

**UCHWAŁA NR 0007.XL.526.2022  
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE**

z dnia 4 listopada 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 póź. 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 uchwała, 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 relacja z art. 243 (poz. 8.3., 8.3.1., 8.4.1.8.4.1.) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1  
 Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 Nr.0007.XL.526.2022  
 z dnia 4 listopada 2022 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XL.526.2022  
 Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 z dnia 4 listopada 2022 r.

Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem * x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
lp	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z subwencji ogólnej z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	120 945 236,91	88 513 716,94	13 760 239,57	458 414,00	18 562 506,00	34 325 801,80	21 406 755,57	10 465 310,00	32 431 519,97	5 606 266,00	26 821 253,97		
2023	111 408 899,44	73 247 576,00	11 233 079,00	474 520,00	18 604 063,00	18 222 699,00	24 713 215,00	11 962 989,00	38 161 323,44	8 647 401,45	29 513 921,99		
2024	76 505 538,00	75 605 538,00	11 601 507,00	490 084,00	19 214 247,00	18 820 375,00	25 479 325,00	12 333 842,00	900 000,00	900 000,00	0,00		
2025	78 808 647,00	78 008 647,00	11 974 887,00	505 857,00	19 832 634,00	19 426 085,00	26 269 184,00	12 716 191,00	800 000,00	800 000,00	0,00		
2026	81 135 623,00	80 435 623,00	12 360 284,00	522 137,00	20 470 923,00	20 051 289,00	27 030 990,00	13 084 961,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2027	82 900 620,00	82 900 620,00	12 749 367,00	538 573,00	21 115 317,00	20 682 474,00	27 814 899,00	13 464 425,00	0,00	0,00	0,00		
2028	85 402 419,00	85 402 419,00	13 141 706,00	555 147,00	21 765 104,00	21 318 941,00	28 621 521,00	13 854 893,00	0,00	0,00	0,00		
2029	87 871 066,00	87 871 066,00	13 527 583,00	571 448,00	22 404 187,00	21 944 924,00	29 422 924,00	14 242 830,00	0,00	0,00	0,00		
2030	90 299 241,00	90 299 241,00	13 905 709,00	587 421,00	23 030 434,00	22 558 334,00	30 217 343,00	14 627 386,00	0,00	0,00	0,00		
2031	92 752 160,00	92 752 160,00	14 284 598,00	603 426,00	23 657 944,00	23 172 981,00	31 033 211,00	15 022 325,00	0,00	0,00	0,00		
2032	95 197 151,00	95 197 151,00	14 663 736,00	619 442,00	24 285 867,00	23 786 032,00	31 840 074,00	15 412 905,00	0,00	0,00	0,00		
2033	97 661 918,00	97 661 918,00	15 042 596,00	635 446,00	24 913 329,00	24 402 631,00	32 667 916,00	15 813 641,00	0,00	0,00	0,00		
2034	100 111 997,00	100 111 997,00	15 420 635,00	651 416,00	25 539 432,00	25 015 900,00	33 484 614,00	16 208 982,00	0,00	0,00	0,00		
2035	102 590 058,00	102 590 058,00	15 808 175,00	667 787,00	26 181 270,00	25 644 581,00	34 288 245,00	16 597 998,00	0,00	0,00	0,00		

2036	105 047 028,00	105 047 028,00	16 194 305,00	684 098,00	26 820 774,00	26 270 976,00	35 076 875,00	16 979 752,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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





Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:				w tym:	
							w tym:	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> 6)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>			Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Lp												
2022	-19 088 068,74	0,00	21 754 500,74	15 000 000,00	15 000 000,00	1 031 985,56	1 031 985,56	15 000 000,00	1 031 985,56	1 031 985,56	5 662 515,18	2 996 083,18
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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2029	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
2030	3 925 000,00	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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
2034	4 275 000,00	4 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 075 000,00	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 825 000,00	2 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.1.2
						5.1	5.1.1	5.1.1.1	
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	2 666 432,00	2 666 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 356,00	2 819 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 394 356,00	2 394 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 356,00	2 444 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825 000,00	2 825 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	2 725 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 925 000,00	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 275 000,00	4 275 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 075 000,00	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825 000,00	2 825 000,00	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:	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok; kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi x			
		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 x								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 656 088,00	0,00	-1 193 980,75	5 560 519,99			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	42 838 712,00	0,00	1 266 278,42	1 266 278,42			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 444 356,00	0,00	2 459 318,74	2 459 318,74			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	38 000 000,00	0,00	3 709 542,73	3 709 542,73			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 350 000,00	0,00	4 956 867,17	4 956 867,17			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 525 000,00	0,00	5 680 490,69	5 680 490,69			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 800 000,00	0,00	6 242 343,46	6 242 343,46			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 400 000,00	0,00	6 677 690,77	6 677 690,77			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 475 000,00	0,00	7 035 711,75	7 035 711,75			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 725 000,00	0,00	7 304 635,50	7 304 635,50			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 575 000,00	0,00	7 506 491,50	7 506 491,50			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 175 000,00	0,00	7 664 884,50	7 664 884,50			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	7 743 605,50	7 743 605,50			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 825 000,00	0,00	7 736 070,50	7 736 070,50			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 609 165,00	7 609 165,00			

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 wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	9,16%	3,06%	13,31%	15,29%	TAK	TAK
2023	8,23%	5,75%	15,75%	17,72%	TAK	TAK
2024	6,78%	7,05%	18,17%	20,14%	TAK	TAK
2025	6,19%	8,52%	14,51%	14,51%	TAK	TAK
2026	5,91%	9,89%	6,12%	7,04%	TAK	TAK
2027	5,57%	10,32%	7,31%	8,23%	TAK	TAK
2028	5,04%	10,68%	7,25%	8,17%	TAK	TAK
2029	5,02%	10,90%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2030	6,37%	10,96%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2031	5,85%	10,96%	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2032	6,17%	10,87%	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2033	4,90%	10,72%	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2034	5,85%	10,47%	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2035	5,43%	10,18%	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2036	3,73%	9,80%	10,72%	10,72%	TAK	TAK

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

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	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	
	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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1					
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	3 636 229,29					
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					



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydki na spłatę zobowiązań przelimitowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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	bieżące	majątkowe						
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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	7 400,00	0,00
2023	2 332 466,87	2 332 466,87	0,00	37 031 889,58	429 526,56	36 602 363,02	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	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
2026	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
2028	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
2030	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
2032	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
2034	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	10.7 Wydaki zmniejszające dług <sup>x</sup>	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	10.7.2.1.1 0,00					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	2 666 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 547,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 819 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 394 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dołączają w szczególności także pozycje 8.3 – 8.3.1 i pozycje 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaangażowano, planując zobowiązania dłużne, informację 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 Czyszczyk**

**RADA MIEJSKA W ŻMIGRODZIE**  
**Wykaz przedsięwzięć do WPF**  
**Plac Wojska Polskiego 55-140 Żmigród**

Załącznik Nr 2  
 Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 Nr 0007.XL.526.2022  
 z dnia 4 listopada 2022 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XL.526.2022  
 Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
 z dnia 4 listopada 2022 r.

kwoty w zł

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				89 759 961,57	42 119 874,26	37 031 889,58	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:				17 392 021,42	9 110 146,05	2 428 076,89	0,00	0,00	11 538 222,94
1.1.1	- wydatki bieżące				2 001 118,80	946 715,94	95 610,02	0,00	0,00	1 042 326,96
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	767 659,19	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 Radziszowie	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				15 390 902,62	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
1.1.2.3	Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wólów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Miasto Oława, 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				72 367 940,15	33 009 726,21	34 603 812,69	0,00	0,00	67 614 540,90
1.3.1	- wydatki bieżące				2 065 406,90	725 627,36	333 916,54	0,00	0,00	1 059 543,90
1.3.1.1	Utrzymanie 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	216 770,90	86 706,36	130 062,54	0,00	0,00	216 770,90



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						
1.3.2	- wydatki majątkowe				70 302 533,25	32 284 100,85	34 269 896,15	0,00	0,00	66 554 987,00
1.3.2.1	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza	Urząd Miejski	2018	2023	7 980 003,00	5 172 252,00	2 791 470,00	0,00	0,00	7 984 722,00
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	11 169 153,37	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 Kliszkowice	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, Willowa III etap	Urząd Miejski	2021	2022	369 829,00	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 przyszłolnej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza	Urząd Miejski	2018	2023	14 830 651,58	8 335 937,00	5 338 826,00	0,00	0,00	13 674 763,00
1.3.2.11	Modernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Willowej 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, milickim i wotowskim	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

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Żmigrodzie  
MAGDYSIA JAN CZECHOWICZ



## 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. 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;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2022-2036.** Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród na lata 2022-2036:

3. Kwota dochodów została zmniejszona o 14.178.499,35 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 831.500,65 zł, a dochody majątkowe zmalały o 15 000 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Żmigród na dzień 4.11.2022 r.
4. Kwota wydatków została zwiększona o 821.500,65zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 949.740,00 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 128 240,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Żmigród na dzień 4.11.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 4.11.2022 r. wynosi -19 088 068,74 zł.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	127 656 693,99 zł	-6 711 457,08 zł	120 945 236,91 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	80 225 174,02 zł	+8 288 542,92 zł	88 513 716,94 zł
udziały z podatku PIT	10 871 821,00 zł	+2 888 418,57 zł	13 760 239,57 zł
z tytułu dotacji bieżących	24 846 005,43 zł	+9 479 796,37 zł	34 325 801,80 zł
pozostałe	25 486 427,59 zł	-4 079 672,02 zł	21 406 755,57 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	47 431 519,97 zł	-15 000 000,00 zł	32 431 519,97 zł
ze sprzedaży majątku	20 606 266,00 zł	-15 000 000,00 zł	5 606 266,00 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	131 744 762,73 zł	+8 288 542,92 zł	140 033 305,65 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	81 290 914,77 zł	+8 416 782,92 zł	89 707 697,69 zł
wynagrodzenia z narzutami	28 199 826,04 zł	+324 395,54 zł	28 524 221,58 zł
wydatki na obsługę długu	2 142 000,00 zł	+250 000,00 zł	2 392 000,00 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	50 453 847,96 zł	-128 240,00 zł	50 325 607,96 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-4 088 068,74 zł	-15 000 000,00 zł	-19 088 068,74 zł

W 2023 roku dokonano zwiększenia wpływów z podatku od nieruchomości o kwotę 1 130 000 zł (w tym również pozostałe wydatki bieżące). Źródłem ww. dochodów mają być podatek od nieruchomości Centrum logistyczne w Korzeńsku, Strefa Ekonomiczna w Żmigrodzie oraz Firma Kolejowa w Żmigrodzie (naprawa i konserwacja lokomotyw). Od 2023 roku dokonano przeprognozowania planowanych dochodów o 100% wskaźnika PKB. Dokonano również zmiany prognozy wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto korektę prognozy w oparciu o wskaźnik stały – wzrost o 3%.

## 2. Dochody

Plan dochodów ogółem w kwocie 120.945.236,91 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 88.513.716,94 zł, dochody majątkowe w kwocie 32.431.519,97 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 3. 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 – 13.760.239,57 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 5606.266,00 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 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Położenie nieruchomości /obręb	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Wartość brutto
1.	Garbce	Dz. 206/4	1,0227	264 227,64 zł	325 000,00 zł
2.	Nieżgoda	Dz. 141/5 AM 1	0,16	56 000,00 zł	68 880,00 zł
3.	Morzęcino	Dz. 194/7	0,1024	37 000,00 zł	45 510,00 zł
4.	Morzęcino	Dz. 194/8	0,1109	40 000,00 zł	49 200,00 zł
5.	Kliszkwice	Dz. 77/10 AM 1	0,1362	40 000,00 zł	49 200,00 zł
6.	Żmigród	Dz. 54/2 i 54/4 AM 18	0,0934	245 429,00 zł	247 804,67 zł
7.	Żmigród	Dz. 54/5 AM 18	0,1006	211 370,00 zł	211 370,00 zł
8.	Żmigród	Dz. 1/34 i 1/35 AM 18	0,2549	288 632,00 zł	296 031,10 zł
9.	Żmigród	Dz. 1/33 AM 18	0,2114	430 000,00 zł	430 000,00 zł
10.	Żmigród	Dz. 56/6 AM 13	0,7624	4 450 000,00 zł	4 450 000,00 zł
11.	Żmigród	Dz. 52/2 AM 13, 56/5 AM 13	0,2999	440 000,00 zł	541 200,00 zł
12.	Żmigród	Dz. 54/3 AM 18	0,0987	201 101,00 zł	201 101,00 zł
13.	Żmigród	Dz. 66/21 AM 11	--	22 384,50 zł	22 384,50 zł
14.	Żmigród	Dz. 57/1 AM 13	--	15 480,40 zł	15 480,40 zł
15.	Żmigród	Dz. 61/19 AM 10	0,0166	260 000,00 zł	260 000,00 zł
<b>RAZEM</b>				<b>7 001 624,54 zł</b>	<b>7 213 161,67 zł</b>

Zródło: 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.

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 29.513.921,99 zł.

### 3. Wydatki

Plan wydatków ogółem w 2022 r. wynosi 140.033.305,65 zł.

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

#### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaprognozowano w kwocie 89.707.697,69 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 28.524.221,58 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 6. 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%

Zródło: 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 50.325.607,96 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 15 000 000,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wzrosły o kwotę 15 000 000,00 zł. Spłatę ww. przychodu zaplanowano w latach 2029-2036 zgodnie z harmonogramem poniżej.

#### 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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.996.083,18, emisji obligacji komunalnych w kwocie 15.000.000,00 zł.

Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	6 754 500,74 zł	+15 000 000,00 zł	21 754 500,74 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00 zł	+15 000 000,00 zł	15 000 000,00 zł
<b>Rozchody budżetu</b>	2 666 432,00 zł	0,00 zł	2 666 432,00 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 45.658.068,00 zł.

Rozchody budżetu w 2022 r. nie zmieniły się. Kwota długu planowana na koniec 2022 roku wzrosła o kwotę 15 000 000,00 zł.

**Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	2 666 432,00	2 819 356,00	2 394 356,00	2 444 356,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	2 666 432,00	2 819 356,00	2 394 356,00	2 444 356,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	2 650 000,00	2 825 000,00	2 725 000,00	3 400 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	2 650 000,00	2 825 000,00	2 725 000,00	3 400 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	3 925 000,00	3 750 000,00	4 150 000,00	3 400 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	3 925 000,00	3 750 000,00	4 150 000,00	3 400 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	
<b>Kredyt historyczny</b>	4 275 000,00	4 075 000,00	2 825 000,00	
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>Roczna rata kapitalowa</b>	4 275 000,00	4 075 000,00	2 825 000,00	

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).

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	9,16%	8,23%	6,78%	6,19%	5,91%
8.3	13,31%	15,75%	18,17%	14,51%	6,12%
8.3.1	15,29%	17,72%	20,14%	14,51%	7,04%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	5,57%	5,04%	5,02%	6,37%	5,85%
8.3	7,31%	7,25%	7,90%	9,02%	9,76%
8.3.1	8,23%	8,17%	7,90%	9,02%	9,76%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
8.1	6,17%	4,90%	5,85%	5,43%	3,73%
8.3	10,32%	10,65%	10,77%	10,79%	10,72%
8.3.1	10,32%	10,65%	10,77%	10,79%	10,72%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

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 10. 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 MAJĄTKOWE:

- zmniejszono wartość przedsięwzięcia pn.:

\* - "Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza" o kwotę 600.000,00 zł w roku 2022. Łączna wartość nakładów po zmianach wynosi 14.830.651,58 zł.

- zwiększono wartość przedsięwzięcia pn.:

\* - "Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza" o kwotę 600.000,00 zł w roku 2022. Łączna wartość nakładów po zmianach wynosi 7.990.003,00 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.