

z dnia 27 września 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2022 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 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), Rada Miejska w Żmigrodzie uchwala, co następuje. W uchwale Nr 0007.XXXII.406.2021 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2022 i lata następne wprowadza się następujące zmiany:

§ 1. 1 W miejsce dotychczasowego Załącznika Nr 1 pt. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadza się nowy, o tym samym tytule, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

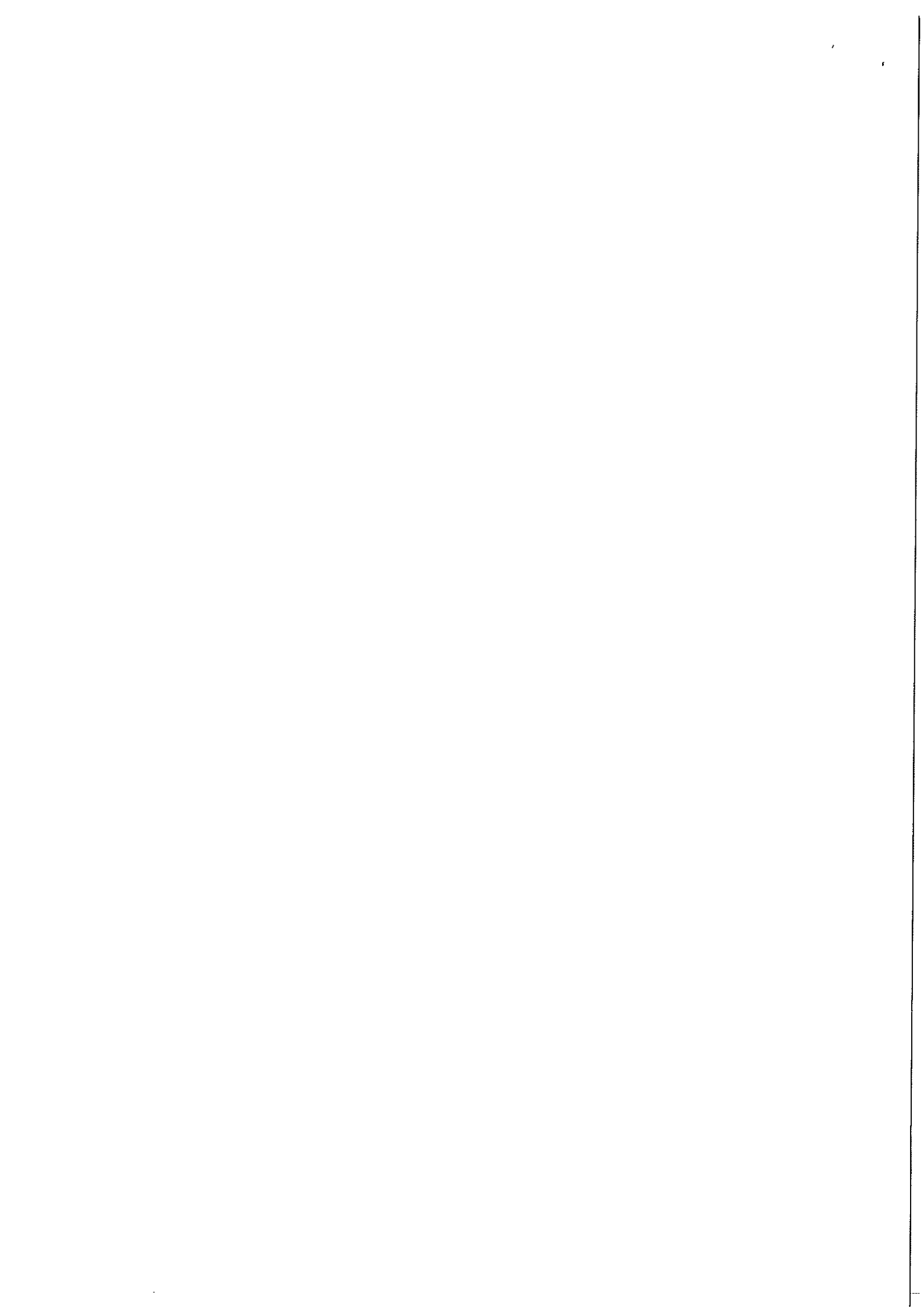
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 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)

Ustalona na lata 2022-2025 realizacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XXXIX.508.2022
z dnia 27 września 2022 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XXXIX.508.2022
Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 27 września 2022 r.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochody ogółem *	Dochody bieżące *	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków 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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x		
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2022	127 656 693,99	80 225 174,02	10 871 821,00	458 414,00	18 562 506,00	24 846 005,43	25 486 427,59	10 463 310,00	47 437 519,97	20 606 266,00	26 821 253,97		
2023	110 278 899,44	72 117 576,00	11 233 079,00	474 520,00	18 604 063,00	18 222 699,00	23 583 215,00	10 632 989,00	38 161 323,44	8 647 401,45	29 513 921,99		
2024	75 382 921,00	74 482 921,00	11 601 507,00	490 084,00	19 214 247,00	18 820 375,00	24 365 708,00	11 186 294,00	900 000,00	900 000,00	0,00		
2025	77 680 061,00	76 880 061,00	11 974 887,00	505 657,00	19 832 634,00	19 426 085,00	25 140 598,00	11 546 375,00	800 000,00	800 000,00	0,00		
2026	80 054 350,00	79 354 350,00	12 360 284,00	522 137,00	20 470 923,00	20 051 289,00	25 949 717,00	11 920 045,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2027	81 852 306,00	81 852 306,00	12 749 367,00	538 573,00	21 115 317,00	20 682 474,00	26 766 575,00	12 295 270,00	0,00	0,00	0,00		
2028	84 371 168,00	84 371 168,00	13 141 706,00	555 147,00	21 765 104,00	21 319 941,00	27 590 270,00	12 673 635,00	0,00	0,00	0,00		
2029	86 848 538,00	86 848 538,00	13 527 583,00	571 448,00	22 404 187,00	21 944 924,00	28 400 396,00	13 045 768,00	0,00	0,00	0,00		
2030	89 276 149,00	89 276 149,00	13 905 709,00	587 421,00	23 030 494,00	22 558 394,00	29 194 251,00	13 410 427,00	0,00	0,00	0,00		
2031	91 708 656,00	91 708 656,00	14 284 598,00	603 426,00	23 657 944,00	23 172 981,00	29 989 707,00	13 775 821,00	0,00	0,00	0,00		
2032	94 142 763,00	94 142 763,00	14 663 736,00	619 442,00	24 265 867,00	23 788 032,00	30 785 686,00	14 141 455,00	0,00	0,00	0,00		
2033	96 575 082,00	96 575 082,00	15 042 596,00	635 446,00	24 913 329,00	24 402 631,00	31 581 080,00	14 506 821,00	0,00	0,00	0,00		
2034	99 002 135,00	99 002 135,00	15 420 635,00	651 416,00	25 539 432,00	25 015 900,00	32 374 752,00	14 871 396,00	0,00	0,00	0,00		
2035	101 430 183,00	101 430 183,00	15 809 175,00	667 787,00	26 181 270,00	25 644 581,00	33 188 370,00	15 245 133,00	0,00	0,00	0,00		

2036	103 969 182,00	103 969 182,00	16 194 305,00	684 098,00	26 820 774,00	26 270 976,00	33 999 028,00	15 617 511,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w odniesieniu do jednostek pomocniczych, w których poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lista w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnie prognozy finansowa obejmują okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykresających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 237 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazują się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżetu państwa oraz dotacje i kredyty na finansowanie wydatków budżetowych 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 zasobami wyliczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności wpływy podatków i opłat losalnych.

lp	Wydatki ogółem x Wyszczególnienie	z tego:										w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.2.2	2.1.2.3	2.1.3	2.1.3.1	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 x
2022	131 744 762,73	81 290 914,77	28 199 826,04	0,00	0,00	0,00	2 142 000,00	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	50 453 847,96	50 289 347,96	4 563 220,11
2023	107 459 543,44	70 558 615,58	28 136 782,00	0,00	0,00	0,00	1 053 344,58	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	36 900 927,86	36 900 927,86	0,00
2024	72 988 565,00	71 932 803,26	29 060 332,00	0,00	0,00	0,00	945 507,26	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	1 035 761,74	1 065 761,74	0,00
2025	75 235 705,00	73 289 182,27	30 014 038,00	0,00	0,00	0,00	834 093,27	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	1 936 522,73	1 936 522,73	0,00
2026	77 404 350,00	74 635 987,83	30 938 111,00	0,00	0,00	0,00	716 187,83	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	2 768 362,17	2 768 362,17	0,00
2027	79 027 306,00	76 527 555,31	31 862 731,00	0,00	0,00	0,00	588 593,31	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	2 499 750,69	2 499 750,69	0,00
2028	81 646 168,00	78 460 059,54	32 848 048,00	0,00	0,00	0,00	454 374,54	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	3 186 108,46	3 186 108,46	0,00
2029	84 448 538,00	80 457 523,23	33 809 154,00	0,00	0,00	0,00	361 791,23	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	3 991 014,77	3 991 014,77	0,00
2030	87 351 149,00	82 482 639,25	34 781 116,00	0,00	0,00	0,00	257 781,25	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	4 888 509,75	4 888 509,75	0,00
2031	89 958 656,00	84 614 698,50	35 772 140,00	0,00	0,00	0,00	212 722,50	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	5 343 957,50	5 343 957,50	0,00
2032	91 992 763,00	86 793 111,50	36 782 267,00	0,00	0,00	0,00	165 262,50	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	5 199 651,50	5 199 651,50	0,00
2033	95 175 082,00	89 002 424,50	37 792 900,00	0,00	0,00	0,00	117 802,50	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	6 172 657,50	6 172 657,50	0,00
2034	96 727 135,00	91 261 013,50	38 821 656,00	0,00	0,00	0,00	70 342,50	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	5 466 121,50	5 466 121,50	0,00
2035	99 415 183,00	93 626 998,50	39 878 416,00	0,00	0,00	0,00	70 342,50	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	5 788 184,50	5 788 184,50	0,00
2036	103 144 182,00	96 073 960,00	40 953 764,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 132	0,00	0,00	7 070 222,00	7 070 222,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
lp	3			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022	-4 088 068,74	1 734 774,77	6 754 500,74	0,00	0,00	0,00	1 031 985,56	1 031 985,56	5 662 515,18	2 986 083,18		
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		
2024	2 394 356,00	2 394 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 444 356,00	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 825 000,00	2 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 725 000,00	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 925 000,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 150 000,00	2 150 000,00	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		
2034	2 275 000,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Ilna prczmzczenie nadwyżki budżetowej, wymagal okredlenia w objaśnieniach do wiolemlnej prognozy finansowej.

6) W pozycji nalazy ulać środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podchodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		5.1	w tym:	
	4.4	4.4.1					4.5	4.5.1
	60 000,00	60 000,00	0,00	2 666 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
	0,00	0,00	0,00	2 819 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
	0,00	0,00	0,00	2 394 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
	0,00	0,00	0,00	2 444 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
	0,00	0,00	0,00	2 825 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
	0,00	0,00	0,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	

²⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu, którego planowane spłaty dokonają się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x
	liczone łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wydatków z limitu ogólnej zobowiązani, z tego:						Kwota długu x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			
	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*	5.1.1.4							
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				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 658 068,00	0,00	-1 065 740,75	5 688 759,99				
2023	x	x	x	x	0,00	27 838 712,00	0,00	1 558 960,42	1 558 960,42				
2024	x	x	x	x	0,00	25 444 356,00	0,00	2 550 117,74	2 550 117,74				
2025	x	x	x	x	0,00	23 000 000,00	0,00	3 580 878,73	3 580 878,73				
2026	x	x	x	x	0,00	20 350 000,00	0,00	4 718 362,17	4 718 362,17				
2027	x	x	x	x	0,00	17 525 000,00	0,00	5 324 750,69	5 324 750,69				
2028	x	x	x	x	0,00	14 800 000,00	0,00	5 911 108,46	5 911 108,46				
2029	x	x	x	x	0,00	12 400 000,00	0,00	6 391 014,77	6 391 014,77				
2030	x	x	x	x	0,00	10 475 000,00	0,00	6 793 509,75	6 793 509,75				
2031	x	x	x	x	0,00	8 725 000,00	0,00	7 093 957,50	7 093 957,50				
2032	x	x	x	x	0,00	6 575 000,00	0,00	7 349 651,50	7 349 651,50				
2033	x	x	x	x	0,00	5 175 000,00	0,00	7 572 657,50	7 572 657,50				
2034	x	x	x	x	0,00	2 900 000,00	0,00	7 741 121,50	7 741 121,50				
2035	x	x	x	x	0,00	825 000,00	0,00	7 863 184,50	7 863 184,50				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 895 222,00	7 895 222,00				

6) Skorygowanie o środki dołączy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wyliczone w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyliczone ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarta w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 238 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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						
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	8,52%	2,78%	13,31%	15,29%	TAK	TAK
	7,01%	5,02%	24,60%	26,58%	TAK	TAK
	5,83%	6,28%	26,89%	28,88%	TAK	TAK
	5,53%	7,66%	22,98%	22,98%	TAK	TAK
	5,51%	9,16%	5,75%	6,67%	TAK	TAK
	5,42%	9,67%	6,83%	7,75%	TAK	TAK
	4,88%	10,10%	6,68%	7,60%	TAK	TAK
	3,33%	10,40%	7,24%	7,24%	TAK	TAK
	3,27%	10,57%	8,33%	8,33%	TAK	TAK
	2,86%	10,66%	9,12%	9,12%	TAK	TAK
	3,23%	10,68%	9,75%	9,75%	TAK	TAK
	2,10%	10,66%	10,18%	10,18%	TAK	TAK
	3,17%	10,56%	10,39%	10,39%	TAK	TAK
	2,83%	10,46%	10,52%	10,52%	TAK	TAK
	1,19%	10,29%	10,57%	10,57%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej						

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	9.3.1.3	9.3.1.3	9.3.1.3
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dobatek i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x			
2022	3 459 449,05	3 459 449,05	8 409 168,64	8 409 168,64	8 409 168,64	3 920 039,21	3 920 039,21			3 638 229,29
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 610,02	95 610,02			95 610,02
2024	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
2026	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
2028	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
2030	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
2032	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
2034	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie tjemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współpracowanego 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1.1	10.1.2				
2022	10 110 977,11	10 110 977,11	8 800 809,11	42 119 874,26	1 672 343,30	40 447 530,96	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
2023	2 332 466,87	2 332 466,87	0,00	37 031 889,88	429 526,56	36 602 363,02	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	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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu roli obrotowej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację włączoną 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 8.2 – 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 wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odwołaniu do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który został ujęty oraz planuje się zrealizować zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odwołaniu do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MEJSKIEJ
W OLSZTYNIE

mgr Andrzej Jan Olsztyński

Wykaz przedsięwzięć do WPF

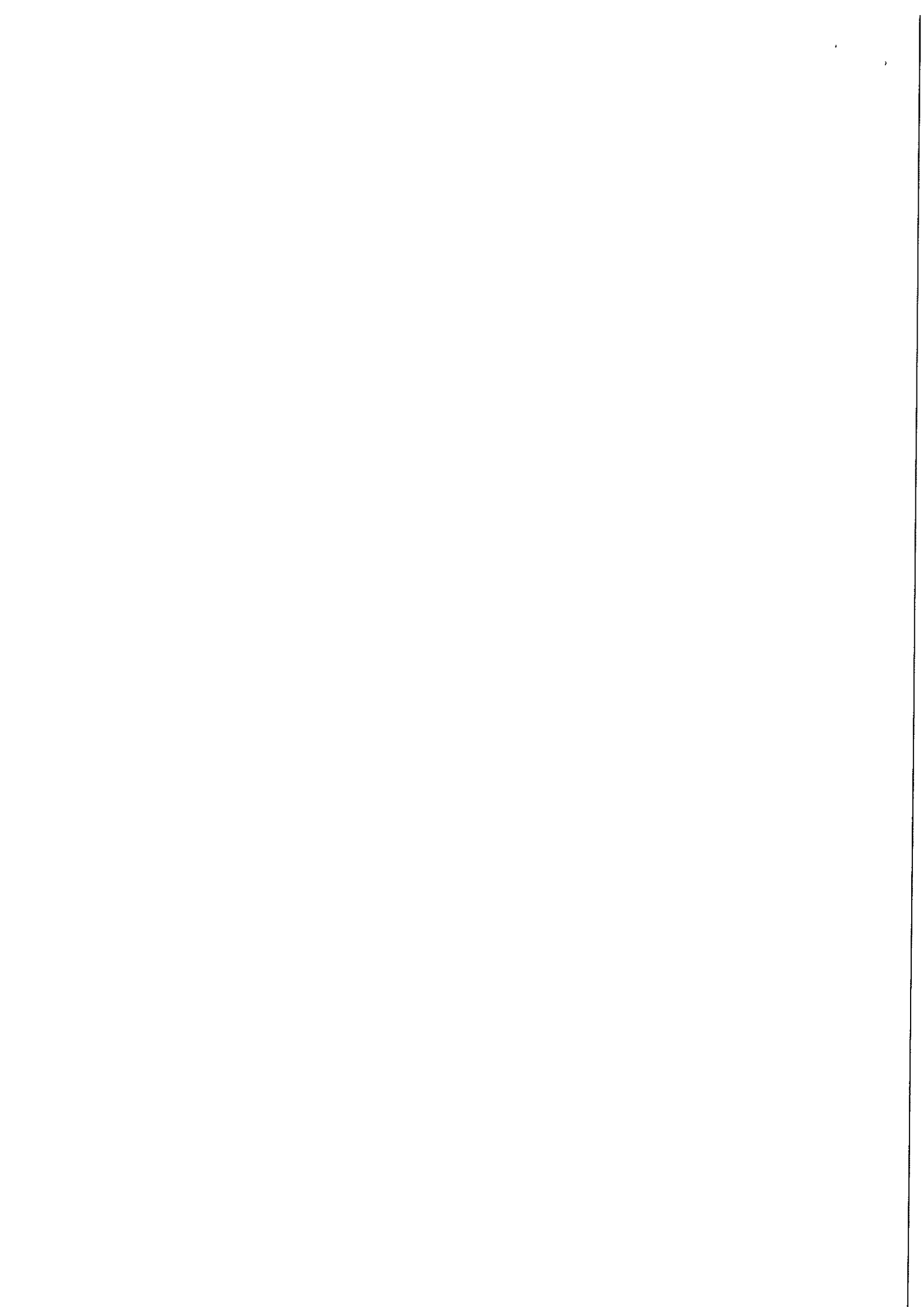
Załącznik Nr 2
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XXXIX.508.2022
z dnia 27 września 2022 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XXXIX.508.2022
Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 27 września 2022 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				89 758 881,57	42 119 874,26	37 031 889,68	0,00	0,00	79 152 763,84
1.a	- wydatki bieżące				4 066 525,70	1 672 343,30	429 526,56	0,00	0,00	2 101 869,86
1.b	- wydatki majątkowe				85 693 435,87	40 447 530,96	36 602 363,02	0,00	0,00	77 050 893,98
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				17 362 021,42	9 110 145,05	2 428 076,66	0,00	0,00	11 538 222,84
1.1.1	- wydatki bieżące				2 001 118,80	945 715,94	95 610,02	0,00	0,00	1 042 325,96
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, Wólów, Zawonia, Żmigród)	Urząd Miejski	2020	2022	767 658,19	346 478,85	0,00	0,00	0,00	346 478,85
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Żmigród	Urząd Miejski	2021	2022	877 687,50	340 075,00	0,00	0,00	0,00	340 075,00
1.1.1.3	"Education for Citizenship 3.0" finansowanego ze środków programu Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa w Radziądzu	2022	2023	122 722,00	73 722,00	49 000,00	0,00	0,00	122 722,00
1.1.1.4	"Education for Citizenship 3.0" finansowanego ze środków programu Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa im. Bolesława Chrobrego w Żmigrodzie	2022	2023	233 050,11	186 440,09	46 610,02	0,00	0,00	233 050,11
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 360 902,62	8 163 430,11	2 332 466,87	0,00	0,00	10 495 896,98
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, Wólów, Zawonia, Żmigród)	Urząd Miejski	2021	2022	8 430 820,75	3 535 815,11	0,00	0,00	0,00	3 535 815,11
1.1.2.2	Budowa przepompowni wód deszczowych w rejonie ul. Rzemieślniczej w Żmigrodzie w ramach projektu "Budowa kanalizacji deszczowej, remont rowów wraz z budowlami i urządzeniami wodnymi oraz budowa przepompowni wód deszczowych w m. Żmigród" -	Urząd Miejski	2014	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wólów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Miasto Olawa, Gminie Żmigród, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice -	Urząd Miejski	2022	2023	4 322 266,87	3 459 800,00	862 466,87	0,00	0,00	4 322 266,87
1.1.2.4	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej pełniących funkcje oświetlenia w Gminie Malczyce oraz Gminie Żmigród -	Urząd Miejski	2022	2023	2 637 815,00	1 167 815,00	1 470 000,00	0,00	0,00	2 637 815,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				72 387 940,15	33 009 728,21	34 603 812,69	0,00	0,00	67 614 540,90

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.	- wydatki bieżące				2 065 405,90	725 627,36	933 915,54	0,00	0,00	1 059 543,90
1.3.1.1	Urządzenie dróg wojewódzkich	Urząd Miejski	2020	2023	1 848 636,00	638 919,00	203 854,00	0,00	0,00	842 773,00
1.3.1.2	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż -	Urząd Miejski	2022	2023	215 770,90	86 706,36	130 062,54	0,00	0,00	216 770,90
1.3.2.	- wydatki majątkowe				70 902 593,25	32 284 100,85	34 269 898,15	0,00	0,00	66 554 997,00
1.3.2.1	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	7 360 003,00	4 572 259,00	2 791 470,00	0,00	0,00	7 364 722,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2019	2023	15 174 180,30	1 745 399,85	13 254 600,15	0,00	0,00	15 000 000,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Żmigród	Gmina Żmigród	2019	2023	310 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi Bychowo - Żmigród w ramach zadania "Budowa ścieżek rowerowych w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród -	Urząd Miejski	2021	2022	11 769 159,37	9 520 000,00	0,00	0,00	0,00	9 520 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Szymborskiej, Reymonta i Miłosza w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2021	2023	6 305 892,00	507 988,00	5 792 000,00	0,00	0,00	6 299 988,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Dobrosławice	Urząd Miejski	2021	2022	829 680,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kiszkowice -	ŻMIGRÓD	2021	2022	92 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej ul. Wrocławska, Wilłowa III etap -	Urząd Miejski	2021	2022	369 828,00	367 000,00	0,00	0,00	0,00	367 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa i modernizacja PSZOK-u w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2021	2022	160 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
1.3.2.10	Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfin" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	15 430 651,58	8 935 937,00	5 338 828,00	0,00	0,00	14 274 763,00
1.3.2.11	Modernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Wilłowej 33, 35, 37 w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2021	2022	985 620,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00	624 000,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie działki Nr 44/2 AM-10	Urząd Miejski	2021	2023	810 000,00	40 000,00	750 000,00	0,00	0,00	790 000,00
1.3.2.13	Budowa dróg na ul. Jaśminowej, Lawendowej, Wrzosowej, Różanej i Azaliowej w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2022	2023	5 942 524,00	1 960 524,00	3 982 000,00	0,00	0,00	5 942 524,00
1.3.2.14	Budowa drogi wraz z chodnikiem na ul. Krokusowej, Wrzosowej i Azaliowej w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2022	2023	100 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi na dz. Nr 164/9 AM-1 obręb Karnice -	Urząd Miejski	2022	2023	77 000,00	1 000,00	76 000,00	0,00	0,00	77 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi na dz. Nr 608 AM-1 obręb Bychowo -	Urząd Miejski	2022	2023	113 000,00	1 000,00	112 000,00	0,00	0,00	113 000,00
1.3.2.17	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Grądzik -	Urząd Miejski	2022	2023	21 000,00	1 000,00	20 000,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2.18	Budowa dróg rowerowych w powiecie trzebnickim, miłkicim i wrocławskim -	ŻMIGRÓD	2022	2023	11 000,00	1 000,00	10 000,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.2.19	Budowa ścieżek rowerowych w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród -	Urząd Miejski	2022	2023	31 000,00	1 000,00	30 000,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2.20	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie -	Urząd Miejski	2022	2023	121 000,00	1 000,00	120 000,00	0,00	0,00	121 000,00
1.3.2.21	Budowa toru rowerowego pumptrack w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2022	2023	80 000,00	1 000,00	79 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.22	Rozwój infrastruktury rowerowej na terenie miasta Żmigród - budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2022	2023	1 267 000,00	665 000,00	602 000,00	0,00	0,00	1 267 000,00
1.3.2.23	Budowa drogi gminnej na dz. Nr 13/1 AM-17 w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2022	2023	1 728 000,00	1 140 000,00	588 000,00	0,00	0,00	1 728 000,00
1.3.2.24	Budowa ciągu pieszo - rowerowego przy ul. Wrocławskiej w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2022	2023	1 784 000,00	1 140 000,00	644 000,00	0,00	0,00	1 784 000,00



UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2022-2036.

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 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żmigród na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żmigród została przygotowana na lata 2022-2036.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036						
PKB	2,40%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na

prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

^uWB - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Plan dochodów ogółem w kwocie 127.656.693,99 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 80.225.174,02 zł, dochody majątkowe w kwocie 47.431.519,97 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.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

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 metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
pozostałe, w tym:	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób

nieruchomości Gminy Żmigród, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 10.465.310,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego 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 2022 r. przyjęto wg pisma na poziomie CIT – 458.414,00 zł, PIT – 10.871.821,00 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 r. przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w wysokości 18.562.506,00 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 20.606.266,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 r. dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Położenie nieruchomości /obręb	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Wartość brutto
1.	Osiek	Działki powstałe z podziału dz. nr 500	1,2	500 000,00 zł	615 000,00 zł
2.	Książęca Wieś	Działki powstałe w wyniku podziału dz. nr 27/4	0,32	160 000,00 zł	196 800,00 zł
3.	Książęca Wieś	Dz. 321/2	0,1375	70 000,00 zł	86 100,00 zł
4.	Książęca Wieś	Dz. 321/3	0,148	70 000,00 zł	86 100,00 zł
5.	Książęca Wieś	Dz. 321/4	0,1479	70 000,00 zł	86 100,00 zł
6.	Książęca Wieś	Dz. 321/10	0,1558	70 000,00 zł	86 100,00 zł
7.	Książęca Wieś	Dz. 321/11	0,1565	70 000,00 zł	86 100,00 zł
8.	Książęca Wieś	Dz. 321/12	0,1307	70 000,00 zł	86 100,00 zł

9.	Książęca Wieś	Dz. 321/13	0,1569	70 000,00 zł	86 100,00 zł
10.	Książęca Wieś	Dz. 321/14	0,1553	70 000,00 zł	86 100,00 zł
11.	Książęca Wieś	Dz. 321/15	0,1538	70 000,00 zł	86 100,00 zł
12.	Książęca Wieś	Dz. 321/16	0,1522	70 000,00 zł	86 100,00 zł
13.	Książęca Wieś	Dz. 321/17	0,1506	70 000,00 zł	86 100,00 zł
14.	Książęca Wieś	Dz. 321/18	0,149	70 000,00 zł	86 100,00 zł
15.	Dębno	Dz. 153	1,3	600 000,00 zł	738 000,00 zł
16.	Dębno	Dz. 152/4	0,346	140 000,00 zł	172 200,00 zł
17.	Dębno	Dz. 152/3	0,836	420 000,00 zł	516 600,00 zł
18.	Żmigródek	Dz. 509/1, 509/2	1,5202	530 000,00 zł	651 900,00 zł
19.	Dębno	Dz. 153	1,3	600 000,00 zł	738 000,00 zł
20.	Dębno	Dz. 152/4	0,1375	70 000,00 zł	86 100,00 zł
21.	Morzęcino	Dz. 194/1	0,1116	60 000,00 zł	73 800,00 zł
22.	Morzęcino	Dz. 194/2	0,105	60 000,00 zł	73 800,00 zł
23.	Morzęcino	Dz. 194/3	0,111	60 000,00 zł	73 800,00 zł
24.	Morzęcino	Dz. 194/4	0,1163	60 000,00 zł	73 800,00 zł
25.	Morzęcino	Dz. 194/6	0,1129	60 000,00 zł	73 800,00 zł
26.	Morzęcino	Dz. 194/7	0,1024	60 000,00 zł	73 800,00 zł
27.	Morzęcino	Dz. 194/8	0,1109	60 000,00 zł	73 800,00 zł
28.	Morzęcino	Dz. 321/13	0,1375	70 000,00 zł	86 100,00 zł
29.	Osiek	Dz. 383/1	27,42	5 484 000,00 zł	6 745 320,00 zł
30.	Żmigród	Dz. 3/71 AM 24	0,1148	100 000,00 zł	123 000,00 zł
31.	Żmigród	Dz. 3/74 AM 24	0,116	100 000,00 zł	123 000,00 zł
32.	Żmigród	Dz. 3/78 AM 24	0,104	100 000,00 zł	123 000,00 zł
33.	Żmigród	Dz. 3/83 AM 24	0,108	100 000,00 zł	123 000,00 zł
34.	Żmigród	Dz. 3/87 AM 24	0,1028	100 000,00 zł	123 000,00 zł
35.	Żmigród	Dz. 3/90 AM 24	0,1008	100 000,00 zł	123 000,00 zł
36.	Żmigród	Dz. 3/92 AM 24	0,1008	100 000,00 zł	123 000,00 zł
37.	Żmigród	Dz. 3/96 AM 24	0,1008	100 000,00 zł	123 000,00 zł
38.	Żmigród	Dz. 3/98 AM 24	0,1068	100 000,00 zł	123 000,00 zł
39.	Żmigród	Dz. 3/99 AM 24	0,1031	100 000,00 zł	123 000,00 zł
40.	Żmigród	Dz. 3/100 AM 24	0,1232	100 000,00 zł	123 000,00 zł
41.	Żmigród	Dz. 65/3 AM 23	0,0703	70 000,00 zł	86 100,00 zł
42.	Żmigród	118/4 AM 19	0,081	70 000,00 zł	86 100,00 zł
43.	Kliskowice	Dz. 77/6 AM 1	0,1043	60 000,00 zł	73 800,00 zł
44.	Kliskowice	Dz. 77/6 AM 1	0,1043	60 000,00 zł	73 800,00 zł
45.	Kliskowice	Dz. 77/7 AM 1	0,1103	60 000,00 zł	73 800,00 zł
46.	Kliskowice	Dz. 77/8 AM 1	0,1322	60 000,00 zł	73 800,00 zł
47.	Kliskowice	Dz. 77/9 AM 1	0,1337	60 000,00 zł	73 800,00 zł
48.	Kliskowice	Dz. 77/10 AM 1	0,1362	60 000,00 zł	73 800,00 zł
49.	Kliskowice	Dz. 77/12 AM 1	0,1261	60 000,00 zł	73 800,00 zł
50.	Kliskowice	Dz. 77/13 AM 1	0,1238	60 000,00 zł	73 800,00 zł
51.	Kliskowice	Dz. 77/14 AM 1	0,1221	60 000,00 zł	73 800,00 zł
52.	Radziądz	Dz. 231/1 AM 24	0,2182	62 000,00 zł	76 260,00 zł
53.	Radziądz	Dz. 231/2 AM 24	0,1646	46 800,00 zł	57 564,00 zł
54.	Kędzie	Dz. 239	1,27	650 000,00 zł	799 500,00 zł
55.	Laskowa	Część Dz. 15	0,23	100 000,00 zł	123 000,00 zł
56.	Żmigród	Dz. 54/2 i 54/4 AM 18	0,0934	200 000,00 zł	200 000,00 zł
57.	Żmigród	Dz. 54/5 AM 18	0,1006	250 000,00 zł	250 000,00 zł
58.	Żmigród	Dz. 54/1 AM 18	0,1795	350 000,00 zł	350 000,00 zł

59.	Żmigród	Dz. 1/34 i 1/35 AM 18	0,2549	400 000,00 zł	400 000,00 zł
60.	Żmigród	Dz. 1/33 AM 18	0,2114	350 000,00 zł	350 000,00 zł
61.	Żmigród	Dz. 1/19 AM 18	0,1562	350 000,00 zł	350 000,00 zł
62.	Żmigród	Dz. 1/31 AM 18	0,0195	50 000,00 zł	50 000,00 zł
63.	Żmigród	Dz. 1/30 AM 18	0,004	40 000,00 zł	40 000,00 zł
64.	Żmigród	Dz. 1/29 AM 18	0,004	40 000,00 zł	40 000,00 zł
65.	Żmigród	Dz. 1/28 AM 18	0,004	40 000,00 zł	40 000,00 zł
66.	Żmigród	Dz. 1/27 AM 18	0,0063	40 000,00 zł	40 000,00 zł
67.	Żmigród	Dz. 1/32 AM 18	0,0403	40 000,00 zł	49 200,00 zł
68.	Żmigród	Dz. 25/1, 25/2, 253, 25/4, 25/5	0,1148	1 689 166,00 zł	1 689 166,00 zł
69.	Żmigród	Dz. 64/2, 65/10 AM 33	0,678	81 360,00 zł	100 072,80 zł
70.	Żmigród	część dz. nr 1/16	0,325	487 500,00 zł	599 625,00 zł
71.	Żmigród	część dz. nr 44/2	0,576	240 000,00 zł	295 200,00 zł
72.	Żmigród	dz nr 2/1 AM28	0,1492	179 040,00 zł	220 219,20 zł
72.	Żmigród	dz. nr 98/6 AM 14	0,2187	284 310,00 zł	349 701,30 zł
72.	Żmigród	dz. nr 98/7 AM 14	0,2285	297 050,00 zł	365 371,50 zł
RAZEM				17 881 226,00 zł	21 120 099,80 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2023-2026 Gmina planuje sprzedaż majątku w łącznej kwocie 11.047.401,45 zł, tj. 8.647.401,45 zł w 2023 roku, 900 000,00 zł w 2024 roku, 800 000,00 zł w 2025 roku i 700 000,00 zł w 2026 roku. Zasób jakim dysponuje Gmina, został przedstawiony w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach prognozy

Lp.	Polożenie nieruchomości /obręb	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Wartość brutto
1.	Żmigród	dz nr 3/5 AM22	0,1054	126 480,00 zł	155 570,40 zł
2.	Żmigród	dz nr 3/6 AM22	0,1088	130 560,00 zł	160 588,80 zł
3.	Żmigród	dz nr 3/7 AM22	0,0919	110 280,00 zł	135 644,40 zł
4.	Żmigród	dz nr 3/9 AM22	0,141	169 200,00 zł	208 116,00 zł
5.	Żmigród	dz nr 3/10 AM22	0,1154	138 480,00 zł	170 330,40 zł
6.	Żmigród	dz nr 3/11 AM22	0,1094	131 280,00 zł	161 474,40 zł
7.	Żmigród	dz nr 3/12 AM22	0,1085	130 200,00 zł	160 146,00 zł
8.	Żmigród	dz nr 3/13 AM22	0,1094	131 280,00 zł	161 474,40 zł
9.	Żmigród	dz nr 3/15 AM22	0,1151	138 120,00 zł	169 887,60 zł
10.	Żmigród	dz nr 3/16 AM22	0,1151	138 120,00 zł	169 887,60 zł
11.	Żmigród	dz nr 3/17 AM22	0,1264	151 680,00 zł	186 566,40 zł
12.	Dębno	część dz. nr 199	0,24	144 000,00 zł	177 120,00 zł
13.	Żmigród	działki powstałe z podziału dz nr 9/2 i 10 AM 22	2,5563	2 556 300,00 zł	3 144 249,00 zł
14.	Borzęcin	dz nr 20/8	2,0401	1 836 090,00 zł	2 258 390,70 zł
15.	Żmigród	dz nr 6/9 AM28	3,5733	3 573 300,00 zł	4 395 159,00 zł
16.	Żmigród	dz nr 16 AM28	1,6632	1 663 200,00 zł	2 045 736,00 zł
17.	Żmigród	dz nr 11/2 AM31	1,1641	1 164 100,00 zł	1 431 843,00 zł
18.	Żmigród	dz nr 12/2 AM31	3,2863	3 286 300,00 zł	4 042 149,00 zł

str. 6

RAZEM	15 718 970,00 zł	19 334 333,00 zł
--------------	-------------------------	-------------------------

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się dotacje na inwestycje w wysokości 26.821.253,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych. Ponadto planuje się dotacje na inwestycje w roku 2023 w kwocie 26.694.565,99 zł.

3. Wydatki

Plan wydatków ogółem w 2022 r. wynosi 131.744.762,73 zł.

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaprognozowano w kwocie 81.290.914,77 zł w podziale na:

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28.199.826,04 zł. W latach 2023-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Pozostałe wydatki bieżące zostały zaprognozowane w oparciu o wskaźnik inflacji.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe przyjęto w ogólnej kwocie 50.453.847,96 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.

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.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania. W przychodach uwzględniona przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 441.145,08 zł, przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 590.840,48 zł, przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych w wysokości 60.000,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 5.662.515,18 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 33.324.500,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035. Rozchody budżetu w 2022 r. zgodnie z harmonogramami wynoszą 2.666.432,00 zł, finansowane będą przychodami z tyt. wolnych środków Na koniec roku 2022 planuje się zadłużenie w wysokości 30.658.068,00 zł.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 666 432,00	2 819 356,00	2 394 356,00	2 444 356,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 666 432,00	2 819 356,00	2 394 356,00	2 444 356,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	2 650 000,00	2 825 000,00	2 725 000,00	2 400 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 650 000,00	2 825 000,00	2 725 000,00	2 400 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 925 000,00	1 750 000,00	2 150 000,00	1 400 000,00
Kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00

planowany				
Roczna rata kapitalowa	1 925 000,00	1 750 000,00	2 150 000,00	1 400 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	
Kredyt historyczny	2 275 000,00	2 075 000,00	825 000,00	
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitalowa	2 275 000,00	2 075 000,00	825 000,00	

Zródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Żmigród planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

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 2022 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 2022-2026 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 2027 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.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

Wyszczególnienie	Wyjaśnienie	2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	100 000,00 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Wyszczególnienie	Wyjaśnienie	2025	2026	2027
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	100 000,00 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Wyszczególnienie	Wyjaśnienie	2028	2029	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	100 000,00 zł	600 000,00 zł	

Wprowadzono następujące zmiany w wykazie przedsięwzięć.

WYDATKI BIEŻĄCE:

- wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2022 - 2023 pn. "Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż". Łączna kwota nakładów wynosi 216.770,90 zł, w podziale na lata 2022 - 86.708,36 zł, 2023 - 130.062,54 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE:

- wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2022 - 2023 pn.:

- * - "Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej pełniące funkcje oświatowe w Gminie Malczyce oraz Gminie Żmigród". Łączna kwota nakładów wynosi 2.637.815,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.167.815,00 zł, 2023 - 1.470.000,00 zł,
- * - "Przebudowa drogi na dz. Nr 164/9 AM-1 obręb Karnice". Łączna kwota nakładów wynosi 77.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.000,00 zł, 2023 - 76.000,00 zł,
- * - "Przebudowa drogi na dz. Nr 608 AM-1 obręb Bychowo". Łączna kwota nakładów wynosi 113.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.000,00 zł, 2023 - 112.000,00 zł,
- * - "Budowa świetlicy wiejskiej w m. Grądzik". Łączna kwota nakładów wynosi 21.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.000,00 zł, 2023 - 20.000,00 zł,
- * - "Budowa dróg rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim". Łączna kwota nakładów wynosi 11.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.000,00 zł, 2023 - 10.000,00 zł,
- * - "Budowa ścieżek rowerowych w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród". Łączna kwota nakładów wynosi 31.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.000,00 zł, 2023 - 30.000,00 zł,

- * - "Budowa sal sportowych przy Szkole Podstawowej w Barkowie". Łączna kwota nakładów wynosi 121.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.000,00 zł, 2023 - 120.000,00 zł,
- * - "Budowa toru rowerowego pumptrack w Żmigrodzie". Łączna kwota nakładów wynosi 80.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.000,00 zł, 2023 - 79.000,00 zł,
- * - "Rozwój infrastruktury rowerowej na terenie miasta Żmigród - budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie". Łączna kwota nakładów wynosi 1.267.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 665.000,00 zł, 2023 - 602.000,00 zł,
- * - "Budowa drogi gminnej na dz. Nr 13/1 AM-17 w Żmigrodzie". Łączna kwota nakładów wynosi 1.728.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.140.000,00 zł, 2023 - 588.000,00 zł,
- * - "Budowa ciągu pieszo - rowerowego przy ul. Wrocławskiej w Żmigrodzie". Łączna kwota nakładów wynosi 1.784.000,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.140.000,00 zł, 2023 - 644.000,00 zł;
- skorygowano wartość nakładów finansowych przedsięwzięcia pn:
- * - "Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza" na łączną kwotę 1.000,00 zł,
- * - "Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. "Dołnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza" na łączną kwotę 1,00 zł;
- zwiększono wartość przedsięwzięcia pn.:
- * - "Budowa drogi Bychowo - Żmigród w ramach zadania" Budowa ścieżek rowerowych w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród" o kwotę 590.000,00 zł w roku 2022. Łączna kwota nakładów po zmianach wynosi 11.169.153,37 zł,
- * - "Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Szymborskiej, Reymonta i Miłosza w Żmigrodzie". Łączna kwota nakładów po zmianach wynosi 6.305.892,00 zł, w podziale na lata 2022 r. - 507.988,00 zł, 2023 - 5.792.000,00 zł,
- * - "Budowa dróg na ul. Jaśminowej, Lawendowej, Wrzosowej, Różanej i Azaliowej w Żmigrodzie". Łączna kwota nakładów po zmianach wynosi 5.942.524,00 zł, w podziale na lata 2022 - 1.960.524,00 zł, 2023 - 3.982.000,00 zł;

Na kwotę 3.920.039,21 zł z poz. 9.3 i 9.3.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 r. składają się wydatki bieżące ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 9. Suma paragrafów z czwartą cyfrą 7 w/w zadania bieżące wynosi 3.638.229,29 zł.

Na kwotę 10.110.977,11 zł z poz. 9.4 i 9.4.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 r. składają się wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 9. Suma paragrafów z czwartą cyfrą 7 na w/w zadania bieżące wynosi 8.800.809,11 zł.

Sytuacja Gminy Żmigród jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. W 2026 roku wartość faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy, plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Prognoza Gminy Żmigród została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.