

z dnia 13 lipca 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród 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)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XLIX.618.2023

Rady Miejskiej w Żmigrodzie

z dnia 13 lipca 2023 r.

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (peż. 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.XLIX.618.2023
z dnia 13 lipca 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2		
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x			
Lp	1		1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2		
2023	139 551 849,49	89 189 863,94	10 277 490,00	458 098,00	21 197 724,00	16 563 479,93	40 893 072,01	12 300 000,00	50 361 965,55	20 317 847,00	30 040 138,55		
2024	99 187 159,00	93 532 159,00	10 770 810,00	480 087,00	22 322 608,00	13 578 645,00	46 380 009,00	12 890 400,00	5 655 000,00	3 500 000,00	2 155 000,00		
2025	98 338 281,00	94 838 281,00	11 104 705,00	494 970,00	23 014 609,00	11 499 583,00	48 724 414,00	13 290 002,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00		
2026	100 704 863,00	97 204 863,00	11 382 323,00	507 344,00	23 589 974,00	11 849 573,00	49 875 649,00	13 622 252,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00		
2027	98 859 937,77	97 859 937,77	13 000 000,00	538 573,00	21 115 317,00	14 400 000,00	44 950 000,00	14 339 425,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2028	99 274 884,00	98 274 884,00	13 141 706,00	555 147,00	24 978 031,00	12 000 000,00	46 200 000,00	15 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2029	100 042 030,77	100 042 030,77	15 227 583,00	571 448,00	25 000 000,00	12 000 000,00	46 700 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	100 100 000,00	100 100 000,00	15 300 000,00	587 421,00	25 100 000,00	12 000 000,00	46 800 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	100 854 635,50	100 854 635,50	14 284 598,00	603 426,00	25 200 000,00	12 000 000,00	46 900 000,00	15 200 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	100 900 000,00	100 900 000,00	14 663 736,00	619 442,00	25 300 000,00	12 000 000,00	47 100 000,00	15 412 905,00	0,00	0,00	0,00		
2033	102 156 491,50	102 156 491,50	15 042 596,00	635 446,00	25 400 000,00	12 000 000,00	47 200 000,00	15 813 641,00	0,00	0,00	0,00		
2034	103 000 000,00	103 000 000,00	15 420 635,00	651 416,00	25 539 432,00	12 800 000,00	47 300 000,00	16 208 982,00	0,00	0,00	0,00		
2035	103 300 000,00	103 300 000,00	15 808 175,00	667 767,00	26 009 096,00	12 000 000,00	47 400 000,00	16 597 998,00	0,00	0,00	0,00		
2036	103 500 000,00	103 500 000,00	16 194 305,00	684 098,00	26 200 000,00	11 000 000,00	47 500 000,00	16 979 752,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Załącznik z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, w szczególności wyliczenia prognozy finansowa obejmująca okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyliczeniowych 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 oświatowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi środkami wykonania budżetu jednostkami z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:
2023	143 598 022,05	92 600 867,09	31 343 917,11	0,00	0,00	0,00	3 248 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 987 154,96	47 987 154,96	657 725,00
2024	96 792 803,00	85 729 647,00	32 175 000,00	0,00	0,00	0,00	3 782 494,00	0,00	0,00	0,00	57 225,00	0,00	11 063 156,00	5 846 357,00	0,00
2025	95 893 925,00	88 487 066,00	32 375 000,00	0,00	0,00	0,00	3 556 100,00	0,00	0,00	0,00	42 275,00	0,00	7 406 859,00	2 406 859,00	0,00
2026	97 304 863,00	89 658 153,00	32 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 330 200,00	0,00	0,00	0,00	29 325,00	0,00	7 646 710,00	2 646 710,00	0,00
2027	95 209 937,77	90 875 000,00	32 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	18 375,00	0,00	4 334 937,77	1 334 937,77	0,00
2028	95 298 884,00	91 864 946,23	33 698 064,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	9 425,00	0,00	3 434 937,77	3 434 937,77	0,00
2029	94 282 030,77	91 900 000,00	34 400 006,00	0,00	0,00	0,00	2 272 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	2 392 030,77	2 392 030,77	0,00
2030	95 800 000,00	93 669 286,25	35 432 005,00	0,00	0,00	0,00	1 824 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 711,75	2 110 711,75	0,00
2031	96 454 635,50	93 900 000,00	36 494 966,00	0,00	0,00	0,00	1 441 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 635,50	2 554 635,50	0,00
2032	96 500 000,00	94 143 506,50	37 589 815,00	0,00	0,00	0,00	1 053 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 356 491,50	2 356 491,50	0,00
2033	96 256 491,50	94 300 000,00	38 717 509,00	0,00	0,00	0,00	562 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 956 491,50	1 956 491,50	0,00
2034	101 600 000,00	95 131 394,50	39 879 034,00	0,00	0,00	0,00	120 342,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 468 605,50	6 468 605,50	0,00
2035	101 900 000,00	96 238 929,50	41 075 405,00	0,00	0,00	0,00	100 342,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 661 070,50	5 661 070,50	0,00
2036	103 500 000,00	96 715 835,00	41 200 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 784 165,00	6 784 165,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu, x	w tym:		Przychody budżetu, x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych, x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	-4 038 172,56	0,00	0,00	6 280 528,56	0,00	0,00	945 819,74	945 819,74	5 334 708,82	3 090 352,82		
2024	2 394 356,00	2 394 356,00	2 394 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 444 356,00	2 444 356,00	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 400 000,00	2 525 000,00	2 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 650 000,00	2 775 000,00	2 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	3 975 000,00	3 975 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	5 750 000,00	5 750 000,00	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	4 400 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	4 400 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	5 900 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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		

5) Ilna przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	w tym:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X 7)		na pokrycie deficytu budżetu X			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 244 356,00	2 244 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 394 356,00	2 394 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 356,00	2 444 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 975 000,00	3 975 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2029	0,00	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	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	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	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	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Izba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x									
Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	walnymi 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	52	6	6.1	7.1	7.2				
5.1.1.3	5.1.1.2.1	5.1.1.2.2	5.1.1.2.3	5.1.1.4	52	6	6.1	7.1	7.2				
Lp													
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 413 712,00	0,00	-3 411 003,15	2 869 525,41				
2024	x	x	x	x	0,00	41 019 356,00	0,00	7 802 512,00	7 802 512,00				
2025	x	x	x	x	0,00	38 575 000,00	0,00	6 351 215,00	6 351 215,00				
2026	x	x	x	x	0,00	35 175 000,00	0,00	7 546 710,00	7 546 710,00				
2027	x	x	x	x	0,00	31 525 000,00	0,00	6 984 937,77	6 984 937,77				
2028	x	x	x	x	0,00	27 550 000,00	0,00	6 409 937,77	6 409 937,77				
2029	x	x	x	x	0,00	21 800 000,00	0,00	8 142 080,77	8 142 080,77				
2030	x	x	x	x	0,00	17 500 000,00	0,00	6 410 711,75	6 410 711,75				
2031	x	x	x	x	0,00	13 100 000,00	0,00	6 954 635,50	6 954 635,50				
2032	x	x	x	x	0,00	8 700 000,00	0,00	6 756 491,50	6 756 491,50				
2033	x	x	x	x	0,00	2 800 000,00	0,00	7 856 491,50	7 856 491,50				
2034	x	x	x	x	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	7 061 070,50	7 061 070,50				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 784 165,00	6 784 165,00				

B) Skierowanie o środki obywateli określonego w art. 242 ustawy powiązania z odpowiednim dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Statystyki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie wzorca, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorca, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorca, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik prognocy) (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorca, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik prognocy) (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorca, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik prognocy) (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorca, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik prognocy) (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
2023	7,44%	0,29%	26,58%	19,12%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2024	7,54%	14,49%	31,26%	23,81%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2025	7,03%	11,89%	29,04%	21,58%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2026	7,73%	12,74%	7,77%	8,35%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2027	7,85%	11,95%	9,36%	9,94%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2028	7,67%	10,62%	9,54%	10,12%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2029	8,43%	11,83%	9,26%	9,84%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2030	6,95%	9,35%	10,55%	10,55%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2031	6,57%	9,45%	11,84%	11,84%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2032	6,13%	8,78%	11,12%	11,12%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2033	7,17%	9,34%	10,68%	10,68%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2034	1,67%	8,78%	10,19%	10,19%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2035	1,84%	7,84%	9,74%	9,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	
2036	0,12%	7,45%	9,34%	9,34%	TAK	TAK	TAK	TAK	

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	W tym:	W tym:
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	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	4 655 890,55	4 655 890,55	4 655 890,55	519 100,56	519 100,56	519 100,56	519 100,56	519 100,56	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	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	
2030	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	
2032	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	
2034	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	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na polityce ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wzięcia przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.2
2023	8 537 974,98	6 082 158,87	4 843 396,15	41 765 077,63	1 485 468,12	40 279 609,51	0,00	0,00	7 400,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 836 411,40	44 612,40	5 791 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	735 284,03	44 613,00	690 671,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	44 613,00	44 613,00	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
2028	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
2030	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
2032	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
2034	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych										
	10.8	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.10	10.11
						zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
Splity, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splita zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splita zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty x pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splita zobowiązań, wyłączona z limitu splity zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splity rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitenenych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skuddem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splity zobowiązań ⁹⁾	
Lp	10.8	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.8	10.10	10.11	
2023	2 244 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 394 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 444 235,00	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	x	0,00	0,00	
2027	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 975 000,00	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	x	0,00	0,00	
2030	4 300 000,00	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	x	0,00	0,00	
2032	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	5 900 000,00	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	x	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	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	x	0,00	0,00	

9) W rozpisz podasy już kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu, przy wyliczeniu limitu splity zobowiązań określonego po prawej stronie nie uwzględnia się wizerze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących no obeluge dlugu. W szczególności należy być wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ¹⁾ ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zwrótwienia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x
Lp	12.1	12.2	12.3
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			

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 rozporządzenia, 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 takich pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. należy wyliczać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającej procedurę, jaka obowiązuje w jednostce samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” porządkuje się na okres prognozy kwoty dłużną zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Oznacza to nie podlega wyliczeniu w oparciu planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który osiągnięto oraz planuje się zapłacić zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XLIX.618.2023
z dnia 13 lipca 2023 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XLIX.618.2023
Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 13 lipca 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)				70 445 585,30	41 765 077,63	5 836 411,40	735 284,03	44 613,00	48 381 386,06
1.a	- wydatki bieżące				3 698 223,79	1 485 468,12	44 612,40	44 613,00	44 613,00	1 619 306,52
1.b	- wydatki majątkowe				66 747 361,51	40 279 609,51	5 791 799,00	690 671,03	0,00	46 762 079,54
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr. 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				8 337 874,98	6 242 868,89	0,00	0,00	0,00	6 242 868,89
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 Racławcu	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				7 982 202,87	6 147 258,87	0,00	0,00	0,00	6 147 258,87
1.1.2.1	Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Miasto Olawa, Gminie Żmigród, Gminie Miłicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	5 258 639,87	3 568 753,87	0,00	0,00	0,00	3 568 753,87
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej pełniących funkcje oświetlenia w Gminie Miłiczycze oraz Gminie Żmigród	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	2 723 563,00	2 578 505,00	0,00	0,00	0,00	2 578 505,00
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				62 107 610,32	35 522 208,74	5 836 411,40	735 284,03	44 613,00	42 138 517,17
1.3.1	- wydatki bieżące				3 342 451,68	1 389 656,10	44 612,40	44 613,00	44 613,00	1 523 696,50
1.3.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż -	Urząd Miejski	2022	2023	234 070,98	190 716,80	0,00	0,00	0,00	190 716,80
1.3.1.2	Plan Zrównowazonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2036	60 766,00	4 940,00	4 940,00	4 940,00	4 940,00	17 360,00
1.3.1.3	Utrzymanie dróg wojewódzkich	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2023	2 383 515,00	738 733,00	0,00	0,00	0,00	738 733,00
1.3.1.4	Zarządzanie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w OSi Doliny Barwicy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Miłicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród"	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2027	487 445,75	430 245,75	18 800,00	16 800,00	16 800,00	480 645,75

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						
1.3.1.5	Prowadzenie biura Irtny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2029	168 659,95	25 822,55	23 472,40	23 473,00	23 473,00	96 240,95
1.3.2	- wydatki majątkowe				58 765 158,64	34 132 350,64	5 791 799,00	690 671,03	0,00	-40 614 820,67
1.3.2.1	Budowa sali lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Stenklewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	9 043 722,00	3 871 470,00	0,00	0,00	0,00	3 871 470,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2023	12 500 000,00	10 754 800,15	0,00	0,00	0,00	10 754 800,15
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Grądzik -	Urząd Miejski	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. Stenklewicza -	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	5 963 421,61	3 968 454,49	0,00	0,00	0,00	3 968 454,49
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 -	Urząd Miejski	2022	2023	1 478 984,00	763 000,00	0,00	0,00	0,00	763 000,00
1.3.2.10	Budowa ciągu pieszego - 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
1.3.2.11	Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	1 345 671,03	80 000,00	575 000,00	690 671,03	0,00	1 345 671,03
1.3.2.13	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie -	Urząd Miejski	2023	2024	5 336 799,00	120 000,00	5 216 799,00	0,00	0,00	5 336 799,00

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%

str. 1

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;

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

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

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_t$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

- – 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 r. 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. Jana Pawła II 38/2	26/3 AM-6		12 000,00 zł	12 000,00 zł

Polozenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
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 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30.040.138,55 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego 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 Olawa, Gminie Żmigród, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice	2.577.009,55 zł
Budowa chodnika w m. Powidzko	107.760,00 zł
Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej pełniących funkcje oświatowe w Gminie Malczyce oraz Gminie Żmigród	2.078.881,00 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. Szyborskiej, 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 dróg na ul. Jaśminowej, Lawendowej, Wrzosowej, Różanej i Azaliowej w Żmigrodzie	3.760.646,99 zł
Budowa ciągu pieszo - rowerowego przy ul. Wrocławskiej w Żmigrodzie	1.524.310,00 zł
Modernizacja drogi Osiek - Powidzko	730.000,00 zł
Budowa i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Żmigród	1.034.000,00 zł
Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie – etap I	443.750,01
Przebudowa drogi na dz. Nr 60, 61, 62 i 113 AM-1 obręb Przywsie	374.000,00
Przebudowa drogi na dz. Nr 500 i 510 AM-1 w m. Radziadz	100.000,00
Objęcie przez Gminę udziałów w tworzonej Społecznej Inicjatywie Mieszkańców	3.000.000,00
Suma	30.040.138,55 zł

Zródło: 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 wycień 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%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2023 r. w budżecie Gminy Żmigród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31.343.917,11 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 zmiany, a mianowicie:

WYDATKI MAJĄTKOWE:

1. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej... - zmniejszono kwotę wydatków w roku 2023 o 418.078,00. Łączna nakłady finansowe na w/w zadanie po zmianach wynosi 2.723.363,00 zł.
2. Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza - zwiększono kwotę wydatków w roku 2023 o 80.000,00 zł. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 9.043.722,00 zł.
3. Rozwój infrastruktury rowerowej na terenie miasta Żmigród - budowa kładki na ul. Poznańskiej w Żmigrodzie - zwiększono kwotę wydatków w roku 2023 o 180.000,00 zł. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 1.478.984,00 zł.
4. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie po nazwą "Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie". Okres realizacji w/w zadanie obejmuje lata 2023 - 2024. Łączna kwota nakładów wynosi 5.336.799,00 zł, w podziale na lata 2023 r. - 120.000,00 zł, 2024 r. - 5.216.799,00 zł.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań.

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 deficyt w wysokości 4.036.172,56 zł. Finansowanie deficytu stanowią będą przychody.

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	139.551.849,49	143.588.022,05	-4.036.172,56
2024	99.187.159,00	96.792.803,00	2.394.356,00
2025	98.338.281,00	95.893.925,00	2.444.356,00
2026	100.704.863,00	97.304.863,00	3.400.000,00
2027	98.859.937,77	95.209.937,77	3.650.000,00
2028	99.274.884,00	95.299.884,00	3.975.000,00
2029	100.042.030,77	94.292.030,77	5.750.000,00
2030	100.100.000,00	95.800.000,00	4.300.000,00
2031	100.854.635,50	96.454.635,50	4.400.000,00
2032	100.900.000,00	96.500.000,00	4.400.000,00
2033	102.156.491,50	96.256.491,50	5.900.000,00
2034	103.000.000,00	101.600.000,00	1.400.000,00
2035	103.300.000,00	101.900.000,00	1.400.000,00
2036	103.500.000,00	103.500.000,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6.280.528,56 zł.

Przychody Gminy Żmigród w 2023 r. obejmują:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 567.281,57 zł (dot. projektu Cyfrowa Gmina w kwocie 438.240,00 zł, Erasmus + w kwocie 113.275,97 zł, Modernizacja istniejącego oświetlenia... - 15.765,60 zł),

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunkach bieżących - 378.538,17 zł (dot. GFOS – 29.399,87 zł, Poprawa stanu powietrza OSI Dolina Baryczy - 346.756,73 zł, alkohole w kwocie 2.381,57 zł

Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 5.334.708,82 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	2.244.356,00
2024	2.394.356,00
2025	2.444.356,00
2026	3.400.000,00
2027	3.650.000,00
2028	3.975.000,00
2029	5.750.000,00
2030	4.300.000,00
2031	4.400.000,00
2032	4.400.000,00
2033	5.900.000,00
2034	1.400.000,00
2035	1.400.000,00
2036	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmniejszono rozchody w latach

2023 o kwotę 575.000,00.-zł

2024 o kwotę 625.000,00.-zł

2025 o kwotę 675.000,00.-zł

2028 o kwotę 2.625.000,00.-zł

Zwiększono rozchody w roku

2033 o kwotę 4.500.000,00.-zł Zgodnie z podjętą uchwałą w sprawie zmiany Uchwały Nr 0007.XXXIX.280.2013 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 20 listopada 2013 roku w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Żmigród planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływające 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 43.413.712,00 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]
2023	43.413.712,00
2024	41.019.356,00
2025	38.575.000,00

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano deficyt w wysokości 4.036.172,56 zł

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	7,44%	26,58%	TAK	19,12%	TAK
2024	7,54%	31,26%	TAK	23,81%	TAK
2025	7,03%	29,04%	TAK	21,58%	TAK
2026	7,73%	7,77%	TAK	8,35%	TAK
2027	7,85%	9,36%	TAK	9,94%	TAK
2028	7,67%	9,54%	TAK	10,12%	TAK
2029	8,43%	9,26%	TAK	9,84%	TAK
2030	6,95%	10,55%	TAK	10,55%	TAK
2031	6,57%	11,84%	TAK	11,84%	TAK
2032	6,13%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2033	7,17%	10,68%	TAK	10,68%	TAK
2034	1,67%	10,19%	TAK	10,19%	TAK
2035	1,64%	9,74%	TAK	9,74%	TAK
2036	0,12%	9,34%	TAK	9,34%	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 wykonanie”.

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.



str. 10