

z dnia 26 stycznia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2023 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 2023 r. poz. 40 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.XLII.554.2022 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2023 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)

55-1 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.XLII.567.2023
z dnia 26 stycznia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		1.1	z tego:					z tego:					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	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2023	129 009 143,15	84 914 991,50	458 098,00	21 300 198,00	13 005 475,50	39 873 730,00	12 300 000,00	44 094 151,65	20 317 847,00	23 772 304,65				
2024	89 532 159,00	86 532 159,00	480 087,00	22 322 608,00	13 578 645,00	42 380 009,00	12 890 400,00	0,00	0,00	0,00				
2025	92 338 281,00	92 338 281,00	494 970,00	23 014 609,00	13 989 583,00	43 724 414,00	13 290 002,00	0,00	0,00	0,00				
2026	94 704 863,00	94 704 863,00	507 344,00	23 589 974,00	14 349 573,00	44 875 649,00	13 622 252,00	0,00	0,00	0,00				
2027	93 600 620,00	93 600 620,00	538 573,00	21 115 317,00	20 682 474,00	38 514 889,00	14 339 425,00	0,00	0,00	0,00				
2028	91 152 419,00	91 152 419,00	555 147,00	24 978 031,00	21 318 941,00	31 158 594,00	14 729 893,00	0,00	0,00	0,00				
2029	89 335 406,00	89 335 406,00	571 448,00	22 404 187,00	21 944 924,00	30 887 264,00	14 800 000,00	0,00	0,00	0,00				
2030	89 674 241,00	89 674 241,00	587 421,00	23 030 434,00	22 558 334,00	29 592 343,00	14 627 386,00	0,00	0,00	0,00				
2031	92 402 160,00	92 402 160,00	603 426,00	23 657 944,00	23 172 981,00	30 683 211,00	15 022 325,00	0,00	0,00	0,00				
2032	94 447 151,00	94 447 151,00	619 442,00	24 285 867,00	23 788 032,00	31 090 074,00	15 412 905,00	0,00	0,00	0,00				
2033	97 661 918,00	97 661 918,00	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	100 236 997,00	100 236 997,00	651 416,00	25 539 432,00	25 015 900,00	33 609 614,00	16 208 962,00	0,00	0,00	0,00				
2035	101 915 058,00	101 915 058,00	667 787,00	26 181 270,00	25 644 581,00	33 613 245,00	16 597 998,00	0,00	0,00	0,00				
2036	104 222 028,00	104 222 028,00	684 098,00	26 820 774,00	26 270 976,00	34 251 875,00	16 979 752,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:				
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	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 zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Wydatki ogółem x																
2023	127 117 459,72	82 550 703,63	27 211 526,78	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	44 566 756,09	44 566 756,09	455 000,00
2024	86 512 803,00	85 666 446,00	28 130 127,00	0,00	0,00	2 269 464,00	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	1 745 387,00	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	1 265 286,00	0,00	0,00	0,00	1 265 286,00	0,00	29 325,00	0,00	1 646 710,00	1 646 710,00	0,00
2027	89 075 620,00	84 220 129,31	32 425 305,00	0,00	0,00	738 593,31	0,00	0,00	0,00	738 593,31	0,00	18 375,00	0,00	4 855 490,69	4 855 490,69	0,00
2028	85 427 419,00	84 335 075,54	33 698 064,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	9 425,00	0,00	1 092 343,46	1 092 343,46	0,00
2029	83 585 406,00	81 193 375,23	34 400 006,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	3 000,00	0,00	2 392 030,77	2 392 030,77	0,00
2030	85 374 241,00	83 263 529,25	35 432 006,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 711,75	2 110 711,75	0,00
2031	88 002 160,00	85 447 524,50	36 494 966,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	2 554 635,50	2 554 635,50	0,00
2032	90 047 151,00	87 690 659,50	37 589 815,00	0,00	0,00	255 262,50	0,00	0,00	0,00	255 262,50	0,00	0,00	0,00	2 356 491,50	2 356 491,50	0,00
2033	96 261 918,00	89 997 033,50	38 717 509,00	0,00	0,00	187 802,50	0,00	0,00	0,00	187 802,50	0,00	0,00	0,00	6 264 884,50	6 264 884,50	0,00
2034	98 836 997,00	92 368 391,50	39 879 034,00	0,00	0,00	120 342,50	0,00	0,00	0,00	120 342,50	0,00	0,00	0,00	6 468 605,50	6 468 605,50	0,00
2035	100 515 058,00	94 853 987,50	41 075 405,00	0,00	0,00	100 342,50	0,00	0,00	0,00	100 342,50	0,00	0,00	0,00	5 661 070,50	5 661 070,50	0,00
2036	104 222 028,00	97 437 863,00	42 307 667,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	6 784 165,00	6 784 165,00	0,00

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
					Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	4.1	4.1.1			
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	1 891 683,43	2 267 840,03	927 672,57	0,00	0,00	927 672,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 019 356,00	2 394 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 119 356,00	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 400 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 525 000,00	2 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 725 000,00	5 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 750 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	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	3 019 356,00	3 019 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 119 356,00	3 119 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 525 000,00	4 525 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 725 000,00	5 725 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:						Kwota długu x	w tym:	Relacja znowawienia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań. Z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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	0,00	42 838 712,00	0,00	2 364 287,87	3 291 960,44
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	39 819 356,00	0,00	3 865 713,00	3 865 713,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	36 700 000,00	0,00	4 526 215,00	4 526 215,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	5 046 710,00	5 046 710,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 775 000,00	0,00	9 360 490,69	9 360 490,69
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 050 000,00	0,00	6 817 343,46	6 817 343,46
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 300 000,00	0,00	8 142 030,77	8 142 030,77
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	6 410 711,75	6 410 711,75
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	6 954 635,50	6 954 635,50
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	6 756 491,50	6 756 491,50
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	7 664 884,50	7 664 884,50
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	7 868 605,50	7 868 605,50
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 061 070,50	7 061 070,50
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 784 165,00	6 784 165,00

8) Skorygowanie o środki dotychczas 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 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) ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2023	6,92%	6,94%	26,56%	17,72%	TAK
2024	6,77%	8,08%	33,57%	24,72%	TAK
2025	6,03%	8,01%	x	18,90%	TAK
2026	5,64%	7,86%	x	7,29%	TAK
2027	7,06%	13,88%	x	8,18%	TAK
2028	8,54%	10,26%	x	8,64%	TAK
2029	8,16%	12,60%	x	8,30%	TAK
2030	6,85%	10,00%	x	9,66%	TAK
2031	6,77%	10,46%	x	10,10%	TAK
2032	6,59%	9,92%	x	10,44%	TAK
2033	2,17%	10,72%	x	10,71%	TAK
2034	2,02%	10,62%	x	11,12%	TAK
2035	1,97%	9,39%	x	10,65%	TAK
2036	0,14%	8,84%	x	10,53%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	145 262,52	145 262,52	145 262,52	2 784 331,15	2 784 331,15	2 784 331,15	524 100,56	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	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

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 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych 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, podlegające 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
	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											
2023	5 269 377,87	5 269 377,87	2 928 571,15	39 679 810,77	869 776,75	38 810 034,02	0,00	0,00	7 400,00	0,00											
2024	0,00	0,00	0,00	21 140,00	21 140,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00											
2025	0,00	0,00	0,00	21 140,00	21 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
2026	0,00	0,00	0,00	21 140,00	21 140,00	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											

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
miejscowości
mgr inż. Jan Chyżowicz

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x						
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1					
	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
2024	3 019 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 119 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności łakże pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XLIII.567.2023
z dnia 26 stycznia 2023 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)				61 778 062,15	21 140,00	21 140,00	21 140,00	21 140,00	39 760 030,77
1.a	- wydatki bieżące				2 982 746,16	21 140,00	21 140,00	21 140,00	21 140,00	949 996,75
1.b	- wydatki majątkowe				58 795 315,99	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	5 220 747,89
1.1.1	- wydatki bieżące				355 772,11	0,00	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	0,00	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 Wólów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Miasto Olewa, Gminie Żmigród, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	4 322 286,87	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 Żmigród	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				54 462 208,17	21 140,00	21 140,00	21 140,00	21 140,00	34 539 282,88
1.3.1	- wydatki bieżące				2 626 974,05	21 140,00	21 140,00	21 140,00	21 140,00	854 386,73
1.3.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	211 013,30	0,00	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
1.3.1.4	Zarządzenie w okresie trwałości projektu "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"	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2027	497 445,75	430 245,75	16 800,00	16 800,00	16 800,00	497 445,75

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	- wydatki majątkowe				51 835 234,12	0,00	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	0,00	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
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Grądzik	GMINA 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, Reymonta 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. Sienkiewicza -	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	121 086,00	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 -	GMINA 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	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.9	Rozwój infrastruktury rowerowej na terenie miasta Żmigród - budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie	GMINA 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	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	1 823 360,00	1 784 000,00	0,00	0,00	0,00	1 784 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie

mgr inż. Jan Czyżowicz

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:

- 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 nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%

Źródło: 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.

Planowany jest wzrost podatku od nieruchomości od roku 2025 m.in. Centrum Logistyczne - wzrost podatku od nieruchomości o ok. 4.200,000 zł, Firma Arka o ok. 1.100.000,00 zł, Konserwacja i Naprawa Taborów Kolejowych - 1.000.000,00 zł.

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 działki)	0,0400	3 500,00 zł	3 500,00 zł
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.	26/3 AM-6		12 000,00 zł	12 000,00 zł

Polozenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Jana Pawła II 38/2				
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
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 27.211.526,78 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, osiągnie 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 1.891.683,43 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	89.532.159,00	86.512.803,00	3.019.356,00
2025	92.338.281,00	89.218.925,00	3.119.356,00
2026	94.704.863,00	91.304.863,00	3.400.000,00
2027	93.600.620,00	89.075.620,00	4.525.000,00

2028	91.152.419,00	85.427.419,00	5.725.000,00
2029	89.335.406,00	83.585.406,00	5.750.000,00
2030	89.674.241,00	85.374.241,00	4.300.000,00
2031	92.402.160,00	88.002.160,00	4.400.000,00
2032	94.447.151,00	90.047.151,00	4.400.000,00
2033	97.661.918,00	96.261.918,00	1.400.000,00
2034	99.236.997,00	97.836.997,00	1.400.000,00
2035	101.915.058,00	100.515.058,00	1.400.000,00
2036	104.222.028,00	104.222.028,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 927.672,57 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),
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunkach bieżących - 376.156,60 zł (dot. GFOŚ - 29.399,87 zł, Czyste powietrze - 346.756,73 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	3.019.356,00
2025	3.119.356,00
2026	3.400.000,00
2027	4.525.000,00
2028	5.725.000,00
2029	5.750.000,00
2030	4.300.000,00
2031	4.400.000,00
2032	4.400.000,00
2033	1.400.000,00
2034	1.400.000,00
2035	1.400.000,00
2036	0,00

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 pomniejszonych 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	39.819.356,00	75.328.514,00	53,69%
2025	36.700.000,00	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	89.532.159,00	85.666.446,00	3.865.713,00	3.865.713,00
2025	92.338.281,00	87.812.066,00	4.526.215,00	4.526.215,00
2026	94.704.863,00	89.658.153,00	5.046.710,00	5.046.710,00
2027	93.600.620,00	84.220.129,31	9.380.490,69	9.380.490,69
2028	91.152.419,00	84.335.075,54	6.817.343,46	6.817.343,46
2029	89.335.406,00	81.193.375,23	8.142.030,77	8.142.030,77
2030	89.674.241,00	83.263.529,25	6.410.711,75	6.410.711,75
2031	92.402.160,00	85.447.524,50	6.954.635,50	6.954.635,50
2032	94.447.151,00	87.690.659,50	6.756.491,50	6.756.491,50
2033	97.661.918,00	89.997.033,50	7.664.884,50	7.664.884,50
2034	99.236.997,00	92.368.391,50	6.868.605,50	6.868.605,50
2035	101.915.058,00	94.853.987,50	7.061.070,50	7.061.070,50
2036	104.222.028,00	97.437.863,00	6.784.165,00	6.784.165,00

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	6,77%	33,75%	TAK	24,89%	TAK
2025	6,03%	27,93%	TAK	19,07%	TAK
2026	5,64%	7,32%	TAK	7,36%	TAK
2027	7,06%	8,22%	TAK	8,26%	TAK
2028	8,61%	8,67%	TAK	8,71%	TAK
2029	8,16%	8,34%	TAK	8,38%	TAK
2030	6,85%	9,75%	TAK	9,75%	TAK
2031	6,77%	10,11%	TAK	10,11%	TAK
2032	6,59%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2033	2,17%	10,72%	TAK	10,72%	TAK
2034	2,05%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2035	1,97%	10,49%	TAK	10,49%	TAK
2036	0,14%	10,36%	TAK	10,36%	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”.

Wprowadzono następujące zmiany w wykazie przedsięwzięć.

WYDATKI BIEŻĄCE:

- wprowadzono nowe przedsięwzięcie pod nazwą "Zarządzanie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza..." na lata 2023 - 2027. Łączna wartość nakładów po zmianach wynosi 497.445,75zł, w podziale na lata 2023 - 430.245,75 zł oraz kolejne na kwotę 16.800,00 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.

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.