

**UCHWAŁA NR III/18/18  
RADY GMINY ŻAGAŃ**

z dnia 19 grudnia 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019-2022**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 j.t.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) Rada Gminy Żagań uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2019-2022 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się wykaz realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, ujętych w załączniku Nr 3 do Uchwały;
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
3. przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc uchwała NR XXX/219/17 Rady Gminy Żagań z dnia 20 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2018-2021 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodnicząca Rady Gminy  
Żagań

**Elżbieta Klonecka**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/18/18

Rady Gminy Żagań

z dnia 19 grudnia 2018 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup> na lata 2019-2022**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	27 193 922,00	26 637 664,28	5 098 493,00	3 000,00	7 542 929,28	4 120 336,00	6 071 849,00	7 524 711,00	556 257,72	212 539,00	343 718,72	
2020	27 873 771,00	27 303 606,00	5 225 955,00	3 075,00	7 731 502,00	4 223 344,00	6 223 645,00	7 712 829,00	570 165,00	217 852,00	0,00	
2021	28 208 405,00	27 986 196,00	5 356 604,00	3 152,00	7 924 790,00	4 328 928,00	6 379 236,00	7 905 650,00	222 209,00	222 209,00	0,00	
2022	28 914 732,00	28 685 851,00	5 490 520,00	3 231,00	8 122 910,00	4 437 151,00	6 538 717,00	8 103 291,00	228 881,00	228 881,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego we wykraczających po za minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wskazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacji z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	29 209 324,22	25 185 925,86	284 075,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 023 398,36
2020	28 873 771,00	25 673 771,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
2021	29 208 405,00	26 308 405,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
2022	29 914 732,00	26 914 732,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

<sup>4)</sup> W pozycji wskazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				Na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-2 015 402,22	2 015 402,22	2 015 402,22	2 015 402,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	-1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	-1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> W pozycji wskazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnicamiędzy dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 451 738,42	3 467 140,64
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 835,00	2 629 835,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 791,00	2 677 791,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 771 119,00	2 771 119,00

<sup>6)</sup> W pozycji wskazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

<sup>7)</sup> Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

<sup>8)</sup> Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla każdego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczonych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	1,04%	1,04%	0,00	1,04%	6,12%	8,80%	9,37%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,63%	5,91%	6,49%	TAK	TAK
2021	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,74%	5,14%	5,71%	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,92%	6,50%	6,50%	TAK	TAK

<sup>9)</sup>W pozycji wskazuje się w szczególności wyłącznie wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	9 373 005,00	2 947 026,00	1 069 864,18	0,00	1 069 864,18	2 127 934,18	1 895 464,18	0,00	
2020	0,00	0,00	9 607 330,00	3 020 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	
2021	0,00	0,00	9 847 513,00	3 096 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	
2022	0,00	0,00	10 093 701,00	3 173 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	

<sup>10)</sup>Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłata kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>11)</sup>W pozycji wskazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 – Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostek samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023)

<sup>12)</sup>W pozycji wskazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

<sup>13)</sup>W pozycji wskazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy y wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy y wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	343 718,72	343 718,72	343 718,72	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>14)</sup>W pozycji 12.1.1.1, 12.3.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wskazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	1 069 864,18	611 210,52	1 069 864,18	458 653,66	458 653,66	458 653,66	458 653,66	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>15)</sup>Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6. – 9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\*Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

X – pozycje zaznaczone symbolem „X” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwot długu to pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

<sup>16)</sup>Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie poprzez jednostki samorządu terytorialnego emitującego obligacje przychodowe.

<sup>17)</sup>Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/18/18

Rady Gminy Żagań

z dnia 19 grudnia 2018 r.

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żagań na lata 2019-2022

Ustawą o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi nałożono obowiązek na organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalania wieloletniej prognozy finansowej.

Wieloletnia prognoza finansowa ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej gminy. Pozwala na dokonanie oceny zdolności kredytowej gminy i jej zdolności i możliwości inwestycyjnych. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu gminy, tj. roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych, roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych, roczne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie oraz sprawozdania o stanie zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żagań obejmuje okres od 2019 r. do roku 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych z którego wynika, że Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Prognoza ma charakter otwarty, co stwarza możliwość aktualizowania zawartych w niej danych. Wartości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Wielkości wykazane dla roku 2019 są zgodne z budżetem Gminy Żagań, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie 2020-2022 roku są oszacowane prognostycznie, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych Wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie. Zatem szacowane wartości mogą w ciągu roku budżetowego ulec zmianie. Jednak dokonywane korekty będą musiały być zgodne z obowiązującymi przepisami oraz uwzględniać utrzymanie płynności finansowej budżetu gminy. Aktualizacja pozwoli na zachowanie zgodności prognozy z budżetem gminy, jak również jej dostosowaniem do rzeczywistych możliwości finansowych gminy.

Przyjęto dla roku 2019 wartości wynikające z uchwały budżetowej natomiast dla lat 2020-2022 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Przy opracowywaniu WPF kierowano się danymi zawartymi w opracowaniu pt. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2018 r.” z dnia 24 października 2018 r.

Tab. 1 Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2020-2022

Wyszczególnienie	Jedn.	2020 Prognoza	2021 Prognoza	2022 Prognoza
<b>PKB</b>	%	103,7	103,6	103,5
Eksport	%	105,0	105,0	104,9
Import	%	105,2	105,2	105,1
<b>Ceny</b>				
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych-średnioroczna	%	102,5	102,5	102,5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu-średnioroczna	%	102,3	102,3	102,3
<b>Wynagrodzenia</b>				
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	5027	5304	5595

-w sektorze przedsiębiorstw	zł	5411	5736	6080
<b>Stopy procentowe</b>				
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym-operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	2,1	2,6	2,9
<b>Kurs walutowy</b>				
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4,15	4,15	4,15

#### Dochody:

Dochody oszacowano na podstawie analizy wykonania z lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2018. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów bieżących przyjęto, że od 2020 roku wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: podatków i opłat, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto, że wzrost będzie wyznaczony przez uwzględnienie wskaźnika PKB realnego oraz inflacji.

**Wpływy z tytułu środków na dofinansowanie projektu realizowanego w ramach środków UE przyjęto na poziome zakładanego dofinansowania w ramach przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubuskiego 2014-2020.**

Ze względu na ostrożną ocenę sytuacji gospodarczej (koniunktura na rynku) w kolejnych latach, w wieloletniej prognozie dochodów ostrożnie zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone mogą być na inwestycje, w związku z tym, wykonanie ponad planowe zwiększy możliwości inwestycyjne gminy.

#### Wydatki:

Prognozowane wydatki roku 2019 zapewniają bieżące funkcjonowanie gminy. W prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących w taki sposób aby utrzymać wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie. Wydatki na zadania własne i zadania zlecone zaplanowano głównie na podstawie analizy wydatków w latach 2016-2017 oraz przewidywanego wykonania za rok 2018.

Założony w prognozie poziom wydatków majątkowych odpowiada możliwościom finansowym gminy.

W załączniku Nr 3 do WPF uwzględnione zostały następujące przedsięwzięcie:

1. Budowie Punktu Selektywnego Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy Żagań" - Łączne nakłady finansowe wynoszą 613.814 zł. Limit wydatków na 2019 rok wynosi 579.443,96 zł. Celem projektu jest zwiększenie poziomu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz poprawa jakości i funkcjonalności istniejącej infrastruktury.

2. "Kompleksowym program komunikacji w Żarsko-Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym" - Łączne nakłady finansowe wynoszą 500.465,22 zł. Limit wydatków na 2019 rok wynosi 490.420,22 zł. Celem projektu jest ograniczenie emisji CO2 w Żarsko-Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym.

#### Wyniki budżetu

Gmina nie zaciągała i nie planuje w prognozowanym okresie zaciągać kredytów i pożyczek w związku z tym nie planuje wydatków na spłatę.

Gmina planuje w 2019 r. poręczenia do kwoty 284.075 zł.

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio deficyt. W 2019 roku założono deficyt budżetu w wysokości 2.015.402,22 zł, który planuje się pokryć z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W latach 2020-2022 założono deficyt budżetu w kwocie 1.000.000 zł który planuje się pokryć z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

#### Uwagi końcowe

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących, z roku na rok zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących w przyszłości na takim poziomie wzrostu zaplanowanym w wieloletniej prognozie finansowej będzie wymuszało rygor finansowy gminy. Aby

nadal utrzymać zadawalający poziom rozwoju gminy musi być prowadzona bardzo rozsądna polityka finansowa w wydatkowaniu środków na zadania bieżące.

