

Uchwała NR XV/113/19
Rady Gminy Żagań
z dnia 19 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2020-2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.), 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 2019 r., poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Żagań uchwała, co następuje:

§ 1

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020-2023 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.

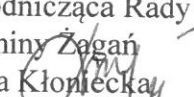
§ 6

Traci moc uchwała NR III/18/18 Rady Gminy Żagań z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodnicząca Rady
Gminy Żagań
Elżbieta Kłonińska



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

na lata 2020-2023
Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVI/113/19 Rady Gminy Żagań z dnia 19 grudnia 2019r.

| Lp | 1 | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------|---------------|-----------------------|------------------------|---|---|--------------------------|---|---------------------------------|-------------------------------|---------|-----------------------------|-------------------------|---|
| | | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
| | | Docho- dy ogółem x | Docho- dy bieżące x | docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwen- cji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | | Docho- dy majątkowe x | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 2020 | 33 053 962,91 | 32 523 962,93 | 5 047 282,00 | 25 000,00 | 6 187 360,00 | 12 897 765,93 | 8 366 555,00 | 3 995 984,00 | 1,1.5 | 1,1.5.1 | 1,2 | 1,2.1 | 1,2.2 |
| 2021 | 33 235 903,00 | 32 738 578,00 | 5 173 464,00 | 25 625,00 | 6 342 044,00 | 12 636 118,00 | 8 561 327,00 | 4 095 884,00 | | | 529 999,98 | 500 000,00 | 0,00 |
| 2022 | 34 054 300,00 | 33 557 043,00 | 5 302 800,00 | 26 265,00 | 6 500 595,00 | 12 952 021,00 | 8 775 362,00 | 4 198 280,00 | | | 497 325,00 | 497 325,00 | 0,00 |
| 2023 | 34 893 158,00 | 34 395 969,00 | 5 435 370,00 | 26 922,00 | 6 663 110,00 | 13 275 821,00 | 8 994 746,00 | 4 303 238,00 | | | 497 189,00 | 497 189,00 | 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, 1622 i 1649), 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 wynikających 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.

| | | z tego: | | | | | | | | | | | | |
|------|-----------------------------|---------------|---------------|------------|------------|-------|---------|---------|--|--|--------------|--|---------------------------------------|--|
| | | w tym: | | | | | w tym: | | | | | | | |
| Lp | Wydatki ogółem ^x | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | w tym: | | 2.2 | w tym: | | |
| | | | | | | | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | wydatki na obsługę długu ^x | odsetki i dyskonto wylączone 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 i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy ^x |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020 | 35 673 816,13 | 32 356 014,32 | 10 614 253,00 | 297 671,00 | 297 671,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 317 801,81 | 3 317 801,81 | 480 165,00 | |
| 2021 | 33 735 903,00 | 32 735 903,00 | 10 879 609,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |
| 2022 | 34 554 300,00 | 33 554 300,00 | 11 151 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |
| 2023 | 35 393 158,00 | 34 393 158,00 | 11 430 389,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | z tego: | | | | | w tym: | | |
|------------------|-----------------|---------|---------------------|--|--------|---|--------------|--------|---|
| | | w tym: | Przychody budżetu x | 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 |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2020 | -2 619 853,22 | 0,00 | 2 619 853,22 | 0,00 | 0,00 | 2 619 853,22 | 2 619 853,22 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | -500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | -500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | -500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 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 6 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | Rozchody budżetu x | 5 | z tego: | | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x | w tym: | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
|------------------|---------|-------|--------------------------------|-----------------------|------|---------|-------|---|---|--|--|------|--|
| | w tym: | | na pokrycie deficytu budżetu x | | | w tym: | | 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 | | |
| | 4.4 | 4.4.1 | | | | 4.5 | 4.5.1 | | | | | 5.1 | |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.2 | | | | | |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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: | | | | | | | | | | w tym: | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|--|------------------------------|-----------|--|-----------------|---|---------------|---|---|--|--------|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | z tego: | środkami nowymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi | | |
| 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | | |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167 948,61 | 2 787 801,83 | | | |
| 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 675,00 | 502 675,00 | | | |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 743,00 | 502 743,00 | | | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 811,00 | 502 811,00 | | | |

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | |
|----------------------------|---|---|---|---|---|--|--|
| Wyszczególnienie | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku | 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku |
| | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 | |
| Lp | 0,00% | 0,82% | 12,02% | 13,70% | TAK | TAK | |
| 2020 | 0,00% | 3,37% | 8,22% | 9,89% | TAK | TAK | |
| 2021 | 0,00% | 2,49% | 3,29% | 4,96% | TAK | TAK | |
| 2022 | 0,00% | 2,43% | 2,76% | 2,76% | TAK | TAK | |
| 2023 | 0,00% | 2,37% | | | TAK | TAK | |

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|--|------------|--|--------|
| Wyszczególnienie | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | | | |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | | |
| 2020 | 690 075,93 | 690 075,93 | 29 999,98 | 29 999,98 | 683 569,99 | 683 569,99 | 585 611,75 | | |
| 2021 | 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 | | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|------------|--------------|---|--|--|--|------|------|------|------|------|
| Wyszczególnienie | w tym: | | | 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 z tytułu zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających 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 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | | | | | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 2020 | 29 999,98 | 29 999,98 | 29 999,98 | 2 204 441,97 | 683 569,99 | 1 520 871,98 | 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 | 0,00 | | | | | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|--|------|------|--------|--------|----------|------------------------------------|---|--------|--|--|
| Wyszczególnienie | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | w tym: | | 10.7.3 | Wzześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | |
| | | | | | | w tym: | | | | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x |
| | | | | | | Wydatki zmniejszające dług x | Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | | | |
| Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wydatki zmniejszające dług x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wzrost długu wynikający z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wzrost długu wynikający z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wzrost długu wynikający z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wzrost długu wynikający z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wzrost długu wynikający z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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. Automatycznie 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 wydzuceniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje 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 3 do Uchwały Nr XV/113/19 Rady Gminy Żagań z dnia 19 grudnia 2019 r.

Dokument podpisany elektronicznie

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 2 357 996,59 | 2 204 441,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 713 569,97 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 819 231,12 | 683 569,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683 569,99 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 1 538 765,47 | 1 520 871,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 999,98 |
| 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: | | | | 849 231,10 | 713 569,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 713 569,97 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | | | | | | |
| 1.1.1.1 | "Kompleksowy program komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym" - Ograniczenie niskiej emisji w miastach | Urząd Gminy Żagań | 2016 | 2020 | 819 231,12 | 683 569,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 683 569,99 |
| 1.1.1.3 | Gmina Żagań stawia na przedszkolaki - Zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej | Urząd Gminy Żagań | 2019 | 2020 | 2 082,97 | 1 421,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 421,84 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 817 148,15 | 682 148,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 682 148,15 |
| 1.1.2.1 | Gmina Żagań stawia na przedszkolaki - Zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej | Urząd Gminy Żagań | 2019 | 2020 | 29 999,98 | 29 999,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 999,98 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 29 999,98 | 29 999,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 999,98 |
| 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 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 508 765,49 | 1 480 872,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Tomaszowo, gmina Żagań | Urząd Gminy Żagań | 2019 | 2020 | 1 508 765,49 | 1 480 872,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Remont pokrycia dachowego wraz ze wzmocnieniem konstrukcji więźby oraz naprawa spekań ścian budynku świetlicy w Bożnowie - | Urząd Gminy Żagań | 2019 | 2020 | 1 311 265,49 | 1 299 372,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 197 500,00 | 191 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

kwoty w zł

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żagań na lata 2020-2023

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 2020 r. do roku 2023. 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 2020 są zgodne z budżetem Gminy Żagań, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie 2021-2023 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 2020 wartości wynikające z uchwały budżetowej natomiast dla lat 2021-2023 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 2019 r. z dnia 28 października 2019 r.

Tab. 1 Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2021-2023

| Wyszczególnienie | Jedn. | 2021 Prognoza | 2022 Prognoza | 2023 Prognoza |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| PKB | % | 103,4 | 103,3 | 103,1 |
| Eksport | % | 104,8 | 104,8 | 104,8 |
| Import | % | 105,1 | 105,0 | 105,0 |
| Ceny | | | | |
| Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych-średnioroczna | % | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu-średnioroczna | % | 102,2 | 102,2 | 102,2 |
| Wynagrodzenia | | | | |
| Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej | zł | 5529 | 5846 | 6179 |
| -w sektorze przedsiębiorstw | zł | 5888 | 6230 | 6566 |
| Stopy procentowe | | | | |
| Stopy procentowe w ujęciu nominalnym-operacji otwartego rynku (średnio w okresie) | % | 1,5 | 2,1 | 2,6 |
| Kurs walutowy | | | | |
| PLN/EUR (średni w roku) | PLN | 4,30 | 4,30 | 4,30 |

Dochody:

Dochody oszacowano na podstawie analizy wykonania z lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2019. Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów bieżących przyjęto, że od 2021 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 zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku na podstawie sprzedaży w roku 2019 i latach poprzednich. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone mogą być na inwestycje, w związku z tym, wykonanie ponad planowe zwiększy możliwości inwestycyjne gminy.

Wydatki:

Prognozowane wydatki roku 2020 zapewniają bieżące funkcjonowanie gminy. Wydatki na zadania własne i zadania zlecone zaplanowano głównie na podstawie analizy wydatków w latach 2017-2018 oraz przewidywanego wykonania za rok 2019.

Założony w prognozie poziom wydatków majątkowych odpowiada możliwościom finansowym gminy.

Załącznik Nr 2 do WPF uwzględnia przedsięwzięcie polegające na:

a) w ramach wydatków 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 zadania pod nazwą:

"Gmina Żagań stawia na przedszkolaki! Okres realizacji projektu przypada na lata 2019-2020 roku. Łączne nakłady finansowe 847.148,13 zł, limit wydatków 2020 - 712.148,13 zł. Celem projektu jest zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej poprzez utworzenie nowych miejsc przedszkolnych w gminnym przedszkolu w Bożnowie oraz w oddziale przedszkolnym w Tomaszowie oraz rozszerzenie oferty edukacyjnej w ramach dodatkowych zajęć edukacyjnych.

"Kompleksowy Program Komunikacji w Żarsko - Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym" - Ograniczenie niskiej emisji w miastach -Promocja projektu, limit wydatków 2020 – 1421,84 zł.

b) w ramach wydatków na projekty, programy pozostałe zadania pod nazwą:

"Remont pokrycia dachowego wraz ze wzmocnieniem konstrukcji więźby oraz naprawa spękań ścian zewnętrznych budynku świetlicy wiejskiej, położonej w m. Bożnów. Okres realizacji projektu przypada na lata 2019-2020 roku. Łączne nakłady finansowe 197.500 zł. Limit wydatków w 2020 roku - 191.500 zł.

"Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Tomaszowo, gmina Żagań. Realizację zadania ustala się na lata 2019-2020. Łączne koszty finansowe 1.311.265,49 zł, limit wydatków na rok 2020 - 1.299.372 zł,

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 2020 r. poręczenia do kwoty 297.671 zł.

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio deficyt. W 2020 roku założono deficyt budżetu w wysokości 2.619.853,22 zł, który planuje się pokryć z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W latach 2021-2023 zakłada się deficyt budżetu na poziomie 500.000 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 nie daje możliwości inwestycyjnych gminie. Zmniejszenie wydatków bieżących 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.