097 310,13	899 629,07	441 116,46	458 512,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 596 455,16	5 596 455,16	4 010 898,98	20 815 154,47	1 820 227,93	18 994 926,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 596 455,16	5 596 455,16	4 010 898,98	20 867 654,47	1 820 227,93	19 047 426,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	26 320 172,16	750 118,76	25 570 053,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	13 585 030,02	582 530,02	13 002 500,00	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



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 bieżące podlegające ustawowemu 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:			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>			
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>			Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>		
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 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
Wykonanie 2022	5 605 000,00	80,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	27 432,33
Plan 3 kw. 2023	100 000,00	39,94	39,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	100 000,00	39,94	39,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 753 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> 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 wyczerpanie 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 /2023 Rady Miasta Żagań z dnia grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 651 518,28	26 320 172,16	13 585 030,02	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 099 726,71	750 118,76	582 530,02	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 551 791,57	25 570 053,40	13 002 500,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				47 651 518,28	26 320 172,16	13 585 030,02	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 099 726,71	750 118,76	582 530,02	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"Konservacja i remonty oświetlenia drogowego na terenie Żagania" - poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	Urząd Miasta Żagań	2022	2025	1 949 726,71	670 118,76	512 530,02	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	"Opracowanie planu ogólnego dla miasta Żagań" - wypełnienie obowiązku ustawowego	Urząd Miasta Żagań	2024	2025	150 000,00	80 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 551 791,57	25 570 053,40	13 002 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	"Budowa kompleksowego monitoringu wizyjnego na terenie Żagania - etap I" - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2022	2024	2 219 268,00	1 004 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Przebudowa ulicy Sosnowej, Klonowej i Świerkowej w Żaganii" - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Żagań	2023	2024	4 522 217,43	4 293 133,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Realizacja Programu "Ciepłe Mieszkanie" - wymiana źródeł ciepła na paliwa stałe i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych	Urząd Miasta Żagań	2023	2025	775 000,00	310 000,00	412 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	"Rewitalizacja Ratusza w Żaganii - I etap" - poprawa stanu technicznego oraz przywrócenie funkcji społecznych budynku ratusza miejskiego	Urząd Miasta Żagań	2024	2025	8 000 000,00	3 800 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	"Rewitalizacja zabytkowych murów miejskich cz. 2" - poprawa stanu technicznego i przywrócenie walorów estetycznych obiektu	Urząd Miasta Żagań	2024	2025	500 000,00	210 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	"Termomodernizacja obiektów przedszkoli miejskich w Żaganii" - poprawa stanu technicznego obiektów MP nr 3 oraz filii MP nr 5	Urząd Miasta Żagań	2023	2025	5 028 044,00	3 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	"Przebudowa kąpieliska miejskiego przy ul. Niepodległości w Żaganii wraz z otoczeniem - I etap" - przebudowa terenu przeznaczony pod kąpielisko miejskie w sposób umożliwiający stworzenie atrakcyjnego miejsca rekreacji i wypoczynku dla mieszkańców Żagania	Urząd Miasta Żagań	2023	2025	14 300 000,00	7 700 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 905 202,18
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 648,78
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 572 553,40
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	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	0,00	0,00
1.2	0,00	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	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	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 905 202,18
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 648,78
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 648,78
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 572 553,40
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 320,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 293 133,43
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 500,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	"Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Würtha w Żaganiu" - zwiększenie atrakcyjności i wartości terenów inwestycyjnych	Urząd Miasta Żagań	2022	2024	10 207 262,14	4 752 599,97	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 752 599,97

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żagań o statusie miejskim na lata 2024 – 2038.**

### **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 2023 r poz. 1270, 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 2024 – 2038, co wynika z faktu, że 2038 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 2024 Przyjęto wartości, które są zgodne z uchwałą budżetową.
- dla roku 2025 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 4,10 % dla dochodów bieżących przy jednoczesnym dokonaniu korekt zwiększających wpływ z

tytułu subwencji oraz pozostałych dochodów bieżących, głównie podatkowych, w tym podatku od nieruchomości.(kol.: 1.1.3, 1.1.5 – 1.1.5.1). W 2025 r założono wzrost stawek podatku od nieruchomości. Założono także zwiększenie wymiaru w związku z zakończeniem inwestycji przez podatników, a także w związku z prowadzonymi czynnościami sprawdzającymi prawidłowość zadeklarowanego podatku. Zwiększenie wymiaru nastąpi także w związku z planowanymi sprzedażami nieruchomości przez Gminę Żagań o statusie miejskim.

Wydatki bieżące ustalono indywidualnie, przy zastosowaniu wskaźnika Inflacji wynoszącego 4,10 % i jednoczesnym ograniczeniu wydatków do niezbędnego minimum. Założono m.in. zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń poprzez zmniejszenie zatrudnienia w jednostkach budżetowych w naturalny sposób, co oznacza nie zatrudnianie nowych osób w miejsce odchodzących na emeryturę lub rentę. Proces ten wdrożony zostanie już w 2024 r.

- dla roku 2026 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 3,10 % dla dochodów bieżących i wydatków bieżących, przy dalszym ograniczeniu innych niż wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatków bieżących (o 100.000,00 zł).
- dla lat 2027 – 2038 Przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,50 % dla dochodów bieżących oraz wydatków bieżących.

Należy przy tym dodać, że na poziomie 2027 roku zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 101.225,00 zł, w związku z upływem terminu, do którego będzie obowiązywała umowa najmu pomieszczenia, w którym mieści się poczekalnia dla podróżnych przy ul. Żaganny (umowa obowiązuje do 31.03.2027 r).

Na poziomie 2028 roku, w związku z sytuacją, o której mowa wyżej pomniejszono plan wydatków bieżących o 33.742,00 zł. Ponadto założy – no zmniejszenie o 394.185,00 zł wydatków na wynagrodzenia i pochodne, w związku z dalszym zmniejszeniem (w naturalny sposób) zatrudnienia w jednostkach budżetowych.

Zaplanowano także kolejny wzrost dochodów bieżących z podatku od nieruchomości, w związku z zakładanym zainwestowaniem działek m.in. na strefie gospodarczej.

Prognozując wydatki bieżące uwzględniono uregulowania wynikające z art. 242 ustawy o

finansach publicznych, w brzmieniu obowiązującym od 2024 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 2024 roku),
- realizowane na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

## **2. Prognoza dochodów**

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2024 – 2038 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 wprowadzane będą do budżetu i WPF, w miarę ich pozyskiwania.

- 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 wprowadzane będą do budżetu i WPF, w miarę ich pozyskiwania.

Dochodów ze sprzedaży nieruchomości nie waloryzowano wskaźnikiem inflacji. Założono stopniowe ich zmniejszanie począwszy od 2028 r z kwoty 2.250.000,00 zł do 1.950.000,00 zł – w 2038 roku, ze względu na zmniejszanie się zasobów komunalnych (budynków, lokali, gruntów). W latach 2025 – 2027 założono wzrost (w stosunku do 2024 roku) przedmiotowych dochodów, w związku z zakładaną sprzedażą działek m.in. na terenie strefy gospodarczej.

W latach: 2024 – 2025 zaplanowane zostały dochody z tytułu dotacji z Rządowych Funduszy, głównie na dofinansowanie zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Począwszy od 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 pozyskiwania.

Ustalając prognozę dochodów bieżących założono:

- na poziomie 2024 r dochody z podatków (za wyjątkiem podatku od nieruchomości) i opłat lokalnych, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, z uwzględnieniem stawek obowiązujących w roku bieżącym, wynikających z uchwał Rady Miasta,
- w kolejnych latach prognozy – indeksację dochodów wskaźnikiem inflacji (z uwzględnieniem zwiększenia stawek podatków i opłat, z jednoczesnym zastosowaniem korekt zwiększających w latach 2025 i 2028, zgodnie z informacją zawartą w pkt 1 niniejszych objaśnień), 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 kategorie 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 objęte limitem.



W wydatkach majątkowych natomiast wyodrębniono:

- wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

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 będą wprowadzane do budżetu i WPF-u w miarę pozyskiwania środków unijnych.

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 niemal w całym prognozowanym okresie; tj. w latach 2024 – 2036.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wykraczających poza rok 2024 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 poręczzonego 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 poręczzonego 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 2024 r zaplanowano udzielenie rocznego poręczenia dla spółki ŻWiK Sp. z o.o. w Żaganiu. Zabezpieczono w związku z powyższym kwotę 376.725,00 zł na ewentualną (potencjalną) spłatę zobowiązań spółki które objęte będą tym poręczeniem.

Dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wielkości, które są zgodne z uchwałą budżetową. Biorąc pod uwagę ograniczenia ustawowe, w latach 2025 – 2028 zastosowano ograniczenia wydatków bieżących, zgodnie z informacją zawartą w pkt 1.

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 (2023) oraz w 2024 roku.

W latach 2024 – 2036 dokonano wyłączeń odsetek z limitu spłaty zobowiązań. Są to odsetki od kredytów zaciągniętych w poprzednich latach oraz od kredytu planowanego do zaciągnięcia jeszcze w 2023 r na finansowanie projektów unijnych, w części dotyczącej wkładu własnego gminy.

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

Przy planowaniu wydatków majątkowych na 2024 rok priorytetem było zapewnienie środków na wkład własny gminy w realizacji zadań, których głównym źródłem finansowania będą środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz z Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków, a także na zadania inwestycyjne wybrane przez mieszkańców Żagania w ramach Budżetu Obywatelskiego.

W miarę możliwości budżetu zapewniono środki m.in.: na opracowanie dokumentacji projektowych na inwestycje drogowe, na prace dokumentacyjne w zakresie budowy oświetlenia dróg, na kontynuowanie prac związanych z budową cmentarza komunalnego oraz na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o. w Żaganiu.

Zadania, których głównym źródłem finansowania mają być środki:

- 1) z **Rządowego Funduszu Polski Ład**, to:
  - a) „Budowa ul. Chopina w Żaganiu”,
  - b) „Przebudowa ulicy Sosnowej, Klonowej i Świerkowej w Żaganiu”,
  - c) „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Wurtha w Żaganiu”,
  - d) „Budowa kompleksowego monitoringu wizyjnego na terenie Żagania – etap I”,
  - e) „Termomodernizacja obiektów przedszkoli miejskich w Żaganiu”,
  - f) „Rewitalizacja Ratusza w Żaganiu – I etap”,
  - g) „Przebudowa kąpieliska miejskiego przy ul. Niepodległości w Żaganiu wraz z otoczeniem – I etap”.
  
- 2) z **Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg** są:
  - a) „Przebudowa ul. Młynarskiej – drogi gminnej nr 104644F w Żaganiu w zakresie drogi pieszo – rowerowej”,
  - b) „Budowa drogi gminnej nr 104720F – ul. Kazimierza Wielkiego w Żaganiu”,
  - c) „Budowa doświetlenia przejść dla pieszych w ciągu drogi gminnej nr 104731F w Żaganiu”.

- 3) z **Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków** jest:

a) „Rewitalizacja zabytkowych murów miejskich cz. 2”.

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

- 1) „ Modernizacja boiska wielofunkcyjnego przy Hali Sportowo – Widowiskowej” (przy ul. Kochanowskiego),
- 2) „JEDYNKOWO+SPORTOWO=BARDZO ZDROWO! Plac zabaw i siłownia przy PSP 1 w Żaganiu”,
- 3) „ Strefa zdrowia i sportu dla małego i dużego przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 7 im. Doroty księżnej żagańskiej w Żaganiu”.

Przyjęto, że w latach 2026 – 2038 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 2024 roku na kwotę wydatków majątkowych składają się:

- 33.023.707,87 zł – wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem dotacji celowych na inwestycje),
- 3.130.000,00 zł – wydatki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki gminnej,
- 60.000,00 zł – na dotacje celowe dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na wsparcie finansowania kosztów inwestycji zmierzających do ograniczenia emisji zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego, związanych z celami grzewczymi obiektów mieszkalnych położonych na terenie Gminy Żagań o statusie miejskim,
- 310.000,00 zł – na dotacje celowe związane z realizacją programu „Ciepłe Mieszkanie”.

-----  
**36.523.707,87 zł**

## **5. Przedsięwzięcia wieloletnie.**

W załączniku Nr 2 do uchwały wyszczególniono 10 przedsięwzięć wieloletnich. Są to:

- 1) „Konserwacja i remonty oświetlenia drogowego na terenie Żagania”,
- 2) „Opracowanie planu ogólnego dla miasta Żagań”,
- 3) „Budowa kompleksowego monitoringu wizyjnego na terenie Żagania – etap I”,
- 4) „Przebudowa ulicy Sosnowej, Klonowej i Świerkowej w Żaganiu”,
- 5) „Realizacja Programu „Ciepłe Mieszkanie”,
- 6) „Rewitalizacja Ratusza w Żaganiu – I etap”,
- 7) „Rewitalizacja zabytkowych murów miejskich cz. 2”,
- 8) „Termomodernizacja obiektów przedszkoli miejskich w Żaganiu”,

- 9) „Przebudowa kąpieliska miejskiego przy ul. Niepodległości w Żaganiu wraz z otoczeniem – I etap”,
- 10) „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Wurtha w Żaganiu”.

## **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:

- 1) w latach: 2028 i 2032 – 2037 wynik budżetu jest dodatni,
- 2) w latach: 2024 – 2027, 2029 – 2031 i 2038 wynik jest ujemny.

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 2024 – 2025 wydatki bieżące będą mogły być dodatkowo finansowane wolnymi środkami, co ma miejsce w projekcie niniejszej uchwały – w roku 2024. 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 oraz 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 ograniczanie 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: 2024 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, który przeznaczony będzie na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy (6.732.000,00 zł).

Kredyt bankowy w roku przyszłym zaplanowany został na:

- 1) 2.500.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji inwestycji dofinansowanych ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład,
- 2) 840.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji inwestycji dofinansowanych ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- 3) 10.000,00 zł – na finansowanie wkładu własnego gminy w realizacji inwestycji dofinansowanych ze środków Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków,
- 4) 750.000,00 zł – na inwestycje drogowe (tj. na wykonawstwo oraz na prace dokumentacyjne),
- 5) 200.000,00 zł – na budowę cmentarza komunalnego,
- 6) 2.432.000,00 zł – na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Arena Żagań Sp. z o.o. w Żaganiu.

-----  
**6.732.000,00 zł**

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



Łączna kwota spłat w roku przyszłym wyniesie **4.197.509,00 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 2023 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 2024 rok”.

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

W okresie prognozowania dokonano wyłączenia spłaty rat kapitałowych kredytów: zaciągniętych oraz planowanego do zaciągnięcia w 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”
- nr RPLB.03.02.01-08-0006/18-00 z dnia 27.06.2019 r na dofinansowanie projektu p.n. „Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 2, Przedszkola Miejskiego nr 3 oraz Filii Przedszkola Miejskiego nr 5 w Żaganiu”.

## **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 2024 – 2038 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 2024 – 2038 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 13.612.000,00 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: wynajmu pomieszczeń, 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 2024 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 2024 roku z dochodów własnych, przy czym w 2025 roku dochody własne zasilone zostaną środkami z Funduszy Rządowych na dofinansowanie inwestycji. Z tego tytułu zaplanowano w roku, o którym mowa wpływy w wysokości 13.002.500,00 zł.

Nie wyklucza to zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych na inne cele niż wyprzedzające finansowanie projektów „unijnych”, w miejsce spłaconych w poszczególnych latach rat



kapitałowych dotychczas zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w latach 2023 – 2024 kredytów.

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 2024 – 2038 było utrudnione, ze względu na bardzo wysoką inflację oraz na fakt niedofinansowania gminy środkami z budżetu państwa, głównie jeśli chodzi o subwencję ogólną. W zaistniałej sytuacji należało ograniczyć wydatki bieżące budżetu w latach 2025 – 2028.

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 2023 r, przyjęto w większości dane zgodne z uchwałą budżetową na 2023 rok, uwzględniając zmiany w niej wprowadzone do dnia 27 października 2023 r. Z istotnych zmian jakie zostały wprowadzone dodatkowo, wymienić należy:

- zwiększenie dochodów majątkowych – o kwotę 2.216.000,00 zł z tytułu dotacji na dofinansowanie aktualnie realizowanych projektów unijnych,
- zmniejszenie przychodów z tytułu kredytu bankowego na wyprzedzające finansowanie inwestycji finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – o kwotę 2.216.000,00 zł,
- zmniejszenie kwoty długu gminy na dzień 31.12.2023 r – do poziomu 15.940.606,00 zł.

**BURMISTRZ**  
*Andrzej Katarzyniec*

**SKARBNIK MIASTA**  
*mgr Teresa Łapczyńska*