

**UCHWAŁA NR /25
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 20 marca 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2025 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230, art. 231, art. 232 ust. 2 ust. z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr VIII/78/24 Rady Gminy Żary z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2025 - 2028 dokonuje się następujących zmian:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Żary
z dnia 20 marca 2025 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	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 ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		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 2018	51 928 515,79	51 345 753,04	10 265 417,00	539 380,32	10 969 813,00	14 542 055,56	15 029 087,16	7 891 193,00	582 762,75	242 009,88	334 602,87	
Wykonanie 2019	60 018 508,21	56 034 877,92	11 117 930,00	690 139,34	10 903 811,00	17 519 468,19	15 803 529,39	8 006 957,10	3 983 630,29	551 341,82	3 431 302,58	
Wykonanie 2020	65 930 528,20	61 779 913,71	11 667 253,00	796 090,46	11 508 858,00	20 972 536,06	16 835 176,19	8 564 516,19	4 150 614,49	1 336 243,59	2 812 667,81	
Wykonanie 2021	74 812 257,96	66 893 857,65	13 086 644,00	850 116,10	13 675 527,00	20 188 005,11	19 093 565,44	9 464 209,24	7 918 400,31	1 254 816,07	6 452 397,24	
Wykonanie 2022	81 840 302,14	76 333 920,60	13 546 480,57	989 835,00	12 454 199,00	25 318 625,89	24 024 780,14	11 157 271,68	5 506 381,54	1 793 906,84	3 702 590,54	
Wykonanie 2023	77 865 924,76	66 019 781,94	9 680 337,00	1 496 922,00	17 665 106,55	10 100 960,29	27 076 456,10	12 194 024,95	11 846 142,82	175 799,79	11 642 106,10	
Plan 3 kw. 2024	86 311 942,24	71 387 587,77	13 226 865,00	2 026 954,00	21 632 001,00	10 738 979,71	23 762 788,06	11 768 826,65	14 924 354,47	108 705,65	14 812 117,32	
Wykonanie 2024	97 237 218,96	81 897 457,96	14 728 165,00	2 026 954,00	22 130 701,00	13 039 526,88	29 972 111,08	15 076 736,76	15 339 761,00	286 667,05	15 049 447,11	
2025	87 226 743,04	75 725 116,49	36 390 941,45	1 937 707,84	5 850 345,71	8 226 676,97	23 319 444,52	12 355 000,00	11 501 626,55	69 106,40	11 430 520,15	
2026	78 258 112,00	78 053 439,00	37 664 624,00	2 005 528,00	6 055 108,00	8 233 617,00	24 094 562,00	12 787 425,00	204 673,00	0,00	204 673,00	
2027	80 677 767,00	80 473 094,00	38 832 227,00	2 067 699,00	6 242 816,00	8 488 859,00	24 841 493,00	13 183 835,00	204 673,00	0,00	204 673,00	
2028	82 726 341,00	82 726 341,00	39 919 529,00	2 125 595,00	6 417 615,00	8 726 547,00	25 537 055,00	13 552 982,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2018	50 106 498,39	40 954 765,01	14 829 255,95	0,00	0,00	152 090,82	0,00	0,00	0,00	9 151 733,38	9 151 733,38	209 689,10
Wykonanie 2019	56 011 561,44	46 203 898,43	15 889 583,91	0,00	0,00	111 055,04	0,00	0,00	0,00	9 807 663,01	9 807 663,01	768 111,70
Wykonanie 2020	60 804 652,24	50 672 370,81	16 469 879,23	0,00	0,00	51 790,80	0,00	0,00	0,00	10 132 281,43	10 132 281,43	1 303 716,67
Wykonanie 2021	64 035 873,68	53 717 184,10	18 274 033,62	0,00	0,00	13 426,24	0,00	0,00	0,00	10 318 689,58	10 318 689,58	456 965,18
Wykonanie 2022	74 884 122,85	62 823 682,50	20 040 997,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 060 440,35	12 060 440,35	948 347,54
Wykonanie 2023	81 856 706,52	54 982 159,26	23 284 017,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 874 547,26	26 874 547,26	351 731,10
Plan 3 kw. 2024	96 487 788,24	66 612 027,44	33 025 426,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 875 760,80	29 875 760,80	920 157,48
Wykonanie 2024	95 065 219,89	66 797 518,02	30 292 756,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 267 701,87	28 267 701,87	739 615,21
2025	103 468 254,04	74 634 139,98	36 153 551,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 834 114,06	28 834 114,06	2 734 218,29
2026	78 258 112,00	70 434 880,00	37 550 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 823 232,00	7 823 232,00	0,00
2027	80 677 767,00	72 913 939,00	39 174 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 763 828,00	7 763 828,00	0,00
2028	82 726 341,00	75 314 618,00	40 732 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 411 723,00	7 411 723,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	1 822 017,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 006 946,77	1 240 000,00	12 221 292,55	0,00	0,00	0,00	0,00	12 221 292,55	0,00
Wykonanie 2020	5 125 875,96	1 280 000,00	14 989 813,15	0,00	0,00	233 652,33	0,00	14 756 160,82	0,00
Wykonanie 2021	10 776 384,28	1 311 533,00	18 834 116,89	0,00	0,00	2 139 228,25	0,00	16 694 888,64	0,00
Wykonanie 2022	6 956 179,29	0,00	28 298 970,31	0,00	0,00	28 298 970,31	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-3 990 781,76	0,00	35 255 147,62	0,00	0,00	35 255 147,62	3 990 781,76	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-10 175 846,00	0,00	10 190 846,00	0,00	0,00	10 175 846,00	10 175 846,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 171 999,07	0,00	31 264 367,94	0,00	0,00	31 264 367,94	0,00	0,00	0,00
2025	-16 241 511,00	0,00	16 256 511,00	0,00	0,00	16 241 511,00	16 241 511,00	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

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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311 533,00	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 831 563,00	0,00	10 390 988,03	10 390 988,03
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 591 533,00	0,00	9 830 979,49	22 052 272,04
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 311 533,00	0,00	11 107 542,90	26 097 356,05
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 844,70	1 844,70	13 176 673,55	32 010 790,44
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 510 238,10	41 809 208,41
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 037 622,68	46 292 770,30
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	4 775 560,33	14 951 406,33
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 099 939,94	46 364 307,88
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	1 090 976,51	17 332 487,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 618 559,00	7 618 559,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 559 155,00	7 559 155,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 411 723,00	7 411 723,00

⁸⁾ 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	29,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	26,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	31,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	31,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	30,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	19,93%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	8,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	22,35%	x	x	x	x
2025	0,00%	1,62%	25,29%	27,33%	TAK	TAK
2026	0,00%	10,91%	21,29%	23,34%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,50%	19,00%	21,04%	TAK	TAK
2028	0,00%	10,02%	16,06%	18,10%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2018	494 795,57	494 795,57	463 972,80	172 351,68	172 351,68	172 351,68	601 291,59	601 291,59	517 474,94	
Wykonanie 2019	538 658,82	538 658,82	468 889,84	2 984 834,08	2 984 834,08	2 984 834,08	429 889,77	429 889,77	369 004,63	
Wykonanie 2020	410 742,69	410 742,69	410 742,69	588 126,41	588 126,41	588 126,41	498 480,51	498 480,51	451 901,83	
Wykonanie 2021	3 754,39	3 754,39	3 754,39	7 317,00	7 317,00	7 317,00	42 464,32	42 464,32	36 094,68	
Wykonanie 2022	129 411,56	129 411,56	129 411,56	1 843 302,68	1 843 302,68	1 843 302,68	332 735,45	332 735,45	324 658,38	
Wykonanie 2023	75 429,27	75 429,27	73 693,77	104 416,00	104 416,00	104 416,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	4 201 348,00	4 201 348,00	4 187 126,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	4 228 557,55	4 228 557,55	4 213 804,02	0,00	0,00	0,00	
2025	62 775,04	62 775,04	52 731,03	152 380,60	152 380,60	127 999,69	67 500,00	67 500,00	52 731,03	
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	

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 ^x	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 2018	3 057 258,86	3 057 258,86	1 890 669,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	659 944,20	659 944,20	542 827,78	2 862 573,49	429 889,77	2 432 683,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	495 237,12	495 237,12	431 449,61	3 513 065,98	383 560,51	3 129 505,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 348 750,00	2 348 750,00	1 206 470,00	2 850 365,14	1 615,14	2 848 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	344 990,40	344 990,40	247 663,40	3 424 860,87	66 147,18	3 358 713,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 464 710,46	6 464 710,46	3 912 888,00	19 401 750,11	32 600,00	19 369 150,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	65 000,00	65 000,00	50 778,00	12 076 006,85	0,00	12 076 006,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	65 000,00	65 000,00	50 778,00	11 528 511,24	0,00	11 528 511,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	198 000,00	198 000,00	154 677,71	12 989 329,34	126 075,00	12 863 254,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	406 074,00	0,00	406 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	357 173,00	0,00	357 173,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	104 465,67	
Wykonanie 2021	1 311 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	1 844,70	1 844,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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.

^x - 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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Żary
z dnia 20 marca 2025 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 711 892,16	12 989 329,34	406 074,00	357 173,00	0,00	1 964 714,29
1.a	- wydatki bieżące				193 725,00	126 075,00	0,00	0,00	0,00	83 025,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 518 167,16	12 863 254,34	406 074,00	357 173,00	0,00	1 881 689,29
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:				406 515,00	326 565,00	0,00	0,00	0,00	326 565,00
1.1.1	- wydatki bieżące				83 025,00	83 025,00	0,00	0,00	0,00	83 025,00
1.1.1.1	Identyfikacja potrzeb i realizacja zamierzeń z zakresu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Żary i jednostkach podległych - Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmocnienie odporności i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	83 025,00	83 025,00	0,00	0,00	0,00	83 025,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				323 490,00	243 540,00	0,00	0,00	0,00	243 540,00
1.1.2.1	Identyfikacja potrzeb i realizacja zamierzeń z zakresu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Żary i jednostkach podległych - Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmocnienie odporności i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	323 490,00	243 540,00	0,00	0,00	0,00	243 540,00
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				15 305 377,16	12 662 764,34	406 074,00	357 173,00	0,00	1 638 149,29
1.3.1	- wydatki bieżące				110 700,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie opracowania ekofizjograficznego do dokumentów planistycznych Gminy Żary, w tym do planu ogólnego Gminy Żary. - Opracowanie ekofizjograficzne	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	110 700,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 194 677,16	12 619 714,34	406 074,00	357 173,00	0,00	1 638 149,29
1.3.2.1	Budowa i remont dróg wewnętrznych gminnych w m. Grabik_Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Poprawa stanu technicznego dróg wewnętrznych w m. Grabik	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	3 831 201,42	3 016 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg wewnętrznych gminnych oraz budowa ciągu pieszo - jezdni w m. Olbrachtów_Polski Ład - Celem projektu jest poprawa stanu technicznego dróg wewnętrznych w m. Olbrachtów. Zadanie będzie współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych	URZĄD GMINY ŻARY	2023	2025	1 909 608,95	925 403,55	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa remizy strażackiej dla jednostki OSP Złotnik_Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Poprawa stanu technicznego i warunków pracy strażaków ochotników w OSP Złotnik	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	3 455 750,00	3 455 750,00	0,00	0,00	0,00	85 750,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg gminnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz termomodernizacja budynku świetlicy w m. Bieniów - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych na terenie Gminy Żary	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	2 798 250,00	2 798 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Konserwacja polichromii na suficie w kościele w Olbrachtowie: Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w rozumieniu ustawy z dnia 23.07.2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Konserwacja i restauracja polichromii w prezbiterium kościoła pw. św. Jana Chrzciciela w Złotniku: Polski Ład_Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w rozumieniu ustawy z dnia 23.07.2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	150 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	10 lat tytułu UNESCO dla polsko - niemieckiego Geoparku Łuk Mużakowa - Aplikowanie o środki Programu Interreg VI	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2027	232 500,00	0,00	80 000,00	152 500,00	0,00	232 500,00
1.3.2.8	Remont wieży kościoła parafialnego pw. Św. Piotra i Pawła w Sieniawie Żarskiej: Polski Ład_Rządowy Program Odbudowy Zabytków	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	699 864,29	699 864,29	0,00	0,00	0,00	699 864,29
1.3.2.9	Budowa drogi w miejscowości Sieniawa Żarska działka nr 565/10, 607/1, 715	URZĄD GMINY ŻARY	2024	2025	997 467,50	997 467,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zabezpieczenie ruin pałacu we Włostowie oraz opracowanie dokumentacji technicznej i zagospodarowanie terenu zabytkowego parku Petzolda: Polski Ład_Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w rozumieniu ustawy z dnia 23.07.2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami	URZĄD GMINY ŻARY	2025	2027	417 700,00	8 354,00	204 673,00	204 673,00	0,00	417 700,00
1.3.2.11	Opracowanie projektu budowlanego wraz z pozwoleniem ZRiD i decyzją środowiskową na budowę ścieżki rowerowej Żary - Lubomyśl w ramach ŻŻOF -	URZĄD GMINY ŻARY	2025	2026	202 335,00	80 934,00	121 401,00	0,00	0,00	202 335,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary na lata 2025-2028

Główną przyczyną zmian dokonywanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary jest zmiana wyniku budżetu tj. zwiększenie deficytu o kwotę 518.281 zł tj. z kwoty 15.723.230 zł do kwoty 16.241.511 zł. Jest to spowodowane głównie koniecznością zabezpieczenia dodatkowych środków na inwestycje zaplanowane do realizacji w 2025 roku, które po przeprowadzeniu postępowań o zamówienie publiczne osiągnęły większe kwoty niż te wynikające z dokumentacji kosztorysowej. Ponadto w załączniku Nr 2 wprowadzono do realizacji nowe zadanie rozpisane w dalszej części objaśnień. Szczegółowe zmiany w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary przedstawia poniższa tabela:

Tabela 1. Zmiany w wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	86.914.398,00	312.345,04	87.226.743,04
Dochody bieżące	75.413.949,85	311.166,64	75.725.116,49
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7.955.185,04	271.491,93	8.226.676,97
Pozostałe dochody bieżące	23.279.769,81	39.674,71	23.319.444,52
Dochody majątkowe	11.500.448,15	1.178,40	11.501.626,55
Wydatki ogółem	102.637.628,00	830.626,04	103.468.254,04
Wydatki bieżące	74.363.469,94	270.670,04	74.634.139,98
Wydatki majątkowe	28.274.158,06	559.956,00	28.834.114,06
Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2.634.218,29	100.000,00	2.734.218,29
Wynik budżetu	15.723.230,00	518.281,00	16.241.511,00
Przychody budżetu	15.738.230,00	518.281,00	16.256.511,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	15.723.230,00	518.281,00	16.241.511,00
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1.050.479,91	40.496,60	1.090.976,51
Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 ustawy	12.908.395,34	80.934,00	12.989.329,34

Przyczyną zwiększonych wydatków, a tym samym zwiększenia deficytu budżetu jest konieczność zabezpieczenia dodatkowych środków na zadania inwestycyjne ujęte do realizacji w budżecie Gminy, na które po przeprowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego środki pierwotnie zabezpieczone w budżecie okazały się niewystarczające. Ponadto wprowadzono do realizacji dodatkowe zadania z gospodarki wodociągowej, które zostały pokryte środkami z otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. Kwota zwiększenia wynosi 171.000 zł co tym samym wpływa na realizację inwestycji z tego zakresu w 2025 roku na poziomie 1.506.000 zł.

Wynik budżetu tj. planowany deficyt zwiększa się o 518.218 zł oraz jednocześnie zmienia się struktura przychodów mających wpływ na pokrycie deficytu. Deficyt Gminy Żary zostanie pokryty z następujących źródeł:

1) z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 16.214.301,45 zł, w tym:

a) przychody z tytułu otrzymanych w 2021 roku środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie 1.506.000 zł;

b) poprawa efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii w rozumieniu art. 2 pkt 22 ustawy z dnia 20 lutego 2015 roku o odnawialnych źródłach energii oraz ograniczania kosztów

zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców - środki ze zwiększonych w 2022 roku dochodów JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 150.000 zł;

c) nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych w kwocie 14.558.301,45 zł;

2) z przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 27.209,55 zł, w tym:

a) identyfikacja potrzeb i realizacja zamierzeń z zakresu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Żary i jednostkach podległych w kwocie 27.209,55 zł".

W załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF w części 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) wprowadzono do realizacji przedsięwzięcie pod nazwą „Opracowanie projektu budowlanego wraz z pozwoleniem ZRiD i decyzją środowiskową na budowę ścieżki rowerowej Żary – Lubomyśl – Surowa etap I w ramach ŻŻOF „

Zadanie będzie dofinansowane z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027 w ramach Priorytetu 3 Fundusze Europejskie na rozwój mobilności miejskiej.

Celem projektu będzie poprawa infrastruktury rowerowej na obszarze ŻŻOF, poprawa jakości powietrza i ograniczenie hałasu. Planowana ścieżka rowerowa o długości ok 2,6 km jest ujęta w koncepcji budowy wspólnego systemu ścieżek rowerowych na terenie ŻŻOF. Planowana wartość całkowita projektu: 4.000.000 zł; wartość dofinansowania: 2.070.734,36 zł; wkład własny: 1.929.265,64 zł.

Powyższe przedsięwzięcie zakłada łączne nakłady finansowe na poziomie 202.335 zł z limitami w 2025 roku kwota 80.934 zł oraz w 2026 roku kwota 121.401 zł.