

**UCHWAŁA NR 0007.XIX.255.2020**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE**

z dnia 29 września 2020 r.

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żmigród na rok 2020 i lata następne**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska w Żmigrodzie uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zmienić uchwałę Nr 0007.III.168.2019 Rady Miejskiej Żmigrodu z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2020 i lata następne w ten sposób, że w miejsce dotychczasowego Załącznika Nr 1 pt. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadzić nowy, o tym samym tytule, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Żmigrodzie

  
mgr inż. Jan Czyżowicz

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XIX.255.2020

Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
z dnia 29 września 2020 r.

Załącznik Nr 1  
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
Nr 0007.XIX.255.2020  
z dnia 29 września 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:								w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2.1	1.2.2
								z tego:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
lp	1										
2020	81 013 607,40	75 869 873,63	11 691 471,00	300 000,00	16 216 330,00	28 156 818,63	8 900 000,00	5 143 733,77	3 358 341,77	1 750 392,00	
2021	89 172 813,53	74 715 077,00	11 900 000,00	300 000,00	16 500 000,00	26 415 077,00	9 100 000,00	14 457 736,53	2 000 000,00	12 457 736,53	
2022	81 843 649,81	74 765 077,00	11 950 000,00	300 000,00	16 500 000,00	26 515 077,00	9 100 000,00	7 078 572,81	1 578 572,81	5 000 000,00	
2023	78 490 000,00	74 200 000,00	11 950 000,00	300 000,00	16 500 000,00	25 950 000,00	9 100 000,00	4 290 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00	
2024	78 440 000,00	74 250 000,00	11 950 000,00	300 000,00	16 500 000,00	26 000 000,00	9 100 000,00	4 190 000,00	900 000,00	3 250 000,00	
2025	75 050 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2026	74 950 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2027	74 950 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2028	74 950 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2029	74 850 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2030	74 850 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2031	74 750 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2032	74 700 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	
2033	74 700 000,00	74 250 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	

2034	74 700 000,00	74 700 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	48 250 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2035	74 700 000,00	74 700 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	48 250 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00	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 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonawczych z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody będące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
			2.1	2.1.1	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					Wydatki bieżące x	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 <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x
2020		79 270 175,40	74 035 508,33	23 482 677,73	0,00	1 425 000,00	0,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	5 234 667,07	5 234 667,07	698 400,00
2021		86 706 361,53	69 362 884,36	24 408 663,00	0,00	1 239 144,36	0,00	1 239 144,36	0,00	0,00	0,00	17 343 497,15	17 343 497,15	0,00
2022		79 177 217,81	69 641 860,79	24 408 663,00	0,00	1 148 084,79	0,00	1 148 084,79	0,00	0,00	0,00	9 535 357,02	9 535 357,02	0,00
2023		75 670 644,00	69 032 043,58	24 408 663,00	0,00	1 053 344,58	0,00	1 053 344,58	0,00	0,00	0,00	6 638 600,42	6 638 600,42	0,00
2024		75 420 644,00	69 154 206,26	24 408 663,00	0,00	945 507,26	0,00	945 507,26	0,00	0,00	0,00	6 266 437,74	6 266 437,74	0,00
2025		71 930 644,00	69 284 093,27	24 500 000,00	0,00	834 093,27	0,00	834 093,27	0,00	0,00	0,00	2 646 550,73	2 646 550,73	0,00
2026		71 550 000,00	69 316 187,83	24 500 000,00	0,00	716 187,83	0,00	716 187,83	0,00	0,00	0,00	2 233 812,17	2 233 812,17	0,00
2027		71 300 000,00	69 338 593,31	24 500 000,00	0,00	588 593,31	0,00	588 593,31	0,00	0,00	0,00	1 961 406,69	1 961 406,69	0,00
2028		71 350 000,00	69 354 374,54	24 500 000,00	0,00	454 374,54	0,00	454 374,54	0,00	0,00	0,00	1 995 625,46	1 995 625,46	0,00
2029		72 100 000,00	69 461 791,23	24 500 000,00	0,00	361 791,23	0,00	361 791,23	0,00	0,00	0,00	2 638 208,77	2 638 208,77	0,00
2030		73 550 000,00	69 457 781,25	24 500 000,00	0,00	257 781,25	0,00	257 781,25	0,00	0,00	0,00	4 092 218,75	4 092 218,75	0,00
2031		73 350 000,00	69 512 722,50	24 500 000,00	0,00	212 722,50	0,00	212 722,50	0,00	0,00	0,00	3 837 277,50	3 837 277,50	0,00
2032		73 300 000,00	69 585 262,50	24 500 000,00	0,00	165 262,50	0,00	165 262,50	0,00	0,00	0,00	3 734 737,50	3 734 737,50	0,00
2033		73 300 000,00	69 567 802,50	24 500 000,00	0,00	117 802,50	0,00	117 802,50	0,00	0,00	0,00	3 732 197,50	3 732 197,50	0,00
2034		73 300 000,00	69 520 342,50	24 500 000,00	0,00	70 342,50	0,00	70 342,50	0,00	0,00	0,00	3 779 657,50	3 779 657,50	0,00
2035		73 300 000,00	68 022 882,50	24 500 000,00	0,00	22 882,50	0,00	22 882,50	0,00	0,00	0,00	5 277 117,50	5 277 117,50	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> 6)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
2020	1 743 432,00	1 743 432,00	1 743 432,00	423 000,00	0,00	0,00	80 772,00	0,00	0,00	282 228,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 466 432,00	2 466 432,00	2 466 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 666 432,00	2 666 432,00	2 666 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 819 356,00	2 819 356,00	2 819 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 019 356,00	3 019 356,00	3 019 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 119 356,00	3 119 356,00	3 119 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 650 000,00	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	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.

Lp	z tego:			4.5	4.5.1	z tego:			5	5.1	z tego:				
	4.4	w tym:				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	w tym:	
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x											inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
2020	60 000,00	0,00	4.4.1	0,00	0,00	2 166 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 119 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	2 750 000,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności: przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczą kwoty przypadających na dany rok licząc wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>8</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 790 932,00	0,00	1 834 365,30	2 197 365,30			
2021	x	x	x	x	0,00	33 324 500,00	0,00	5 352 192,62	5 352 192,62			
2022	x	x	x	x	0,00	30 658 068,00	0,00	5 123 216,21	5 123 216,21			
2023	x	x	x	x	0,00	27 838 712,00	0,00	5 167 956,42	5 167 956,42			
2024	x	x	x	x	0,00	24 819 356,00	0,00	5 095 793,74	5 095 793,74			
2025	x	x	x	x	0,00	21 700 000,00	0,00	4 965 906,73	4 965 906,73			
2026	x	x	x	x	0,00	18 300 000,00	0,00	4 933 812,17	4 933 812,17			
2027	x	x	x	x	0,00	14 650 000,00	0,00	4 911 406,69	4 911 406,69			
2028	x	x	x	x	0,00	11 050 000,00	0,00	4 895 625,46	4 895 625,46			
2029	x	x	x	x	0,00	8 300 000,00	0,00	4 788 208,77	4 788 208,77			
2030	x	x	x	x	0,00	7 000 000,00	0,00	4 792 218,75	4 792 218,75			
2031	x	x	x	x	0,00	5 600 000,00	0,00	4 737 277,50	4 737 277,50			
2032	x	x	x	x	0,00	4 200 000,00	0,00	4 684 737,50	4 684 737,50			
2033	x	x	x	x	0,00	2 800 000,00	0,00	4 682 197,50	4 682 197,50			
2034	x	x	x	x	0,00	1 400 000,00	0,00	4 729 657,50	4 729 657,50			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 227 117,50	6 227 117,50			

<sup>8)</sup> Skorygowane o środki doliczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wbioletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>a</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	7,33%	7,55%	14,80%	12,59%	TAK	TAK
2021	7,48%	13,65%	15,33%	13,13%	TAK	TAK
2022	7,71%	13,00%	15,03%	12,83%	TAK	TAK
2023	7,83%	12,89%	16,21%	16,21%	TAK	TAK
2024	8,03%	12,52%	16,34%	16,34%	TAK	TAK
2025	7,99%	12,02%	15,21%	15,21%	TAK	TAK
2026	8,32%	11,71%	11,10%	10,46%	TAK	TAK
2027	8,58%	11,40%	11,91%	11,91%	TAK	TAK
2028	8,20%	11,09%	12,46%	12,46%	TAK	TAK
2029	5,21%	10,67%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2030	3,23%	10,47%	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2031	3,34%	10,26%	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2032	3,24%	10,05%	11,09%	11,09%	TAK	TAK
2033	3,15%	9,95%	10,81%	10,81%	TAK	TAK
2034	3,05%	9,95%	10,56%	10,56%	TAK	TAK
2035	2,95%	12,95%	10,35%	10,35%	TAK	TAK





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
	w tym:		z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i 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 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące					majątkowe	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5								
2020	3 031 081,83	3 031 081,83	4 349 932,30	1 333 932,30	3 015 000,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	17 343 497,15	0,00	12 986 921,89	942 016,30	12 044 905,59	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 535 357,02	0,00	10 184 565,52	649 208,50	9 535 357,02	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 615 400,00	0,00	6 615 400,00	0,00	6 615 400,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										10.11	
		10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9		10.10
							w tym:	w tym:					
	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt <sup>x</sup> pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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.	Wydatki bieżące podlegające ustaleniu w wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
2020	2 166 432,00	687,57	687,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 330,25	
2021	2 466 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	2 666 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 819 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 019 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 119 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	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 została pomniejszona wydano bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówność 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.

\* informację zawartą w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o sekcjach relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 11 pozycji z aneksu 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zawieszono zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Zmogrodzie**  
**mgr inż. Jan Czyżowski**

**RADA MIEJSKA W ŻMIGRODZIE**  
**Płac Wojacka Polskiej Wykaz przedsięwzięć do WPF**  
**55-140 Żmigród**

Załącznik Nr 2  
 Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 Nr 0007.XIX.255.2020  
 z dnia 29 września 2020 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XIX.255.2020  
 Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 z dnia 29 września 2020 r.

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)				35 182 592,87	12 986 921,89	10 184 565,52	6 615 400,00	34 036 819,71	
1.a	- wydatki bieżące				3 709 185,26	942 016,30	649 206,50	0,00	2 925 157,10	
1.b	- wydatki majątkowe				31 453 407,61	12 044 905,59	9 535 357,02	6 615 400,00	31 111 662,61	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				25 850 701,87	10 905 744,89	8 069 488,52	5 000 000,00	24 976 613,71	
1.1.1	- wydatki bieżące				2 047 979,26	308 439,30	34 131,50	0,00	1 263 951,10	
1.1.1.1	Utworzenie zbiorka w Gminie Żmigród szans na aktywizację zawodową osób opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3 -	Gminny Złobek w Żmigrodzie	2018	2020	1 307 013,26	0,00	0,00	0,00	532 087,10	
1.1.1.2	Poprawa stanu powierza w OSi Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród) -	Urząd Miejski	2020	2022	740 966,00	308 439,30	34 131,50	0,00	731 864,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 802 722,61	10 597 305,59	8 035 357,02	5 000 000,00	23 712 662,61	
1.1.2.1	Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" oraz centrum fitness przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Poprawa stanu powierza w OSi Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród) -	Urząd Miejski	2019	2022	7 275 612,61	5 597 305,58	1 678 307,02	0,00	7 275 612,61	
1.1.2.3	Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	16 527 110,00	5 000 000,00	6 357 050,00	5 000 000,00	16 437 050,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:				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	
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				9 311 891,00	2 081 177,00	2 115 077,00	1 615 400,00	9 060 206,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				1 661 206,00	633 577,00	615 077,00	0,00	1 661 206,00	
1.3.1.1	Renowacja figury Św. Jana Nepomucena w Żmigrodzie	Gmina Żmigród	2020	2021	21 000,00	18 500,00	0,00	0,00	21 000,00	
1.3.1.2	Utrzymanie dróg wojewódzkich -	Urząd Miejski	2020	2022	1 640 206,00	615 077,00	615 077,00	0,00	1 640 206,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 650 685,00	2 938 000,00	1 500 000,00	1 615 400,00	7 399 000,00	
1.3.2.1	Budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2019	2020	42 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	
1.3.2.2	Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Żmigród -	Gmina Żmigród	2019	2020	170 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	4 140 140,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 615 400,00	4 135 400,00	

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						
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Kliszkowice -	Urząd Miejski	2018	2020	1 132 200,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00
1.3.2.5	Koncepcja zagospodarowania terenu dz. Nr 10/2 AM-2 -	Urząd Miejski	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa linii SN w m. Żmigród w rejonie ul. Poznańskiej	Gmina Żmigród	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa linii SN w m. Żmigród w rejonie ul. Sportowej	Urząd Miejski	2019	2020	84 760,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.8	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego Szkoły Podstawowej w Radziądzu na cele dydaktyczne	Urząd Miejski	2019	2020	973 985,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Willowej w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2019	2020	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi Laskowa do granicy gminy Żmigród -	Urząd Miejski	2020	2021	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie terenu na dz. 10/2 AM-2 -	Urząd Miejski	2020	2021	120 000,00	20 000,00	100 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.12	Przebudowa linii SN w m. Żmigród w rejonie ul. Wrocławskiej - ul. Willowej -	Urząd Miejski	2020	2021	550 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.13	Modernizacja systemu wentylacji oraz montaż klimatyzacji na hali sportowej przy ul. Stenkwicza w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2020	2021	277 600,00	200 000,00	77 600,00	0,00	0,00	277 600,00

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
**w Żmigrodzie**  
*Mgr inż. Jan Czyżowski*

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na 2020 rok i lata następne**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród zastosowano wzory załączników (Załącznik nr 1 oraz Załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród jest projekt uchwały budżetowej na 2020 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 r. oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewidywane jest do roku 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żmigród została przygotowana na lata 2020-2036.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Żmigród wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Żmigród, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2035 prognozę wykonano częściowo poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki, wynagrodzeń brutto oraz realnych możliwości Gminy Żmigród

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 ulegają zmniejszeniu. Zmniejszenie wynika z planowania niższych dochodów majątkowych, głównie ze sprzedaży składników majątkowych. Dochody bieżące w latach 2021-2024 ulegają zwiększeniu, a od roku 2025 pozostają na stałym poziomie ze względu na trudność ich realnego oszacowania.

## **2. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Żmigród dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody ogółem zaplanowano w kwocie 81.013.607,40 zł z tego dochody bieżące w kwocie 75.869.873,63 zł dochody majątkowe w kwocie 5.143.733,77 zł

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
- 3) subwencję ogólną
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
- 5) pozostałe dochody (m. in.: opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), zaplanowano na podstawie posiadanych danych i przewidywanego wykonania.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

### **2.1 Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Żmigród oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się posiadanymi informacjami co do rozwoju przedsiębiorczości na terenie Gminy Żmigród. Wzrost dochodów bieżących od roku 2020 spowodowany jest szacunkowym wzrostem podatków na dwóch MOP-ach wzdłuż odcinka drogi S 5 przebiegającego przez Gminę Żmigród, wybudowano dwie stacje paliw i KFC, zgodnie z przepisami podatkowymi wpływ podatku nastąpi od roku 2020.

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 r. w wysokości 8.900.000,00 zł zaplanowano w oparciu proponowane stawki zawarte w objaśnieniach do projektu budżetu na 2020 r. W latach 2021 - 2024 zakłada się kwotę na stałym poziomie 9.100.000,00.-zł zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.



## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 r., przyjęto wg pisma w 2021 roku przyjęto w kwocie 11.900.000,00 zł a w latach 2022 - 2024 w stałych wielkościach. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w stałych kwotach po 300.000,00 zł w latach 2020 - 2024.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 r. przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W roku 2021 prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji. W latach 2022 - 2024 przyjęto prognozę subwencji na stałym poziomie w kwocie 16.500.000,00 zł.

## 2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku po zmianach wynoszą 3.358.341,77 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

Wartość zaplanowanych w 2020 r. dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 r.**

Lp.	Położenie nieruchomości /obręb/	Nr działki	Pow. [ha]	Wartość netto	Wartość brutto	Uwagi
1.	Żmigród	Dz. 1/19 AM 18	0,1562	267 132	267 132	Teren POM'u
2.	Żmigród	Dz. 1/21 AM 18	0,0577	90 000	90 000	Teren POM'u
3.	Żmigród	Dz. 1/22 AM 18	0,3888	611 343	611 343	Teren POM'u
4.	Żmigród	Dz. 1/24 AM 18	0,2047	341 131	341 131	Teren POM'u
5.	Żmigród	Dz. 1/26 AM 18	0,1399	157 425	157 425	Teren POM'u
6.	Żmigród	Dz. 56/4 AM13	0,9774	2 000 000	2 000 000	Teren szkoły ul. Szkolna
7.	Żmigród		1,00	600 000	738 000	10 działek teren za POM em
8.	Garbce	53/8 AM 1	0,1153	35 000	43050	Teren poszkolny
9.	Garbce	53/9 AM 1	0,1325	40 000	49200	Teren poszkolny
10.	Chodlewo	262/7 AM 1	0,1182	30 000	36900	
11.	Chodlewo	262/12 AM 1	0,1381	35 000	43050	
12.	Żmigród	-	-	100 000	100 000	10 szt. mieszkań komunalnych
<b>Suma:</b>				<b>4 307 031</b>	<b>4 477 231</b>	

Na podstawie Bilansu terenu przeznaczonęgo pod zabudowę dla Gminy Żmigród przyjęto, sprzedaż szacunkową w latach 2021 - 2035 z tendencją spadkową.

### 3. Wydatki

W 2020 roku zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 79.270.175,40 zł.

Prognozy wydatków Gminy Żmigród dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaprognozowano w kwocie 74.035.508,33 zł w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu Zdecydowane zmniejszenie wydatków bieżących od roku 2021 spowodowane jest zrównoważeniem budżetu. Planuje się wstrzymanie remontu dróg gminnych oraz rezygnację z dopłat do ścieków. W przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących przyjęto względnie stałe kwoty Wydatki na obsługę długu w roku 2020 i latach następnych zaplanowano wg obowiązujących harmonogramów wykupu oraz symulacji odsetek. Do wyliczeń przyjęto WIBOR 3M oraz spłaty zaciągniętych kredytów wg obowiązujących harmonogramów.

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń w 2020 nauczycieli w wysokości 5%, składki wg obowiązujących wskaźników. Wydatki na wynagrodzenia w każdym roku obejmują wypłatę odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Wydatki bieżące na 2020 r. zaplanowano wg realnych potrzeb średnio zwiększenie wskaźnikiem inflacji 2,3%.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 750 Administracja.

#### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe przyjęto w ogólnej kwocie 5.234.667,07 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2020-2021. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne. Przyjęto tendencję spadkową wydatków majątkowych w latach 2022-2028 oraz tendencję wzrostową w latach 2029 - 2035.

### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania. W przychodach uwzględniona wpływ z pożyczki wysokości 60.000,00.-zł udzielonej Stowarzyszeniu "Wolna Przesiębierczość" w Świdnicy na pokrycie 5% środków do projektu "Mikroinstalacje fotowoltaniczne w budynkach jednorodzinnych na terenie wybranych gmin Dolnego Śląska", wolne środki w kwocie 282.228,00.-zł. oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 80.772,00.-zł

## 6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 37 957 364,00.-zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035. Rozchody budżetu w 2020 roku zgodnie z harmonogramami wynoszą 2.166.432,00.-zł, finansowane będą nadwyżką oraz przychodami. Na koniec roku 2020 planuje się zadłużenie w wysokości 35.790.932,00.-zł.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. i zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz wnioskowanego dofinansowania.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W latach 2018 - 2029 dokonano wyłączeń z limitu spłat zobowiązań na łączną kwotę 1.700.000,00 zł, z tego w latach 2018 - 2028 po 100.000,00.-zł w roku, natomiast w roku 2029 kwotę 600.000,00 zł.

Kwota wyłączeń obejmuje wkład własny w projekty z finansowaniem unijnym:

- a) budowa centrum przesiadkowego w kwocie 257.787,00 zł,
- b) budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej kolejki wąskotorowej w powiatach trzebnickim i milickim w kwocie 231.954,00 zł,
- c) Żmigrodzkie ogrody ochroną bioróżnorodności w kwocie 244.725,00 zł,

- d) rewitalizacja placu rynkowego .... w kwocie 230.014,00 zł,
- e) utworzenie nowych miejsc w przedszkolu " Zielona Dolina" w Żmigrodzie w kwocie 735.520,00 zł.

Na kwotę 3.031.081,83 zł z poz. 9.4. Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 r. składają się wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9 oraz 0. Suma paragrafów z czwartą cyfrą 7, 8 i 9 na zadania majątkowe wynosi 15.081,83 zł. Różnica, to 3.016.000,00 zł, na którą składają się wydatki majątkowe na programy i zadania pozostałe:

- „Budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie” – 36.000,00.-zł,
- „Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Żmigród” – 100.000,00.-zł,
- „Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza” – 20.000,00.-zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Kliszkowice” – 1.120.000,00.-zł,
- „Zagospodarowanie terenu na dz. Nr 10/2 AM-2” – 20.000,00.-zł,
- „Przebudowa linii SM w Żmigrodzie w rejonie ul. Sportowej” – 70.000,00.-zł,
- "Przebudowa linii SN w m. Żmigród w rejonie ul. Wrocławskiej - ul. Willowej" - 300.000,00.-zł,
- "Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego Szkoły Podstawowej w Radządzu na cele dydaktyczne” – 950.000,00.-zł,
- „Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Willowej w Żmigrodzie” – 100.000,00.-zł,
- "Budowa drogi Laskowa do granicy gminy Żmigród" - 20.000,00 zł,
- "Modernizacja systemu wentylacji oraz montaż klimatyzacji na hali sportowej przy ul. Sienkiewicza w Żmigrodzie" - 200.000,00.-zł,
- "Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza" - 80.000,00 zł.

#### WYDATKI BIEŻĄCE:

- zwiększono limit wydatków w roku 2020 na zadanie "Utworzenie żłobka w Gminie Żmigród szansą na aktywizację zawodową osób opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3" o kwotę 15.081,83 zł. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 1.307.013,26 zł,

#### WYDATKI MAJĄTKOWE:

- dokonano przesunięcia limitu wydatków w roku 2020 na rok 2021 w zadaniu "Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy ... w kwocie 699.663,20 zł,
- wykreślono zadanie "Przebudowa linii SN w m. Żmigród w rejonie ul. Poznańskiej" łączna kwota nakładów na w/w zadanie wynosiła 50.000,00 zł w latach 2020 - 2021,
- wprowadzono nowe zadanie pn. "Przebudowa linii SN w m. Żmigród w rejonie ul. Wrocławskiej - ul. Willowej" na lata 2020 - 2021. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie wynosi 550.000,00 zł, w roku 2020 nakłady wynoszą 300.000,00.-zł w roku 2021 nakłady w kwocie 250.000,00.-zł
- wprowadzono nowe zadanie pn. "Modernizacja systemu wentylacji oraz montaż klimatyzacji na hali sportowej przy ul. Sienkiewicza w Żmigrodzie" na lata 2020 - 2021. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie wynosi 277.600,00 zł.

W pozycji 10.11 Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020 r. wykazano kwotę 97.330,25 zł, jest to kwota wydatków bieżących poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19.