

ZARZĄDZENIE NR 0050.180.2022
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie przedłożenia projektu wieloletniej prognozy finansowej gminy Żmigród na 2023 rok i lata następne

Na podstawie art. 230 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), Burmistrz Gminy Żmigród zarządza co następuje:

§1. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żmigród na 2023 r. i lata następne wraz z objaśnieniami (Załącznik Nr 1) oraz planowanymi do realizacji przedsięwzięciami Radzie Miejskiej w Żmigrodzie, z wnioskiem o uchwalenie. (Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia).

§2. Przesłać projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żmigród na 2023 r. i lata następne wraz z objaśnieniami (Załącznik Nr 1) oraz wykazem planowanych do realizacji przedsięwzięć (Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia) do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w celu zaopiniowania.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Lewandowski

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska	przygotował	16.11.2022	<i>[Signature]</i>
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref. FIN	przełgąd	16.11.2022	<i>[Signature]</i>
3.	Joanna Monastyrska/ Sekretarz Gminy	przełgąd		
4./ Radca Prawny	opinia	14.11.2022	<i>[Signature]</i>
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	opinia	16.11.2022	<i>[Signature]</i>

UCHWAŁA NR 0007...2022
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE
z dnia ... grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2023-2036

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 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.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żmigród na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

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

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

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

§5. Traci moc Uchwała Nr 0007.XXXII.406.2021 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2022-2036.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007...2022
z dnia ... grudnia 2022 r.

Lp	1	z tego:										w tym:		
		z tego:						z tego:				Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
2023	128 929 226,15	84 835 074,50	458 098,00	21 300 198,00	12 956 722,57	39 842 565,93	12 300 000,00	44 094 151,65	20 317 847,00	23 772 304,65				
2024	88 907 159,00	10 770 810,00	480 087,00	22 322 608,00	13 578 645,00	41 755 009,00	12 890 400,00	0,00	0,00	0,00				
2025	91 663 281,00	11 104 705,00	494 970,00	23 014 609,00	13 999 583,00	43 049 414,00	13 290 002,00	0,00	0,00	0,00				
2026	93 954 863,00	11 382 323,00	507 344,00	23 589 974,00	14 349 573,00	44 125 649,00	13 622 252,00	0,00	0,00	0,00				
2027	96 679 554,00	11 712 410,00	522 057,00	24 274 083,00	14 765 711,00	45 405 293,00	14 017 297,00	0,00	0,00	0,00				
2028	99 483 261,00	12 052 070,00	537 197,00	24 978 031,00	15 193 917,00	46 722 046,00	14 423 799,00	0,00	0,00	0,00				
2029	102 268 793,00	12 389 528,00	552 239,00	25 677 416,00	15 619 347,00	48 030 263,00	14 827 665,00	0,00	0,00	0,00				
2030	105 030 049,00	12 724 045,00	567 149,00	26 370 706,00	16 041 069,00	49 327 080,00	15 228 012,00	0,00	0,00	0,00				
2031	107 865 860,00	13 067 594,00	582 462,00	27 082 715,00	16 474 178,00	50 658 911,00	15 639 168,00	0,00	0,00	0,00				
2032	110 670 373,00	13 407 351,00	597 606,00	27 786 866,00	16 902 507,00	51 976 043,00	16 045 786,00	0,00	0,00	0,00				
2033	113 547 803,00	13 755 942,00	613 144,00	28 509 325,00	17 341 972,00	53 327 420,00	16 462 976,00	0,00	0,00	0,00				
2034	116 386 499,00	14 099 841,00	628 473,00	29 222 058,00	17 775 521,00	54 660 606,00	16 874 550,00	0,00	0,00	0,00				
2035	119 179 775,00	14 438 237,00	643 556,00	29 923 387,00	18 202 134,00	55 972 461,00	17 279 539,00	0,00	0,00	0,00				
2036	121 920 910,00	14 770 316,00	658 358,00	30 611 625,00	18 620 783,00	57 259 828,00	17 676 968,00	0,00	0,00	0,00				

- ¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- ²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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 wykrajających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	2.2.1.2
	Wyszczególnienie		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu porzeceń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2023	126 661 386,12	82 131 630,03	27 146 081,78	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	44 529 756,09	44 529 756,09	455 000,00
2024	86 512 803,00	85 666 446,00	28 130 127,00	0,00	0,00	0,00	2 269 464,00	0,00	57 225,00	0,00	846 357,00	846 357,00	0,00
2025	89 218 925,00	87 812 066,00	29 086 551,00	0,00	0,00	0,00	1 745 387,00	0,00	42 275,00	0,00	1 406 859,00	1 406 859,00	0,00
2026	91 304 863,00	89 658 153,00	29 988 234,00	0,00	0,00	0,00	1 265 288,00	0,00	29 325,00	0,00	1 646 710,00	1 646 710,00	0,00
2027	93 854 554,00	91 539 115,00	30 842 899,00	0,00	0,00	0,00	831 469,00	0,00	18 375,00	0,00	2 315 439,00	2 315 439,00	0,00
2028	96 758 261,00	93 519 722,00	31 706 500,00	0,00	0,00	0,00	451 856,00	0,00	9 425,00	0,00	3 238 539,00	3 238 539,00	0,00
2029	98 868 793,00	95 762 755,00	32 586 355,00	0,00	0,00	0,00	281 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 106 038,00	3 106 038,00	0,00
2030	101 105 049,00	98 194 640,00	33 482 480,00	0,00	0,00	0,00	244 375,00	0,00	0,00	0,00	2 910 409,00	2 910 409,00	0,00
2031	104 115 860,00	100 688 728,00	34 403 248,00	0,00	0,00	0,00	206 000,00	0,00	0,00	0,00	3 427 132,00	3 427 132,00	0,00
2032	106 520 373,00	103 238 704,00	35 340 737,00	0,00	0,00	0,00	166 500,00	0,00	0,00	0,00	3 281 669,00	3 281 669,00	0,00
2033	110 147 803,00	105 839 606,00	36 286 102,00	0,00	0,00	0,00	128 750,00	0,00	0,00	0,00	4 308 197,00	4 308 197,00	0,00
2034	112 111 499,00	108 498 432,00	37 247 684,00	0,00	0,00	0,00	90 375,00	0,00	0,00	0,00	3 613 067,00	3 613 067,00	0,00
2035	115 104 775,00	111 213 443,00	38 225 436,00	0,00	0,00	0,00	48 625,00	0,00	0,00	0,00	3 891 332,00	3 891 332,00	0,00
2036	119 095 910,00	113 996 289,00	39 219 297,00	0,00	0,00	0,00	14 125,00	0,00	0,00	0,00	5 099 621,00	5 099 621,00	0,00

Lp	3	3.1	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
					Wyszczególnienie	Wynik budżetu x		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x
2023	2 267 840,03	2 267 840,03	551 515,97	0,00	0,00	551 515,97	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	2 660 000,00	2 660 000,00	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

z tego:

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:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1		5.1.1	w tym:	
		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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 394 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 275 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Różnica znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Izabela kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		Kwota długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 838 712,00	0,00	2 703 444,47	3 254 950,44					
2024	X	X	X	X	0,00	40 444 356,00	0,00	3 240 713,00	3 240 713,00					
2025	X	X	X	X	0,00	38 000 000,00	0,00	3 851 215,00	3 851 215,00					
2026	X	X	X	X	0,00	35 350 000,00	0,00	4 296 710,00	4 296 710,00					
2027	X	X	X	X	0,00	32 525 000,00	0,00	5 140 439,00	5 140 439,00					
2028	X	X	X	X	0,00	29 800 000,00	0,00	5 963 539,00	5 963 539,00					
2029	X	X	X	X	0,00	26 400 000,00	0,00	6 506 038,00	6 506 038,00					
2030	X	X	X	X	0,00	22 475 000,00	0,00	6 835 409,00	6 835 409,00					
2031	X	X	X	X	0,00	18 725 000,00	0,00	7 177 132,00	7 177 132,00					
2032	X	X	X	X	0,00	14 575 000,00	0,00	7 431 669,00	7 431 669,00					
2033	X	X	X	X	0,00	11 175 000,00	0,00	7 708 197,00	7 708 197,00					
2034	X	X	X	X	0,00	6 900 000,00	0,00	7 888 067,00	7 888 067,00					
2035	X	X	X	X	0,00	2 825 000,00	0,00	7 966 332,00	7 966 332,00					
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 924 621,00	7 924 621,00					

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,92%	7,46%	26,58%	17,72%	TAK	TAK
2024	5,99%	7,31%	33,75%	24,89%	TAK	TAK
2025	5,21%	7,21%	27,67%	18,82%	TAK	TAK
2026	4,76%	6,99%	6,87%	6,91%	TAK	TAK
2027	4,32%	7,29%	7,87%	7,91%	TAK	TAK
2028	3,64%	7,61%	7,38%	7,42%	TAK	TAK
2029	3,55%	7,63%	6,66%	6,70%	TAK	TAK
2030	4,69%	7,96%	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2031	4,33%	8,08%	7,46%	7,46%	TAK	TAK
2032	4,60%	8,10%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2033	3,67%	8,15%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2034	4,43%	8,09%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2035	4,08%	7,94%	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2036	2,75%	7,69%	8,02%	8,02%	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										
	Lp	w lym:			92	w lym:			93	w lym:	
		9.1	9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1	9.3.1		9.3.1.1	
Dochody bieżące na charakterze programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	2023	116 824,59	116 824,59	116 824,59	2 784 331,15	2 784 331,15	2 784 331,15	524 100,56	524 100,56	524 100,56	
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiązań przyjmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2
2023	5 269 377,87	5 269 377,87	2 928 571,15	39 249 565,02	439 531,00	38 810 034,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 340,00	4 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 340,00	4 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 340,00	4 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:								
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań dokonywana w formie wydatku bieżącego x							
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich i innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x					wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające usładowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
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		
2023	2 819 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2024	2 394 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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		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		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		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		0,00
2029	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00
2030	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00
2031	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00
2032	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00
2033	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00
2034	4 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00
2035	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00
2036	2 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		0,00

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

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 dotyczą w szczególności także pożyczki 8.3 – 8.3.1 i pożyczki 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zadanie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykreszających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007...2022
z dnia ... grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 280 616,40	39 249 565,02	4 340,00	4 340,00	4 340,00	39 262 565,02
1.a	- wydatki bieżące				2 485 300,41	439 531,00	4 340,00	4 340,00	4 340,00	452 551,00
1.b	- wydatki majątkowe				58 795 315,99	38 810 034,02	0,00	0,00	0,00	38 810 034,02
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:				7 315 853,98	5 220 747,89	0,00	0,00	0,00	5 220 747,89
1.1.1	- wydatki bieżące				355 772,11	95 610,02	0,00	0,00	0,00	95 610,02
1.1.1.1	"Education for Citizenship 3,0" finansowanego ze środków programu Erasmus+	SZKOŁA PODSTAWOWA W RADZIADZU	2022	2023	122 722,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
1.1.1.2	"Education for Citizenship 3,0" finansowanego ze środków programu Erasmus+	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. BOLESŁAWA CHROBREGO W ŻMIGRODZIE	2022	2023	233 050,11	46 610,02	0,00	0,00	0,00	46 610,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 960 081,87	5 125 137,87	0,00	0,00	0,00	5 125 137,87
1.1.2.1	Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wotów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzeżin, Gminie Miasto Olawa, Gminie Żmigrod, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	4 322 266,87	2 632 180,87	0,00	0,00	0,00	2 632 180,87
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej pełniących funkcje oświetlenia w Gminie Malczyce oraz Gminie Żmigrod	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	2 637 815,00	2 492 957,00	0,00	0,00	0,00	2 492 957,00
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:				53 964 762,42	34 028 817,13	4 340,00	4 340,00	4 340,00	34 041 837,13
1.3.1	- wydatki bieżące				2 129 528,30	343 920,98	4 340,00	4 340,00	4 340,00	356 940,98
1.3.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	211 013,30	126 607,98	0,00	0,00	0,00	126 607,98
1.3.1.2	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2036	60 760,00	4 340,00	4 340,00	4 340,00	4 340,00	17 360,00
1.3.1.3	Utrzymanie dróg wojewódzkich	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2023	1 857 755,00	212 973,00	0,00	0,00	0,00	212 973,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				51 835 234,12	33 684 896,15	0,00	0,00	0,00	33 684 896,15
1.3.2.1	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza	GMINA ŻMIGRÓD	2018	2023	8 963 722,00	3 791 470,00	0,00	0,00	0,00	3 791 470,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2023	12 500 000,00	10 754 600,15	0,00	0,00	0,00	10 754 600,15

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Grądzik	GININA ŻMIGRÓD	2022	2023	32 200,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Szymborskiej, Remonta i Miłosza w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2021	2023	5 845 150,00	5 792 000,00	0,00	0,00	0,00	5 792 000,00
1.3.2.5	Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Stenkiwicza -	Urząd Miejski	2018	2023	15 174 763,00	6 838 826,00	0,00	0,00	0,00	6 838 826,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie działki Nr 44/2 AM-10 -	Urząd Miejski	2021	2023	121 088,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.7	Budowa dróg na ul. Jaśminowej, Lawendowej, Wzrosowej, Różanej i Azalowej w Żmigrodzie -	GININA ŻMIGRÓD	2022	2023	5 976 967,12	3 982 000,00	0,00	0,00	0,00	3 982 000,00
1.3.2.8	Budowa drogi wraz z chodnikiem na ul. Krokusowej, Wzrosowej i Azalowej w Żmigrodzie	GININA ŻMIGRÓD	2022	2023	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.9	Rozwoj infrastruktury rowerowej na terenie miasta Żmigrod - budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie	GININA ŻMIGRÓD	2022	2023	1 297 984,00	602 000,00	0,00	0,00	0,00	602 000,00
1.3.2.10	Budowa ciągu pieszo - rowerowego przy ul. Wrocławskiej w Żmigrodzie	GININA ŻMIGRÓD	2022	2023	1 823 360,00	1 784 000,00	0,00	0,00	0,00	1 784 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2023-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żmigród na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żmigród została przygotowana na lata 2023-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Żmigród wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez

wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
z podatku od	2024	0,00%	100,00%

nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żmigród, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 12 300 000,00 zł, co stanowi 117,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 20 317 847,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Chodlewo	345/1 AM-1	0,1600	29 967,80 zł	29 967,80 zł
Dębno	242/2 AM-1 (część	0,0400	3 500,00 zł	3 500,00 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
	działki)			
Kędzie	239 AM-1	1,2773	650 000,00 zł	650 000,00 zł
Książęca Wieś	30/1 AM-1	0,3900	90 000,00 zł	110 700,00 zł
Książęca Wieś	27/4 AM-1	0,3200	160 000,00 zł	196 800,00 zł
Książęca Wieś	114/2 AM-1	1,6200	250 000,00 zł	307 500,00 zł
Laskowa	15 AM-1	0,2349	60 000,00 zł	73 800,00 zł
Osiek	500 AM-1	1,8127	500 000,00 zł	615 000,00 zł
Ruda Żmigrodzka	272/4 AM-1	0,1791	75 000,00 zł	92 250,00 zł
Ruda Żmigrodzka	272/6 AM-1	0,1829	75 000,00 zł	92 250,00 zł
Żmigródek	504/2 AM-1	0,0303	12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród	31/2 AM-6	0,0029	2 249,00 zł	2 766,27 zł
Żmigród	1/19 AM-18 PO KUBIS	0,1562	518 156,00 zł	518 156,00 zł
Żmigród	116 AM-7	0,0583	40 000,00 zł	40 000,00 zł
Żmigód, ul. Zamkowa 19/3	61/1 AM-10		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród, ul. Rzeźnicza 3/3	35/6 AM-13		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród, ul. Kolejowa 5/12	13 AM-11		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigód, ul. Św. Jana Pawła II 38/2	26/3 AM-6		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród, ul. Św. Jana Pawła II 24/6	61/17 AM-10		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród, ul. Wrocławska 30B/2	57/1 AM-13		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród, ul. Poprzeczna 2/9	15 AM-10		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród, ul. Willowa 31/4	65 AM-23		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Żmigród, ul. M.Konopnickiej 13/1	69/1 AM-11		12 000,00 zł	12 000,00 zł
Książęca Wieś	321/2 AM-1	0,1375	50 000,00 zł	61 500,00 zł
Książęca Wieś	321/3 AM-1	0,1480	50 000,00 zł	61 500,00 zł
Książęca Wieś	321/4 AM-1	0,1479	50 000,00 zł	61 500,00 zł
Książęca Wieś	321/10 AM-1	0,1558	50 000,00 zł	61 500,00 zł
Książęca Wieś	321/11 AM-1	0,1565	50 000,00 zł	61 500,00 zł
Książęca Wieś	321/18 AM-1	0,1307	50 000,00 zł	61 500,00 zł
Żmigród - GS	25/1 AM-6	0,0138	1 689 166,00 zł	1 689 166,00 zł
Żmigród - GS	25/2 AM-6	0,0189		
Żmigród - GS	25/3 AM-6	0,0176		
Żmigród - GS	25/4 AM-6	0,1098		
Żmigród - GS	25/5 AM-6	0,0345		
Żmigród	1/16 AM-18	0,3975	350 000,00 zł	430 500,00 zł
Żmigród	98/6 AM-14	0,2187	150 000,00 zł	184 500,00 zł
Żmigród	98/7 AM-14	0,2285	150 000,00 zł	184 500,00 zł
Żmigród	98/4 AM-14	0,1220	75 000,00 zł	92 250,00 zł
Laskowa	49/1 AM-1	0,3200	150 000,00 zł	184 500,00 zł
Laskowa	48/8 AM-2	0,4000	200 000,00 zł	246 000,00 zł
Żmigród	8/24 AM-16, 14/3, 14/4, 14/5, 14/7, 14/9, 14/10, 14/11, 15/2, 15/3 AM-17	7,8402	2 673 305,10 zł	2 673 305,10 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Żmigród - Szkoła	56/6 AM-13	0,7624	4 450 000,00 zł	4 450 000,00 zł
Żmigród - teren za szkołą	52/2 AM-13, 56/5 AM-13	0,0849, 0,2150	440 000,00 zł	541 200,00 zł
Osiek	383/1	27,4200	4 864 340,00 zł	5 983 139,33 zł
Radziądz	139/8, 132/3 AM-1	0,597, 0,70,	379 850,00 zł	467 215,50 zł
Radziądz		0,4200	210 000,00 zł	258 300,00 zł
Suma				20 606 266.00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 772 304,65 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych w budżecie 2023

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa
Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Miasto Oława, Gminie Żmigród, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice	1 974 660,15 zł
Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Jaśminowej i Lawendowej w Żmigrodzie	3 774 192,50 zł
Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej pełniących funkcje oświatowe w Gminie Malczyce oraz Gminie Żmigród	809 671,00 zł
Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy Szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza	3 000 000,00 zł
Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	5 893 220,00 zł
Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Szymborskiej, Reymonta i Miłosza w Żmigrodzie	3 540 862,00 zł
Rozwój infrastruktury rowerowej na terenie miasta Żmigród - budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie	735 699,00 zł
Budowa drogi gminnej na dz. Nr 13/1 AM-17 w Żmigrodzie	1 140 000,00 zł
Budowa ciągu pieszo - rowerowego przy ul. Wrocławskiej w Żmigrodzie	1 140 000,00 zł
Modernizacja drogi Osiek - Powidzko	730 000,00 zł
Budowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Żmigród	1 034 000,00 zł
Suma	23 772 304,65 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Żmigród oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Żmigród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 146 081,78 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -1 378 139,80 zł. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Żmigród nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnięta ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Jaśminowej i Lawendowej w Żmigrodzie;
2. Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2023-2036, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2036 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 267 840,03 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Żmigród

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	128 929 226,15	126 661 386,12	2 267 840,03
2024	88 907 159,00	86 512 803,00	2 394 356,00
2025	91 663 281,00	89 218 925,00	2 444 356,00
2026	93 954 863,00	91 304 863,00	2 650 000,00
2027	96 679 554,00	93 854 554,00	2 825 000,00
2028	99 483 261,00	96 758 261,00	2 725 000,00
2029	102 268 793,00	98 868 793,00	3 400 000,00
2030	105 030 049,00	101 105 049,00	3 925 000,00
2031	107 865 860,00	104 115 860,00	3 750 000,00
2032	110 670 373,00	106 520 373,00	4 150 000,00
2033	113 547 803,00	110 147 803,00	3 400 000,00
2034	116 386 499,00	112 111 499,00	4 275 000,00
2035	119 179 775,00	115 104 775,00	4 075 000,00
2036	121 920 910,00	119 095 910,00	2 825 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 551 515,97 zł. Przychody Gminy Żmigród w 2023 r. obejmują:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 551 515,97 zł (dot. projektu Cyfrowa Gmina w

kwocie 438.240,00 zł oraz Erasmus + w kwocie 113.275,97 zł).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Żmigród obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Żmigród zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	2 819 356,00
2024	2 394 356,00
2025	2 444 356,00
2026	2 650 000,00
2027	2 825 000,00
2028	2 725 000,00
2029	3 400 000,00
2030	3 925 000,00
2031	3 750 000,00
2032	4 150 000,00
2033	3 400 000,00
2034	4 275 000,00
2035	4 075 000,00
2036	2 825 000,00

Źródło: 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.

Tabela 8. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	100 000,00
2024	100 000,00
2025	100 000,00
2026	100 000,00
2027	100 000,00
2028	100 000,00
2029	600 000,00

**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 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 45 658 068,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 42 838 712,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8

ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 46,19%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	42 838 712,00	92 751 714,90	46,19%
2024	40 444 356,00	75 328 514,00	53,69%
2025	38 000 000,00	77 663 698,00	48,93%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Żmigród zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Żmigród

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	84 835 074,50	82 131 630,03	2 703 444,47	3 254 960,44
2024	88 907 159,00	85 666 446,00	3 240 713,00	3 240 713,00
2025	91 663 281,00	87 812 066,00	3 851 215,00	3 851 215,00
2026	93 954 863,00	89 658 153,00	4 296 710,00	4 296 710,00
2027	96 679 554,00	91 539 115,00	5 140 439,00	5 140 439,00
2028	99 483 261,00	93 519 722,00	5 963 539,00	5 963 539,00
2029	102 268 793,00	95 762 755,00	6 506 038,00	6 506 038,00
2030	105 030 049,00	98 194 640,00	6 835 409,00	6 835 409,00
2031	107 865 860,00	100 688 728,00	7 177 132,00	7 177 132,00
2032	110 670 373,00	103 238 704,00	7 431 669,00	7 431 669,00
2033	113 547 803,00	105 839 606,00	7 708 197,00	7 708 197,00
2034	116 386 499,00	108 498 432,00	7 888 067,00	7 888 067,00
2035	119 179 775,00	111 213 443,00	7 966 332,00	7 966 332,00
2036	121 920 910,00	113 996 289,00	7 924 621,00	7 924 621,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Żmigród przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,92%	26,58%	TAK	17,72%	TAK
2024	5,99%	33,75%	TAK	24,89%	TAK

2025	5,21%	27,67%	TAK	18,82%	TAK
2026	4,76%	7,10%	TAK	7,14%	TAK
2027	4,32%	7,87%	TAK	7,91%	TAK
2028	3,64%	7,38%	TAK	7,42%	TAK
2029	3,55%	6,66%	TAK	6,70%	TAK
2030	4,69%	7,39%	TAK	7,39%	TAK
2031	4,33%	7,46%	TAK	7,46%	TAK
2032	4,60%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2033	3,67%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2034	4,43%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2035	4,08%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2036	2,75%	8,02%	TAK	8,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Żmigród spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.