

**UCHWAŁA NR /25
RADY GMINY ŻARY**

z dnia 29 grudnia 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 2025 r., poz. 1153) oraz art. 217, 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 2025 r., poz. 1483) uchwala 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. 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 29 grudnia 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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	102 376 259,98	89 399 918,78	36 390 941,45	1 937 707,84	6 053 677,71	11 681 718,68	33 335 873,10	15 690 665,43	12 976 341,20	382 357,40	12 158 207,56
2026	81 350 681,09	80 978 909,04	40 536 055,00	1 939 058,00	5 970 488,00	7 673 336,04	24 859 972,00	13 000 000,00	371 772,05	104 928,00	264 844,05
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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	107 001 349,98	77 196 089,43	36 228 408,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 805 260,55	29 805 260,55	3 016 401,33
2026	97 360 632,09	73 340 230,52	37 449 375,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 020 401,57	24 020 401,57	1 071 000,00
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	-4 625 090,00	0,00	4 625 090,00	0,00	0,00	4 625 090,00	4 625 090,00	0,00	0,00
2026	-16 009 951,00	0,00	16 024 951,00	0,00	0,00	16 009 951,00	16 009 951,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	0,00	0,00	0,00	12 203 829,35	16 828 919,35	
2026	x	x	x	x	0,00	15 000,00	0,00	0,00	7 638 678,52	23 663 629,52	
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%	15,77%	25,29%	27,33%	TAK	TAK
2026	0,00%	10,33%	23,32%	25,36%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,50%	20,94%	22,98%	TAK	TAK
2028	0,00%	10,02%	18,00%	20,04%	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	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	160 893,32	160 893,32	128 248,08	128 429,27	128 429,27	106 326,76	216 843,32	216 843,32	171 956,22
2026	62 775,04	62 775,04	52 731,03	60 171,05	60 171,05	50 543,67	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
			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	463 297,64	463 297,64	362 080,89	13 221 931,60	210 268,50	13 011 663,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	862 227,00	49 200,00	813 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	695 753,00	0,00	695 753,00	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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 wyliczaniu 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.

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żary:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3.286.310,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3.285.246,71 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1.064 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6.039.099,29 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 5.997.131,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 41.967,49 zł.

3. Wynik budżetu uległ zmianie poprzez zmniejszenie zaplanowanego deficytu o kwotę 9.325.410 zł tj. z kwoty 13.950.500 zł do kwoty 4.625.090 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	99.089.949,27	+3.286.310,71	102.376.259,98
Dochody bieżące	86.114.672,07	+3.285.246,71	89.399.918,78
Dotacje bieżące	11.475.742,50	+205.976,18	11.681.718,68
Pozostałe	30.283.064,57	+3.052.808,53	33.335.873,10
Dochody majątkowe	12.975.277,20	+1.064,00	12.976.341,20
Dochody ze sprzedaży majątku	381.293,40	+1.064,00	382.357,40
Wydatki ogółem	113.040.449,27	-6.039.099,29	107.001.349,98
Wydatki bieżące	83.193.221,23	-5.997.131,80	77.186.089,43
Wynagrodzenia i pochodne	36.252.755,56	-24.347,14	36.228.408,42
Wydatki majątkowe	29.847.228,04	-41.967,49	29.805.260,55
Wynik budżetu	-13.950.500,00	+9.325.410,00	-4.625.090,00
Przychody budżetu	13.950.500,00	-9.325.410,00	4.625.090,00

Zmiany w budżecie Gminy Żary są następstwem końcowych rozliczeń wydatków głównie inwestycyjnych, oszczędnościami po zakończonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych, a także wyższe wykonanie pierwotnie zaplanowanych dochodów.

Zmianie ulega wynik wykonania budżetu poprzez zmniejszenie pierwotnie zaplanowanego deficytu na poziomie 13.950.500 zł o kwotę 9.325.410 zł. Po wprowadzeniu zmian deficyt budżetu Gminy został określony na poziomie 4.625.090 zł. Zmianie nastąpiła również struktura pokrycia deficytu tj. zaplanowany deficyt zostanie pokryty w następujący sposób:

1) z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 4.576.415,01 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 2.627.113,88 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 1.799.301,13 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;

3) z przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 21.465,44 zł, w tym:

a) przychody z tytułu 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 (ustawa z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi) w kwocie 20.501,32 zł;

b) przychody z tytułu 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 (ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska) w kwocie 964,12 zł.

Tak duża zmiana wyniku budżetu spowodowana jest przede wszystkim następstwem Wyroku Sądu Apelacyjnego w Poznaniu I Wydział Cywilny i Własności Intelektualnej z dnia 4 grudnia br. który oddalił powództwo Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. przeciwko Gminie Żary w zakresie zapłaty za usługę odbioru ścieków z terenu miejscowości Mirostowice Dolne i Grabik. W wyniku tego wyroku plan wydatków bieżących został skorygowany o kwotę 6.400.000 zł zabezpieczonych pierwotnie na ewentualne roszczenia.

Ponadto nad wykonanie zaplanowanych dochodów dodatkowo wpłynęło na obniżenie zaplanowanego deficytu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żary nie obejmuje zmian w załączniku nr 2 w zakresie zaplanowanych przedsięwzięć.