

**UCHWAŁA NR 0007.XXII.297.2020  
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE**

z dnia 22 grudnia 2020 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2021 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 r. poz.713 z późn. zm. ) oraz 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żmigród na lata 2021-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żmigród, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 1 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr 0007.XIII.168.2019 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 20 grudnia 2019 roku z późniejszymi zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2020 i lata następne.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Żmigrodzie

mgr inż. Jan Czyżowicz

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XXII.297.2020  
 Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 z dnia 22 grudnia 2020 r.

Załącznik Nr 1  
 Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 Nr 0007.XXII.297.2020  
 z dnia 22 grudnia 2020 r.

Lp	Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady biejące x	z tego:							w tym:		
				z tego:			z tego:				Dochoady majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:				
									1.1.5.1	1.2.1	1.2.2		
2021		85 062 335,63	72 410 030,04	11 758 477,00	300 000,00	18 078 044,00	24 797 911,51	17 475 597,53	8 750 000,00	12 652 305,59	7 847 305,59		
2022		83 993 649,81	76 365 077,00	11 950 000,00	300 000,00	18 100 000,00	26 515 077,00	19 500 000,00	9 100 000,00	7 628 572,81	5 000 000,00		
2023		82 216 799,58	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 100 000,00	5 816 799,58	3 250 000,00		
2024		80 593 000,00	76 403 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 653 000,00	19 500 000,00	9 100 000,00	4 190 000,00	3 250 000,00		
2025		77 200 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	800 000,00	0,00		
2026		77 100 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	700 000,00	0,00		
2027		77 110 000,00	76 410 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 660 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	700 000,00	0,00		
2028		77 100 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	700 000,00	0,00		
2029		77 000 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	700 000,00	0,00		
2030		77 000 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	600 000,00	0,00		
2031		76 900 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	600 000,00	0,00		
2032		76 850 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	500 000,00	0,00		
2033		76 850 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	450 000,00	0,00		
2034		76 850 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	450 000,00	0,00		

2035	76 850 000,00	76 400 000,00	11 950 000,00	300 000,00	18 000 000,00	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	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.) zwaną 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. Istnie jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje odsetki 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 wykraczającym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								Wydadki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
2021	82 688 470,63	70 009 360,29	25 233 614,49	198 000,00	0,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	1 035 000,00	12 679 110,34	12 679 110,34	5 923 305,59
2022	81 327 217,81	71 241 860,79	26 008 663,00	0,00	0,00	1 148 084,79	0,00	0,00	0,00	1 148 084,79	10 085 357,02	10 085 357,02	0,00
2023	79 397 443,58	71 232 043,58	26 608 663,05	0,00	0,00	1 053 344,58	0,00	0,00	0,00	1 053 344,58	8 165 400,00	8 165 400,00	0,00
2024	77 573 644,00	71 307 206,26	26 617 206,26	0,00	0,00	945 507,26	0,00	0,00	0,00	945 507,26	6 266 437,74	6 266 437,74	0,00
2025	74 080 644,00	71 434 093,27	26 618 000,00	0,00	0,00	834 093,27	0,00	0,00	0,00	834 093,27	2 646 550,73	2 646 550,73	0,00
2026	73 700 000,00	71 466 187,83	26 650 000,00	0,00	0,00	716 187,83	0,00	0,00	0,00	716 187,83	2 233 812,17	2 233 812,17	0,00
2027	73 460 000,00	71 498 593,31	26 650 000,00	0,00	0,00	588 593,31	0,00	0,00	0,00	588 593,31	1 961 406,69	1 961 406,69	0,00
2028	73 500 000,00	71 504 374,54	26 650 000,00	0,00	0,00	454 374,54	0,00	0,00	0,00	454 374,54	1 995 625,46	1 995 625,46	0,00
2029	74 250 000,00	71 611 791,23	26 650 000,00	0,00	0,00	361 791,23	0,00	0,00	0,00	361 791,23	2 638 208,77	2 638 208,77	0,00
2030	75 700 000,00	71 607 761,25	26 650 000,00	0,00	0,00	257 761,25	0,00	0,00	0,00	257 761,25	4 092 218,75	4 092 218,75	0,00
2031	75 500 000,00	71 662 722,50	26 650 000,00	0,00	0,00	212 722,50	0,00	0,00	0,00	212 722,50	3 837 277,50	3 837 277,50	0,00
2032	75 460 000,00	71 715 262,50	26 650 000,00	0,00	0,00	165 262,50	0,00	0,00	0,00	165 262,50	3 734 737,50	3 734 737,50	0,00
2033	75 450 000,00	71 717 802,50	26 650 000,00	0,00	0,00	117 802,50	0,00	0,00	0,00	117 802,50	3 732 197,50	3 732 197,50	0,00
2034	75 450 000,00	71 670 342,50	26 650 000,00	0,00	0,00	70 342,50	0,00	0,00	0,00	70 342,50	3 779 657,50	3 779 657,50	0,00
2035	75 450 000,00	70 172 882,50	26 650 000,00	0,00	0,00	22 882,50	0,00	0,00	0,00	22 882,50	5 277 117,50	5 277 117,50	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1	w tym:						4.3	
									na pokrycie deficytu budżetu x							Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)
2021		2 373 865,00	2 373 865,00	92 567,00	0,00	0,00	0,00	32 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022		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	0,00		
2023		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	0,00		
2024		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	0,00		
2025		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	0,00		
2026		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	0,00		
2027		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	0,00		
2028		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	0,00		
2029		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	0,00		
2030		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	0,00		
2031		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	0,00		
2032		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	0,00		
2033		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	0,00		
2034		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	0,00		
2035		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	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:			4.5	4.5.1	z tego:			
	w tym:		5			w tym:		z tego:	
	4.4	4.4.1				5.1	5.1.1		5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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
2021	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 466 432,00	2 466 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 432,00	2 666 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 356,00	2 819 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 356,00	3 019 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 119 356,00	3 119 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Lp	Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
		Rozchody budżetu, z tego:															
		Rozchody budżetu, 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>x</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, skorygowanymi o środki <sup>β)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
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								
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 324 500,00	0,00	2 400 669,75	2 433 236,75								
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	4 729 667,50	4 729 667,50								
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 227 117,50	6 227 117,50								

β) Skorygowane o środki doliczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do w tabeli prognozy finansowej zgodnie z art. 226 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 przypadających danej rok)	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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających danej rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających danej rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających danej rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających danej rok
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie						
2021	7,58%	7,41%	13,13%	13,02%	TAK	TAK
2022	7,47%	12,58%	12,73%	12,62%	TAK	TAK
2023	7,60%	12,51%	16,64%	16,53%	TAK	TAK
2024	7,78%	12,14%	17,67%	17,67%	TAK	TAK
2025	7,75%	11,66%	16,49%	16,49%	TAK	TAK
2026	8,07%	11,36%	9,35%	9,30%	TAK	TAK
2027	8,32%	11,06%	10,74%	10,70%	TAK	TAK
2028	7,95%	10,75%	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2029	5,05%	10,35%	11,72%	11,72%	TAK	TAK
2030	3,13%	10,15%	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2031	3,24%	9,95%	11,07%	11,07%	TAK	TAK
2032	3,15%	9,75%	10,75%	10,75%	TAK	TAK
2033	3,05%	9,65%	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2034	2,96%	9,65%	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2035	2,86%	12,56%	10,04%	10,04%	TAK	TAK



Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>		
2021	215 907,51	215 907,51	5 597 305,59	5 597 305,59	5 597 305,59	308 623,80	308 623,80	308 623,80	308 439,30	
2022	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	
2029	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	
2031	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	
2033	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych w szczególności z zadaniem 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do 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 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi 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
2021	5 597 305,59	5 597 305,59	5 597 305,59	10 789 431,39	900 075,80	9 889 355,59	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00
2022	1 678 307,02	0,00	0,00	10 710 940,52	625 583,50	10 085 357,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	8 362 551,00	197 151,00	8 165 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00
2024	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie	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	10.11
							w tym:						
							10.7.2.1.1						
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *		Wydatki zmniejszające dług *	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 *	splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka *	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. *	dokonywana w formie wydatku bieżącego *	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrósłszyjsza splata zobowiązań, wyliczona 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań 9)	
2021		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	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	x	0,00	0,00	
2024		3 019 356,00	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	x	0,00	0,00	
2026		3 400 000,00	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	x	0,00	0,00	
2028		3 600 000,00	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	x	0,00	0,00	
2030		1 300 000,00	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	x	0,00	0,00	
2032		1 400 000,00	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	x	0,00	0,00	
2034		1 400 000,00	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	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zwrótwawazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x
lp	12.1	12.2	12.3
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbywa się w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 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 wyłączeniu 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 zrealizowano, należy się zrealizować zobowiązania dotacje, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

1) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
**W ŻMIGRODZIE**  
*mgr inż. Jan Czajkowski*

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XXII.297.2020  
 Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 z dnia 22 grudnia 2020 r.

Załącznik Nr 2  
 Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 Nr 0007.XXII.297.2020  
 z dnia 22 grudnia 2020 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 310 477,35	10 769 431,39	10 710 940,52	8 362 551,00	0,00	28 862 922,91
1.a	- wydatki bieżące				2 515 537,50	900 076,60	625 583,50	197 151,00	0,00	1 722 810,30
1.b	- wydatki majątkowe				28 794 939,85	9 869 355,59	10 085 357,02	8 165 400,00	0,00	28 140 112,61
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:				8 016 763,11	5 905 929,39	1 712 438,52	0,00	0,00	7 618 367,91
1.1.1	- wydatki bieżące				741 180,50	308 623,80	34 131,50	0,00	0,00	342 755,30
1.1.1.1	Poprawa stanu powietrza 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	741 180,50	308 623,80	34 131,50	0,00	0,00	342 755,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 275 612,61	5 597 305,59	1 678 307,02	0,00	0,00	7 275 612,61
1.1.2.1	Poprawa stanu powietrza 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	7 275 612,61	5 597 305,59	1 678 307,02	0,00	0,00	7 275 612,61
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				23 293 684,24	4 863 502,00	8 998 502,00	8 362 551,00	0,00	22 244 555,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 774 357,00	591 452,00	591 452,00	197 151,00	0,00	1 380 055,00
1.3.1.1	Utrzymanie dróg wojewódzkich -	Urząd Miejski	2020	2023	1 774 357,00	591 452,00	591 452,00	197 151,00	0,00	1 380 055,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 519 327,24	4 282 050,00	8 407 050,00	8 165 400,00	0,00	20 864 500,00
1.3.2.1	Budowa chodnika przy ul. Spacerowej w Żmigrodku -	Urząd Miejski	2020	2021	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu na dz. 10/2 AM-2 w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2020	2021	85 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.3	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	4 140 140,00	650 000,00	1 675 000,00	1 790 400,00	0,00	4 115 400,00
1.3.2.4	Modernizacja systemu wentylacji oraz montaż klimatyzacji na hali sportowej przy ul. Sienkiewicza w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2020	2021	277 600,00	77 600,00	0,00	0,00	0,00	77 600,00
1.3.2.5	Budowa Centrum Opiękuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2020	2021	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Żmigród -	Urząd Miejski	2019	2021	240 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej - sołectwo Borek -	Urząd Miejski	2020	2021	20 043,05	4 450,00	0,00	0,00	0,00	4 450,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie boiska sportowego na dz. Nr 106/8 - sołectwo Radziądz -	Urząd Miejski	2020	2021	9 434,19	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" oraz centrum fitness przy szkole w Zmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	16 527 110,00	3 250 000,00	6 732 050,00	6 375 000,00	0,00	16 357 050,00

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Zmigrodzie  
mgr inż. Jan Czyżowski

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na 2021 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 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów,

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród jest projekt uchwały budżetowej na 2021 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 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 przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żmigród została przygotowana na lata 2021 - 2035.

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022 - 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 w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 ulegają zmniejszeniu. Zmniejszenie wynika z planowania niższych dochodów majątkowych, głównie ze sprzedaży składników majątkowych. Dochody bieżące w latach 2022 ulegają zwiększeniu, a od roku 2022 pozostają na porównywalnym 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 85.062.335,63 zł z tego dochody bieżące w kwocie 72.410.630,04 zł dochody majątkowe w kwocie 12.652.305,59 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 przewidzianego 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 2022 spowodowany jest szacunkowym wzrostem subwencji ogólnej oraz podatku od nieruchomości.

#### 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 2021 r. w wysokości 8.750.000,00 zł zaplanowano w oparciu proponowane stawki zawarte w objaśnieniach do projektu budżetu na 2021 r. W latach 2022 - 2024 zakłada się wzrost wpływów z tego tytułu do kwoty 9.100.000,00 zł, od roku 2025 zakłada się wpływ z w/w tyt. do kwoty 9.650.000,00.-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 2021 r. przyjęto wg pisma na poziomie CIT – 300.000,00 zł, PIT – 11.758.477,00 zł, od 2022 r. i latach kolejnych wpływy z CIT utrzymano na stałym poziomie, zaś wpływy z PIT przyjęto w kwocie 11.950.000,00 zł.

### 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 2021 r. przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w wysokości 18.078.044,00 zł. W latach 2022 - 2035 przyjęto prognozę subwencji na na porównywalnym s poziomie w kwocie 18.000.000,00 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 2021 r. dochody ze sprzedaży majątku po zmianach wynoszą 4.800.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

Wartość zaplanowanych w 2021 r. dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 r.**

Lp.	Położenie nieruchomości /obręb/	Nr działki	Pow. [ha]	Wartość netto	Wartość brutto	Uwagi
1.	Żmigród	Dz. 1/19 AM 18	0,1562	267.132,00	267.132	Teren POM'u
2.	Żmigród	Dz. 1/17 AM 18	0,0781	100.000,00	100.000	Teren POM'u
3.	Żmigród	Dz. 1/22 AM 18	0,3888	611.343,00	611.343	Teren POM'u
4.	Żmigród	Dz. 1/24 AM 18	0,2047	341.131,00	341.131	Teren POM'u
5.	Żmigród	Dz. 1/25 AM 18	0,2675	350.000,00	350.000	Teren POM'u
6.	Żmigród		1,00	600.000,00	738.000	10 działek teren za POM em
7.	Garbce	53/8 AM 1	0,1153	35.000,00	43.050	Teren poszkolny
8.	Garbce	53/9 AM 1	0,1325	40.000,00	49.200	Teren poszkolny

9.	Chodlewo	262/7 AM 1	0,1182	30.000,00	36.900	
10.	Chodlewo	262/12 AM 1	0,1381	35.000,00	43.050	
11.	Żmigród	-	-	100.000,00	100.000	10 szt. mieszkań komunalnych
12.	Żmigród	56/4 AM 13	0,9774	1.747.800,00	1.747.800	Teren szkoły ul. Szkolna
13.	Żmigród	27/8 AM 11		40.000,00	40.000	Lokal usługowy ul. Wąska 5
14.	Żmigród	27/8 AM 11		180.000,00	180.000	Lokal usługowy ul. Wąska 5
15.	Żmigród	27/7 AM 11		180.000,00	180.000	Lokal usługowy ul. Św. J.P 33
<b>Suma:</b>				<b>4.657.406,00</b>	<b>4.827.606,00</b>	

Na podstawie Bilansu terenu przeznaczanego pod zabudowę dla Gminy Żmigród przyjęto, sprzedaż szacunkową w latach 2022 – 2035 z tendencją spadkową.

### 3. Wydatki

W 2021 roku zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 82.688.470,63 zł.

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

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaprognozowano w kwocie 70.009.360,29 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 2021 przyjęto projekt budżetu, planowane zwiększenie wydatków bieżących od roku 2022 spowodowane jest zwiększeniem minimalnego wynagrodzenia i pochodnych, PPK, wzrostem energii oraz bieżącego utrzymania obiektów gminnych. Wydatki na obsługę długu w roku 2021 i latach następnych zaplanowano wg obowiązujących harmonogramów wykupu oraz symulacji odsetek. Do wyliczeń przyjęto WIBOR 3M oraz spłaty zaciągniętych kredytów wg obowiązujących harmonogramów.

Nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w 2021 nauczycieli, składki wg obowiązujących wskaźników. Wydatki na wynagrodzenia w każdym roku obejmują wypłatę odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Wydatki bieżące na 2021 r. zaplanowano wg realnych potrzeb średnio zwiększone wskaźnikiem inflacji 1,8 %.

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 12.679.110,34 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w Załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2021 - 2023 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).

### **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 Przesiębiorczość" w Świdnicy na pokrycie 5 % środków do projektu "Mikroinstalacje fotowoltaniczne w budynkach jednorodzinnych na terenie wybranych gmin Dolnego Śląska" oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 32.567,00 zł

### **6. Rozchody**

Na dzień 1.01.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 35.790.932,00zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035. Rozchody budżetu w 2021 r. zgodnie z harmonogramami wynoszą 2.466.432,00 zł, finansowane będą nadwyżką oraz przychodami. Na koniec roku 2021 planuje się zadłużenie w wysokości 33.324.500,00. 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 2021 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 r.). 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 2021-2025 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. o 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,
- c) 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 308.623,80 zł z poz. 9.3 i 9.3.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 r. składają się wydatki bieżące ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 9 oraz 0. Suma paragrafów z czwartą cyfrą 7 i 9 na w/w zadania bieżące wynosi 308.439,30 zł. Różnica, to 184,50 zł, na którą składają się wydatki bieżące z czwartą cyfrą 0 na zadanie:

- "Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród).

Na kwotę 308.439,30 zł z poz. 9.3.1.1. Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 r. składają się wydatki bieżące ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF z czwartą cyfrą 7 i 9. Suma paragrafów z czwartą cyfrą 7 na w/w zadanie bieżące wynosi 215.907,59 zł. Różnica, to kwota 92.531,79 zł, na którą składają się wydatki bieżące z czwartą cyfrą 0 na zadanie:

- "Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród).