

UCHWAŁA NR 0007.XXIII.315.2021
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE

z dnia 26 stycznia 2021 r.

w sprawie zmiany 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.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zmienić uchwałę Nr 0007.XXII.297.2020 Rady Miejskiej Żmigrodu z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2021 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.XXIII.315.2021
Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 26 stycznia 2021 r.

Załącznik Nr 1
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XXIII.315.2021
z dnia 26 stycznia 2021 r.

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:	
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	1.1.5.1	1.2	ze sprzedaży majątku ^x			
2021	85 284 335,63	72 632 030,04	11 758 477,00	300 000,00	18 078 044,00	24 797 911,51	17 697 597,53	8 950 000,00	12 652 305,59	4 800 000,00	7 847 305,59
2022	84 693 649,81	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	8 328 572,81	2 628 572,81	5 000 000,00
2023	83 216 799,58	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	6 816 799,58	3 566 799,58	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	900 000,00	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	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	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	26 650 000,00	19 500 000,00	9 650 000,00	700 000,00	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	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	600 000,00	600 000,00	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	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	500 000,00	500 000,00	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	450 000,00	450 000,00	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	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	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
------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------------	------------	------

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki 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		
									Wydaki 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 ^x	wydatki na obsługę długu x
2021		83 069 256,63	70 040 146,29	25 235 114,49	198 000,00	0,00	0,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 029 110,34	13 029 110,34	6 123 305,59
2022		82 027 217,81	71 241 860,79	26 008 663,00	0,00	0,00	0,00	1 148 084,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 785 357,02	10 785 357,02	0,00
2023		80 397 443,58	71 232 043,58	26 608 663,05	0,00	0,00	0,00	1 053 344,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 165 400,00	9 165 400,00	0,00
2024		77 573 644,00	71 307 206,26	26 617 206,26	0,00	0,00	0,00	945 507,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	834 093,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646 550,73	2 646 550,73	0,00
2026		73 700 000,00	71 468 187,83	26 650 000,00	0,00	0,00	0,00	716 187,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	588 593,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	454 374,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	361 791,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 638 208,77	2 638 208,77	0,00
2030		75 700 000,00	71 607 781,25	26 650 000,00	0,00	0,00	0,00	257 781,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	212 722,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 837 277,50	3 837 277,50	0,00
2032		75 450 000,00	71 715 262,50	26 650 000,00	0,00	0,00	0,00	165 262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	117 802,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	70 342,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	22 882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 277 117,50	5 277 117,50	0,00

Lp	Wymik budżetu ^x	kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	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
					4.1	4.2	4.3.1	4.3				
		3.1	4	4.1	4.2	4.3.1	4.3	4.3.1	4.3	4.3.1	4.3	4.3.1
2021	2 215 079,00	2 373 865,00	251 353,00	0,00	41 353,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w ciążeniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łączne z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	w tym:		5.1.1			w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	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	100 000,00	0,00	100 000,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	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	100 000,00	0,00	100 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	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	100 000,00	0,00	100 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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	100 000,00	0,00	100 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	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	600 000,00	0,00	600 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 ⁸⁾	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^(β) a wydatkami bieżącymi ^x		
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	0,00	33 324 500,00	0,00	2 591 883,75	2 783 236,75		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	30 658 068,00	0,00	5 123 216,21	5 123 216,21		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	27 838 712,00	0,00	5 167 956,42	5 167 956,42		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 819 356,00	0,00	5 095 793,74	5 095 793,74		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 700 000,00	0,00	4 965 906,73	4 965 906,73		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 300 000,00	0,00	4 933 812,17	4 933 812,17		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 650 000,00	0,00	4 911 406,69	4 911 406,69		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 050 000,00	0,00	4 895 625,46	4 895 625,46		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 300 000,00	0,00	4 788 208,77	4 788 208,77		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 792 218,75	4 792 218,75		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	4 737 277,50	4 737 277,50		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 684 737,50	4 684 737,50		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	4 682 197,50	4 682 197,50		
2034	x	x	x	x	0,00	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	0,00	6 227 117,50	6 227 117,50		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2b ustawy

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
2021	7,54%	7,78%	17,81%	13,13%	13,02%	TAK	TAK			
2022	7,47%	12,58%	17,85%	12,83%	12,73%	TAK	TAK			
2023	7,60%	12,51%	19,67%	16,75%	16,64%	TAK	TAK			
2024	7,78%	12,14%	13,95%	18,44%	18,44%	TAK	TAK			
2025	7,75%	11,66%	x	17,16%	17,16%	TAK	TAK			
2026	8,07%	11,36%	x	9,40%	9,36%	TAK	TAK			
2027	8,32%	11,06%	x	10,80%	10,75%	TAK	TAK			
2028	7,95%	10,75%	x	11,30%	11,30%	TAK	TAK			
2029	5,05%	10,35%	x	11,72%	11,72%	TAK	TAK			
2030	3,13%	10,15%	x	11,40%	11,40%	TAK	TAK			
2031	3,24%	9,95%	x	11,07%	11,07%	TAK	TAK			
2032	3,15%	9,75%	x	10,75%	10,75%	TAK	TAK			
2033	3,05%	9,65%	x	10,48%	10,48%	TAK	TAK			
2034	2,96%	9,65%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK			
2035	2,86%	12,56%	x	10,04%	10,04%	TAK	TAK			

Wyszczególnienie	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:		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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
		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 ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Środki 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 ^x	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
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	308 623,80	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
2021	5 597 305,59	5 597 305,59	5 597 305,59	900 075,80	10 089 355,59	10 989 431,39	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
2022	1 678 307,02	0,00	0,00	625 583,50	10 785 357,02	11 410 940,52	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	197 151,00	9 165 400,00	9 362 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług ^x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami ¹⁾	odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:							
						10.7.1	10.7.2						
		10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieodmówić we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

- Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności, także pozycji 8 3 – 8 3 1 i pozycji z sekcji 12.
- x, pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zapadłoby zobowiązanie długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie
mgr inż. Jan Ogiński

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)				33 210 477,35	10 989 431,39	11 410 940,52	9 362 551,00	0,00	31 762 922,91
1.a	- wydatki bieżące				2 515 537,50	900 075,80	625 593,50	197 151,00	0,00	1 722 810,30
1.b	- wydatki majątkowe				30 694 939,85	10 089 355,59	10 785 357,02	9 165 400,00	0,00	30 040 112,61
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				8 016 793,11	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, Zmigród) -	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, Zmigród) -	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 1.2) z tego				25 193 684,24	5 083 502,00	9 698 502,00	9 362 551,00	0,00	24 144 555,00
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				23 419 327,24	4 492 050,00	9 107 050,00	9 165 400,00	0,00	22 764 500,00
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 Opiekuńczo - 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 Radziądź -	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 przyszłokrajowej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" oraz centrum fitness przy szkole w Żmigrodzie 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
1.3.2.10	"Budowa modelowych Centrów Pobytowych w Aglomeracji Wrocławskiej" dla Kampusu na obszarze Gminy Żmigród -	Urząd Miejski	2021	2023	1 900 000,00	200 000,00	700 000,00	1 000 000,00	0,00	1 900 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie

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

str. 1

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 85.284.335,63 zł z tego dochody bieżące w kwocie 72.632.030,04 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 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 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 8.950.000,00 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 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
Suma:				4.657.406,00	4.827.606,00	

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 83.069.256,63 zł.

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaprognozowano w kwocie 70.040.146,29 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 zwiększenie 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 13.029.110,34 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 Przesiebiornia" 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 41.353,00 zł, wolne środki w wysokości 150.000,00.-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,
- 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.

Wprowadzono nowe zadanie do wykazu przedsięwzięć pn: ""Budowa modelowych Centrów Pobytowych w Aglomeracji Wrocławskiej" dla Kampusu na obszarze Gminy Żmigród. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie wynosi 1.900.000,00 zł. Realizacja zadania nastąpi na przełomie lat 2021 - 2023. Środki na zadanie zostaną przekazane w formie dotacji dla Stowarzyszenia Aglomeracja Wroclawska.

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 kolalach 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 kolalach na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród).