

**Uchwała Nr LVIII/351/2023
Rady Miejskiej w Żarkach
z dnia 28 grudnia 2023**

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270)

Rada Miejska w Żarkach uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2028 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia do WPF przedstawia się w treści załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Żarki do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć – do wysokości limitów zobowiązań oraz na okresy określone załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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 – do kwoty 10.000.000 zł.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Żarki:

1. do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.
2. do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich w związku ze zmianami tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4

Z dniem 31 grudnia 2023 roku traci moc Uchwała Nr XLVII/291/2022 Rady Miejskiej w Żarkach z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2028.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy Żarki oraz zamieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta i Gminy Żarki.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 Uchwała Nr LVIII/351/2023
z dnia 2023-12-28

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:	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	
2024	51 580 606,00	46 686 022,00	7 368 781,00	152 330,00	18 040 521,00	6 799 640,00	14 324 750,00	5 000 000,00	4 894 584,00	800 000,00	4 089 584,00	
2025	48 934 148,90	48 600 148,90	7 670 901,02	158 575,53	18 780 182,36	6 989 940,24	15 000 549,75	5 205 000,00	334 000,00	0,00	334 000,00	
2026	50 106 753,52	50 106 753,52	7 908 698,95	163 491,37	19 362 368,02	7 206 628,39	15 465 566,79	5 366 355,00	0,00	0,00	0,00	
2027	51 609 956,12	51 609 956,12	8 145 959,92	168 396,11	19 943 239,05	7 422 827,24	15 929 533,80	5 527 345,65	0,00	0,00	0,00	
2028	53 209 864,76	53 209 864,76	6 633 819,87	228 047,74	19 003 538,59	7 375 743,17	14 832 894,57	5 007 336,80	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
2024	51 558 096,30	44 776 096,30	26 872 841,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 782 000,00	6 782 000,00	866 000,00
2025	47 849 793,52	46 611 916,25	27 974 627,48	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 237 877,27	1 237 877,27	334 000,00
2026	49 022 398,14	48 056 885,65	28 534 120,03	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	965 512,49	965 512,49	0,00
2027	50 812 334,20	49 498 592,22	29 104 802,43	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 313 741,98	1 313 741,98	0,00
2028	52 418 331,68	50 983 549,99	29 686 898,48	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 434 781,69	1 434 781,69	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
2024	22 509,70	22 509,70	1 702 220,00	1 265 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 084 355,38	1 084 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 084 355,38	1 084 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	797 621,92	797 621,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	791 533,08	791 533,08	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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
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
2024	207 220,00	0,00	0,00	0,00	1 724 729,70	1 724 729,70	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 355,38	1 084 355,38	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 355,38	1 084 355,38	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	797 621,92	797 621,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	791 533,08	791 533,08	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 splatą 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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 757 865,76	0,00	1 909 925,70	2 347 145,70	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 673 510,38	0,00	1 988 232,65	1 988 232,65	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 589 155,00	0,00	2 049 867,87	2 049 867,87	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	791 533,08	0,00	2 111 363,90	2 111 363,90	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 226 314,77	2 226 314,77	

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
2024	4,95%	5,99%	8,00%	12,70%	12,67%	TAK	TAK
2025	3,18%	5,36%	x	11,46%	11,43%	TAK	TAK
2026	2,95%	5,20%	x	9,56%	9,53%	TAK	TAK
2027	2,10%	5,07%	x	9,08%	9,05%	TAK	TAK
2028	1,88%	5,01%	x	7,69%	7,66%	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			środki określone 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
2024	0,00	0,00	0,00	1 057 584,00	1 057 584,00	1 057 584,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	0,00	0,00	0,00	4 476 400,00	194 400,00	4 282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	338 400,00	4 400,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2024	1 724 729,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	784 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	784 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	497 621,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	426 533,08	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr LVIII/351/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 182 000,00	4 476 400,00	338 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 622 000,00	194 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 560 000,00	4 282 000,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2).z tego				10 182 000,00	4 476 400,00	338 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 622 000,00	194 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1.1	Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Żarki - Gospodarka odpadami	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2024	4 600 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Budowa infrastruktury dla Subregionu Północnego „E-region częstochowski” na terenie Gminy Żarki - Realizacja usługi dotyczącej eksploatacji, dostarczania (udostępniania) sieci telekomunikacyjnej światłowodowej oraz świadczenia publicznych usług telekomunikacyjnych na infrastrukturze telekomunikacyjnej Sieci szerokopasmowej w regionie częstochowskim	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 560 000,00	4 282 000,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami oraz kanalizacji sanitarnej w ul. Młyńskiej i ul. Jagodowej w Żarkach - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2023	2024	4 360 000,00	3 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Prace odtworzeniowe w kościele pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Kotowicach - Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2023	2024	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Prace konserwatorsko – restauratorskie w budynku kościoła w zespole kościelno - klasztornym w Żarkach – Leśniowie - Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2023	2025	834 000,00	500 000,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Prace konserwatorsko-restauratorskie przy polichromii ściiennej oraz dekoracji sztukatorskiej w kościele pw. św. Mikołaja w Przybynowie - Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 200 000,00
1.a	0,00
1.b	1 200 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 200 000,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.2	1 200 000,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	116 000,00
1.3.2.9	834 000,00
1.3.2.10	250 000,00

Załącznik Nr 3**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żarki na lata 2024- 2028****Uwagi ogólne:**

Do obliczeń w WPF założono scenariusz makroekonomiczny zgodny z przyjętym w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej: w roku 2024 przyjęto kwoty zaplanowane w projekcie budżetu gminy, w kolejnych latach wzrost dochodów bieżących prognozowano na podstawie kształtowania się produktu krajowego brutto (tempo wzrostu realnego PKB 3%), wzrost wydatków bieżących na podstawie przewidywanej inflacji (na rok 2025 wzrost 4,1%, dalsze lata wzrost 3,1%). Na potrzeby wyliczenia kosztów obsługi długu przyjęto wskaźnik WIBOR 3M w 2024 roku na poziomie aktualnym 5,79%, w latach kolejnych 5%.

Dochody:

Dochody majątkowe na realizację inwestycji w roku 2024 wykazano na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej oraz promes z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 4.894.584 zł, w tym z UE 1.057.584 zł (refundacja wydatków z 2023 r. zaplanowana do wypłaty po rozliczeniu projektów z terminem realizacji do końca 2023 r.) i na realizację inwestycji z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – w 2024 r 3.032.000 zł oraz w 2025 r. 334.000 zł. Dochody ze sprzedaży majątku na 2024r. przyjęto w kwocie 800.0000 zł na podstawie wartości szacunkowych nieruchomości przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową (7 działek w Żarkach) oraz nieruchomości rolnych zaplanowanych do sprzedaży. Na kolejne lata nie planowano wpływów ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące na rok 2024 zaplanowano na podstawie kwot ujętych w projekcie budżetu zgodnie z informacjami Ministra Finansów, Wojewody Śląskiego oraz kalkulacji dochodów własnych. Dochody z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz od środków transportu oszacowano na podstawie stawek przyjętych w uchwałach w sprawie określenia wysokości stawek podatkowych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu na 2024 rok i lata kolejne zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, .

Gmina nie udzieliła i na dzień sporządzenia prognozy nie planuje udzielać gwarancji i

poręczeń oraz zawierać umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Wydatki majątkowe przewidziano na realizację przedsięwzięć przewidzianych w załączniku nr 2 do WPF. Wydatki majątkowe na 2024 rok zaplanowano w kwocie 6.782.000 zł – w tym dotacje celowe na zadania z zakresu odbudowy zabytków, finansowane z udziałem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 866.000 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki na 2024 r. zaplanowano uwzględniając przepisy o zmianie najniższego wynagrodzenia z dniem 1.01.2024 r. oraz założenia do projektu budżetu państwa na 2024. W latach kolejnych zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia przy założeniu stabilności przepisów, zakładając wzrost na poziomie przewidywanej inflacji.

Przychody i rozchody:

Na rok 2024 zaplanowano przychody na kwotę 1.702.220 zł., w tym:

- kwota 207.220 zł ze spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych,
- kwota 230.000 zł z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – są to środki otrzymane w 2023 r. z na projekty z udziałem środków z UE których realizacja została przedłużona i będą zakończone w roku 2024. Zabezpieczenie środków w projekcie budżetu wynika z konieczności zapewnienia ciągłości działania (środki na wynagrodzenia osób zatrudnionych przy realizacji projektów).
- kwota 1.265.000 zł z planowanego do zaciągnięcia kredytu z przeznaczeniem na realizację zaplanowanych zadań majątkowych.

Rozchody zaplanowano w ogólnej kwocie 1.724.729,70 zł z tego:

- spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW 282.552 zł,
- spłaty kredytów zaciągniętych na zadania inwestycyjne 1.442.177,70 zł.

Rozchody na lata 2024 – 2028 zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat już podpisanych umów kredytowych oraz harmonogram spłat kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2024 r.

W oparciu o powyższe dane opracowano prognozę długu publicznego do 2028 r., kiedy zostaną spłacone wszystkie zaplanowane kredyty i pożyczki.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

Zaplanowano, że nadwyżka budżetu 2024 roku w kwocie 22.509,70 zł zostanie

przeznaczona na spłatę kredytu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana z nadwyżki budżetowej, pożyczek i kredytów, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

W kolejnych latach założono, że osiągnięte nadwyżki budżetu będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Indywidualne wskaźniki spłaty zobowiązań kształtują się w kolejnych latach WPF poniżej wskaźników dopuszczalnych, tym samym spełniają wymóg art. 243 uofp.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji. Jako przedsięwzięcia na lata 2024 – 2028 wykazano następujące zadania :

Wydatki majątkowe:

1. Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami oraz kanalizacji sanitarnej w ul. Młyńskiej i ul. Jagodowej w Żarkach - zadanie realizowane w latach 2023 – 2024; w roku 2023 poniesiono wydatki w kwocie 944.000 zł, na 2024 r zaplanowano kwotę 3.416.000 zł .
2. Dotacja dla Parafii Katolickiej Najświętszej Maryi Panny Różańcowej w Kotowicach na zadanie „Prace odtworzeniowe w kościele pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Kotowicach” Łączne nakłady, limit zobowiązań i limit wydatków na 2024 rok 116.000 zł.
3. Dotacja dla Sanktuarium Matki Bożej Leśniowskiej w Żarkach na zadanie „Prace konserwatorsko – restauratorskie w budynku kościoła w zespole kościelno - klasztornym w Żarkach – Leśniowie” Łączne nakłady i limit zobowiązań 834.000 zł, limit wydatków na 2024 rok 500.000 zł, limit wydatków na 2025 rok 334.000 zł.
4. Dotacja dla Parafii św. Mikołaja w Przybynowie na zadanie „Prace konserwatorsko-restauratorskie przy polichromii ściennej oraz dekoracji sztukatorskiej w kościele pw. św. Mikołaja w Przybynowie” Łączne nakłady, limit zobowiązań i limit wydatków na 2024 rok 250.000 zł.

Wydatki bieżące:

Wynikające z aktualnie realizowanych umów:

1. Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Żarki (lata

2022 – 2024).

2. Budowa infrastruktury dla Subregionu Północnego „e-region częstochowski” realizacja usługi eksploatacji sieci (lata 2023 – 2027).