

z dnia 14 marca 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2024 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), Rada Miejska w Żmigrodzie uchwała, co następuje. W uchwale Nr 0007.LIV.647.2023 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2024 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.  Czyżowicz

### Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022-2025 realizacja art. 243 (par. 6.3, 8.3.1, 8.4.18.4.1) z ustawy o finansach publicznych

Załącznik Nr 1  
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
Nr 0007.LVI.715.2024  
z dnia 14 marca 2024 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.LVI.715.2024

Rady Miejskiej w Żmigrodzie

z dnia 14 marca 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem <sup>X</sup>	Dochoły bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochoły majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			z tego:							ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochoły z tytułu ulżasku we wjaskach z podstau dochoowego od osb. fizycznych	dochoły z tytułu ulżasku we wjaskach z podstau dochoowego od osb. prawnych	z s. zwanej ogólniej	z tytułu dotacji i skodów przeznaczonych na cele bieżące <sup>1)</sup>	pozostałe dochoły bieżące <sup>1)</sup>	w tym z podstau od nieruchomości			
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			
2024	116 355 539,53	83 179 042,92	13 944 283,00	431 903,00	27 675 643,00	13 219 350,15	32 847 847,76	14 615 000,00	28 177 436,61	13 291 000,00	14 691 456,61
2025	101 122 083,00	97 622 039,00	14 100 000,00	434 970,00	26 400 000,00	12 200 000,00	44 427 123,00	17 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2026	100 704 663,00	97 204 663,00	14 200 000,00	507 344,00	25 500 000,00	12 600 000,00	44 397 519,00	17 400 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2027	93 859 937,77	97 859 937,77	14 600 000,00	538 573,00	25 700 000,00	12 521 354,77	44 500 000,00	18 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	89 274 684,00	88 274 684,00	14 800 000,00	555 147,00	25 700 000,00	12 619 737,00	44 600 000,00	18 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	100 042 030,77	100 042 030,77	15 227 533,00	571 443,00	25 700 000,00	12 800 000,00	45 742 899,77	18 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 787 421,00	100 787 421,00	15 300 000,00	587 421,00	25 800 000,00	12 900 000,00	46 000 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	101 403 426,00	101 403 426,00	15 400 000,00	603 426,00	25 900 000,00	13 000 000,00	46 500 000,00	18 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	102 419 442,00	102 419 442,00	15 500 000,00	619 442,00	26 100 000,00	13 100 000,00	47 100 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	102 835 446,00	102 835 446,00	15 600 000,00	635 446,00	26 200 000,00	13 200 000,00	47 200 000,00	19 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	103 251 416,00	103 251 416,00	15 700 000,00	651 416,00	26 300 000,00	13 300 000,00	47 300 000,00	19 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	103 675 962,00	103 675 962,00	15 800 000,00	667 787,00	26 400 000,00	13 400 000,00	47 400 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	104 378 403,00	104 378 403,00	15 900 000,00	684 058,00	26 500 000,00	13 500 000,00	47 500 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>14</sup> Wzrost może być określany także w okresie planowym, w którym poszczególne pozycje są przeciwnie w kategoriach, a lista w wierszach.

<sup>15</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2010 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W wykazach dłuższego okresu prognozowania finansowego nieprzewiduje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy

<sup>16</sup> W pozycji wykazują się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osobne 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. 81 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się subwencji dochodów powiatowych ze szczególnymi zasadami wyliczenia budżetu jednostki wykonującej z określonych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy

<sup>17</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności koszty podatków i opłat składek

Wyszaczkowanie	Wydatki ogólna X	z tego										
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe X	w tym:	
			na wyodróżnienia i składki od nich należane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z tytułu spóły zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy X	wydatki na obsługę długu X	w tym:				inwestycje i zakupy finansyjne, o których mowa w art. 239 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy finansyjne
							odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z tytułu spóły zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tytułu bezokresowej odsetki i dyskonta od zobowiązań ra wład krajowej X	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z tytułu spóły zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciętych na wklad krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z tytułu spóły zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy X			
1p	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	117 209 618,42	85 106 339,81	36 434 342,45	0,00	0,00	4 053 000,00	0,00	57 225,00	0,00	32 103 223,61	32 103 223,61	654 725,00
2025	93 677 737,00	83 487 068,00	33 900 000,00	0,00	0,00	3 651 000,00	0,00	42 275,00	0,00	10 190 671,00	2 436 659,00	0,00
2026	97 304 863,00	89 658 153,00	34 000 000,00	0,00	0,00	3 021 000,00	0,00	23 325,00	0,00	7 646 710,00	2 646 710,00	0,00
2027	65 239 937,77	90 875 000,00	34 100 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	18 375,00	0,00	4 334 937,77	1 334 937,77	0,00
2028	65 289 834,00	91 624 643,23	34 250 000,00	0,00	0,00	2 830 000,00	0,00	9 425,00	0,00	3 434 937,77	3 434 937,77	0,00
2029	94 292 030,77	91 900 000,00	34 400 000,00	0,00	0,00	2 535 000,00	0,00	3 000,00	0,00	2 392 030,77	2 392 030,77	0,00
2030	96 487 421,00	93 693 283,25	35 432 000,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 799 132,75	2 799 132,75	0,00
2031	97 033 426,00	93 900 000,00	36 434 969,00	0,00	0,00	2 044 200,00	0,00	0,00	0,00	3 103 426,00	3 103 426,00	0,00
2032	66 019 442,00	84 143 539,50	37 523 815,00	0,00	0,00	1 767 650,00	0,00	0,00	0,00	3 875 933,50	3 875 933,50	0,00
2033	66 835 448,00	84 300 000,00	38 717 509,00	0,00	0,00	1 438 000,00	0,00	0,00	0,00	2 635 448,00	2 635 448,00	0,00
2034	97 351 418,00	65 131 336,00	33 879 034,00	0,00	0,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00	2 220 021,00	2 220 021,00	0,00
2035	97 775 952,00	66 238 929,50	41 075 425,00	0,00	0,00	594 560,00	0,00	0,00	0,00	1 537 032,50	1 537 032,50	0,00
2036	63 378 403,00	66 715 835,00	41 200 000,00	0,00	0,00	197 500,00	0,00	0,00	0,00	1 662 563,00	1 662 563,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>1)</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota przeznaczona na pokrycie emisji papierów wartościowych <sup>2)</sup>	Przychody budżetu <sup>1)</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>1)</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>1)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>1)</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>1)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>1)</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>1)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>1)</sup>	
lp	3	31	4	41	411	42	421	43	431	
2024	-653 078,63	0,00	3 247 434,89	0,00	0,00	220 811,89	220 811,89	3 029 623,00	632 267,00	
2025	2 444 356,00	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 975 000,00	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga skierowania w odniesieniu do właściwej procedury finansowej

<sup>2)</sup> w pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżki poprzednich budżetów, zgodnie z nieograniczonymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>1)</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>2)</sup>	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu <sup>2)</sup>		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>2)</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok budżetowy wydatków z tytułu spłaty zobowiązań <sup>2)</sup>	z tego:	
		inne przychody związane z zadaniem/planem długu <sup>2)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>2)</sup>					kwota przypadających na dany rok budżetowy określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>2)</sup>	kwota przypadających na dany rok budżetowy określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>2)</sup>
44	441	45	451	5	51	511	5111	5112	
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	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>1)</sup>	w tym:		
	w tym kwota przeznaczona na doryczne świadczenia wypłat z limitu spłaty zobowiązań z tego							kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>2)</sup>	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu <sup>3)</sup>	Różnica między dochodami budżetu, skorygowanymi o środki <sup>4)</sup> a wydatkami budżetu <sup>2)</sup>
	z tego:					inne rozchody przewidziane ze spłaty długu <sup>1)</sup>				
	kwota wydatków z tytułu wyczerpanej 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 wliczanych wydatków z limitu spłaty zobowiązań <sup>1)</sup>					
5113	51131	51132	51133	5114	52	6	61	71	72	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 019 356,00	0,00	3 072 653,11	6 320 033,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	53 575 000,00	0,00	9 135 027,00	9 135 027,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	50 175 000,00	0,00	7 545 710,00	7 545 710,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	46 525 000,00	0,00	6 984 937,77	6 984 937,77
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	42 550 000,00	0,00	6 439 937,77	6 439 937,77
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	38 600 000,00	0,00	5 142 030,77	5 142 030,77
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	32 500 000,00	0,00	7 058 132,75	7 058 132,75
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	7 503 426,00	7 503 426,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 700 000,00	0,00	8 275 933,50	8 275 933,50
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 600 000,00	0,00	8 535 446,00	8 535 446,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	8 120 021,00	8 120 021,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	7 437 032,50	7 437 032,50
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 662 568,00	7 662 568,00

<sup>1)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skłóci finansowe wyłącza ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawiąza w innych wstawkach tabeli dane w objętościach dotychczas do skłóci w prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok <sup>1)</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaznik jednoroczny) <sup>2)</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustaleń wyliczeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>3)</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustaleń wyliczeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>3)</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>4)</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>4)</sup>
lp	0.1	0.2		0.3	0.3.1	0.4	0.4.1
2024	8,67%	9,50%	27,23%	23,54%	19,61%	TAK	TAK
2025	7,21%	15,21%	x	24,11%	19,18%	TAK	TAK
2026	7,44%	12,49%	x	8,15%	7,91%	TAK	TAK
2027	7,54%	11,55%	x	9,71%	9,45%	TAK	TAK
2028	7,82%	10,79%	x	9,84%	9,59%	TAK	TAK
2029	8,87%	12,31%	x	9,53%	9,33%	TAK	TAK
2030	7,53%	10,72%	x	10,35%	10,11%	TAK	TAK
2031	7,29%	10,80%	x	11,80%	11,60%	TAK	TAK
2032	6,51%	11,24%	x	11,99%	11,99%	TAK	TAK
2033	8,15%	11,09%	x	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2034	7,65%	10,12%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2035	7,15%	8,90%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2036	6,82%	8,65%	x	10,74%	10,74%	TAK	TAK

Ustalone na lata 2022-2029 relacje z art. 243 (poz. 0.3, 0.3.1, 0.4 i 0.4.1) zostały obliczone według średniej 3-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 12 i 13 ustawy								
	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 12 i 13 ustawy <sup>1</sup>	Dotacje i środki o charakterze dotacyjnym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 12 ustawy <sup>2</sup>		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 12 i 13 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 12 ustawy		Wydatki budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 12 i 13 ustawy <sup>1</sup>	Wydatki budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 12 ustawy <sup>1</sup>	
		w tym:	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 12 ustawy		w tym:	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 12 ustawy		w tym:	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
01	011	0111	02	021	0211	03	031	0311	
2024	45 165,00	45 165,00	45 165,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	45 165,00	45 165,00	45 165,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
Nr 0007.L.VI.715.2024  
z dnia 14 marca 2024 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.L.VI.715.2024  
Rady Miejskiej w Żmigrodzie  
z dnia 14 marca 2024 r.

strona 2

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>69 237 554,64</b>	<b>19 920 632,40</b>	<b>11 062 590,00</b>	<b>5 820 382,00</b>	<b>44 613,00</b>	<b>39 843 497,40</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>5 118 069,32</b>	<b>917 083,40</b>	<b>871 919,00</b>	<b>320 382,00</b>	<b>44 613,00</b>	<b>2 153 997,40</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>64 119 485,32</b>	<b>19 003 799,00</b>	<b>10 190 671,00</b>	<b>5 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 689 470,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.15 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:</b>				<b>118 887,00</b>	<b>45 165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 165,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>118 887,00</b>	<b>45 165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 165,00</b>
<b>1.1.1.1</b>	"Education for Citizenship 3.0" finansowanego ze środków programu Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa w Radzynie	2022	2024	118 887,00	45 165,00	0,00	0,00	0,00	45 165,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego</b>				<b>60 118 677,64</b>	<b>19 875 717,40</b>	<b>11 062 590,00</b>	<b>5 820 382,00</b>	<b>44 613,00</b>	<b>36 689 502,40</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>4 999 782,32</b>	<b>871 918,40</b>	<b>871 919,00</b>	<b>320 382,00</b>	<b>44 613,00</b>	<b>2 153 997,40</b>
<b>1.3.1.2</b>	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Włodaw -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2026	57 243,56	4 340,00	4 340,00	4 340,00	4 340,00	17 360,00
<b>1.3.1.3</b>	Urzymanie dróg wojewódzkich	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2026	4 313 636,99	827 306,00	827 306,00	275 799,00	0,00	1 930 381,00
<b>1.3.1.4</b>	Zarządzanie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w OSi Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Młecz, Prusice, Twardogóra, Wólka, Zawonia, Żmigród"	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2027	474 922,33	16 800,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00	67 200,00
<b>1.3.1.5</b>	Prowadzenie biura Inry Instrument Terytorialny Subregionu Włodawskiego - Dotacja celowa dla Gminy Szarzan -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2029	153 714,44	23 472,40	23 473,00	23 473,00	23 473,00	93 891,40
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>64 118 895,32</b>	<b>19 003 799,00</b>	<b>10 190 671,00</b>	<b>5 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 689 470,00</b>
<b>1.3.2.1</b>	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2024	8 707 411,75	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
<b>1.3.2.2</b>	Budowa Centrum Opiękańczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2024	12 697 296,51	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
<b>1.3.2.3</b>	Budowa przyszłokrajowej krytej pływalni pn. "Ochołajski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2024	15 774 527,03	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 140 000,00
<b>1.3.2.4</b>	Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	1 255 671,03	575 000,00	690 671,00	0,00	0,00	1 255 671,00
<b>1.3.2.5</b>	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie -	Urząd Miejski	2022	2024	5 216 799,00	5 216 799,00	0,00	0,00	0,00	5 216 799,00
<b>1.3.2.6</b>	Budowa parkingu na dr. Nr 1611, 162 AM-6 Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2024	52 830,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00

Strona 1 z 2

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa parkingu na dz. Nr 19/7 AM-6 Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2024	47 755,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi na dz. Nr 164/9 AM-1 Kamice -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2024	167 380,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi na dz. Nr 698 AM-1 Byszewo -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2024	189 225,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.10	Budowa stacji rowerowej -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.11	Budowa Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	14 000 000,00	2 000 000,00	6 500 000,00	5 500 000,00	0,00	14 000 000,00

Strona 2 z 2

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
W ŻMIGRODZIE  
mgr inż. Jan Chybiński

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2024-2037

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartalu 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żmigród na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2037. 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 2024-2037.

#### 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2037 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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;

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

### 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

#### 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żnigród, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 14 615 000,00 zł, co stanowi 142,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 13 291 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

L.p.	Numer działki	Obręb	Powierzchnia	Cena BRUTTO
------	---------------	-------	--------------	-------------



1.	129/4 AM 1	Borek	0,22 ha	68 000,00
2.	206/4 AM 1	Garbce	1,0227 ha	155 000,00
3.	239/2 AM 1	Kędzie	1,0725 ha	350 000,00
4.	296/2 AM 1	Korzeńsko	0,4633 ha	250 000,00
5.	30/1 AM 1	Książęca Wiesz	0,3893 ha	99 000,00
6.	15/1 AM 1	Laskowa	0,2327 ha	115 620,00
7.	49/6 AM 1	Laskowa	0,1082 ha	75 000,00
8.	49/7 AM 1	Laskowa	0,1069 ha	75 000,00
9.	49/8 AM 1	Laskowa	0,1049 ha	75 000,00
10.	48/8 AM 1	Laskowa	0,40 ha	225 000,00
11.	220/1	Morzęcino	0,1256 ha	49 815,00
12.	220/2	Morzęcino	0,2229 ha	87 945,00
13.	220/4	Morzęcino	0,2370 ha	93 480,00
14.	220/7	Morzęcino	0,1846 ha	70 725,00
15.	220/9	Morzęcino	0,2458 ha	94 095,00
16.	220/10	Morzęcino	0,1597 ha	63 345,00
17.	220/11	Morzęcino	0,1462 ha	61 500,00
18.	220/12	Morzęcino	0,1627 ha	64 575,00
19.	220/13	Morzęcino	0,1634 ha	64 575,00
20.	220/14	Morzęcino	0,1556 ha	61 500,00
21.	220/15	Morzęcino	0,2044 ha	80 565,00
22.	220/16	Morzęcino	0,2241 ha	88 560,00
23.	500 AM 1	Osień	1,8127 ha	756 450,00
24.	383/1 AM 1	Osień	27,42 ha	1 000 000,00
25.	161 AM 1	Powidzko	0,51 ha	20 000,00
26.	119/1 AM 1	Radziądz	0,42 ha	258 300,00
27.	689/7	Radziądz	0,0684 ha	20 474,00
28.	272/11 AM 1 i 272/13 AM 1	Ruda Żmigrodzka	0,1421 ha 0,1381 ha	150 000,00
29.	31/10 AM 11	ul. Rybacka 28/1	33,8 m <sup>2</sup>	31 000,00
30.	13 AM 11	ul. Kolejowa 5/12, Żmigród	64,90 m <sup>2</sup>	23 558,70
31.	35/6 AM 13	ul. Rzeźnicza 3/3, Żmigród	54,90 m <sup>2</sup>	22 918,70
32.	47/2 AM 13	ul. Szkolna 14/11 (mieszkanie)	16,6	63 744,00
33.	47/1 AM 13	ul. Szkolna 16/9	17,81 m <sup>2</sup>	90 000,00
34.	54/1 AM 18	Żmigród	0,1795 ha	380 000,00
35.	116 AM 7	Żmigród	0,0583 ha	40 000,00
36.	25/1 AM 6, 25/2 AM 6 25/3 AM 6 25/4 AM 6 25/5 AM 6	Żmigród	0,0138 ha 0,0189 ha 0,0176 ha 0,1098 ha 0,0345 ha	3 000 000,00
37.	53/1 AM 11	Żmigród	0,0347 ha	49 200,00
38.	1/38 AM 18	Żmigród	0,3264 ha	356 700,00
39.	45/7 AM 11	Żmigród	0,1251 ha	49 200,00
40.	206	Powidzko	0,0348	50 000,00
41.	276/1	Bychowo	0,3021	120 000,00
42.	277/5	Bychowo	0,3433	100 000,00
43.	9	Karnice	ok. 0,5 ha	250 000,00
44.	97	Kanclerzowice	ok. 1,4 ha	350 000,00
45.	557/2	Barkowo	ok. 0,14 ha	90 000,00

46.	11/2, 12/2 AM 31	Żmigród	3,2863 ha 1,1641 ha	2 000 000,00
47.	84	Kliskowice	1,2 ha	450 000,00
48.	53/1 AM 11	Żmigród	0,0347	70 000,00
49.	45/7 AM 11	Żmigród	0,0433	70 000,00
50.	6/15 AM 28	Żmigród	0,6123	500 000,00
51.	20/2	Laskowa	0,26	70 000,00
52.	21/2	Laskowa	0,21	70 000,00
53.	701/1	Radziądz	0,2035	110 000,00
54.	701/2	Radziądz	0,1465	80 000,00
55.	701/3	Radziądz	0,1625	85 000,00
56.	701/4	Radziądz	0,1459	80 000,00
57.	689/7	Radziądz	0,0684	20 500,00
58.	155/4	Kanclerzowice	0,1133	50 000,00
59.	224/2	Korzeńsko	ok. 0,13 ha	60 000,00
60.	część dz nr 11	Grądzik	ok. 0.15	80 000,00
61.	część dz nr 11	Grądzik	ok. 0.16	85 000,00
62.	10/5 AM 16	Żmigród		1 990 000,00
				15 510 345,40

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 881 496,61 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:

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa
Budowa toru rowerowego pumphtrack w Żmigrodzie	300.000,00 zł
Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie	2.155.000,00 zł
Modernizacja wieży ciśnień	750.000,00 zł
Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy Szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza	500.000,00 zł
Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	2.450.000,00 zł
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy – FUNDUSZ SOLECKI zwrot za 2023 r.	20.009,61 zł
Budowa Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie	1.380.000,00 zł
Budowa parkingi	1.500.000,00 zł
Budowa drogi Łapczyce – Barkowo w ramach zadania „Budowa ścieżek rowerowych w południowo-zachodniej części Gminy Żmigród”	5.000.000,00 zł
Modernizacja boiska wielofunkcyjnego Orlik przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicz 6	251.487,00 zł
Budowa budynku żłobka w Żmigrodzie – II etap	575.000,00 zł
<b>Suma</b>	<b>14.881.496,61 zł</b>

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.

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Żmigród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36.494.342,46 zł. W latach 2025-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. W latach 2025-2028 wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne był zawarty w wydatkach bieżących. Omyłkowo nie zwiększono poz.2.1.1 w w/w latach.

#### **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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2024-2037.

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

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

### **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu jest deficytowy planuje się na poziomie 853.078,89 zł. Źródłem pokrycia deficytu są przychody budżetu z tyt.niewykorzystanych środków pieniężnych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych

w kwocie 220 811,89,00zł (wpływy z odpadów 218 212,96 zł, GFOŚ 2 598,93 zł) oraz wolnych środków w kwocie 632 267,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Żmigród**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	116 356 539,53	117 209 618,42	-853 078,89
2025	101 122 093,00	98 677 737,00	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	100 787 421,00	96 487 421,00	4 300 000,00
2031	101 403 426,00	97 003 426,00	4 400 000,00
2032	102 419 442,00	98 019 442,00	4 400 000,00
2033	102 835 446,00	96 935 446,00	5 900 000,00
2034	103 251 416,00	97 351 416,00	5 900 000,00
2035	103 675 962,00	97 775 962,00	5 900 000,00
2036	104 378 403,00	98 378 403,00	6 000 000,00
2037	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+3 247 434,89	3 247 434,89
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+220 811,89 (wpływy z odpadów – 218.212,96 zł, GFOŚ – 2.598,93 zł)	220 811,89
Wolne środki	0,00	+3 026 623,00	3 026 623,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

#### 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród**

Rok	Zobowiązania razem [zł]
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	5 900 000,00
2035	5 900 000,00
2036	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

**Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Żmigród**

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, w poz. wykonanie wynosi 58 414 295,02,00 zł. (w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 583,02 zł) Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 56 019 356,00 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 2024 roku wyniesie 61,80%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	56 019 356,00	90 650 038,76	61,80%
2025	53 575 000,00	88 922 093,00	60,25%

\*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 2024 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 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Żmigród

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	88 179 042,92	85 106 389,81	2 394 356,00	3 072 653,11
2025	97 622 093,00	88 487 066,00	9 135 027,00	9 135 027,00
2026	97 204 863,00	89 658 153,00	7 546 710,00	7 546 710,00
2027	97 859 937,77	90 875 000,00	6 984 937,77	6 984 937,77
2028	98 274 884,00	91 864 946,23	6 409 937,77	6 409 937,77
2029	100 042 030,77	91 900 000,00	8 142 030,77	8 142 030,77
2030	100 787 421,00	93 689 288,25	7 098 132,75	7 098 132,75
2031	101 403 426,00	93 900 000,00	7 503 426,00	7 503 426,00
2032	102 419 442,00	94 143 508,50	8 275 933,50	8 275 933,50
2033	102 835 446,00	94 300 000,00	8 535 446,00	8 535 446,00
2034	103 251 416,00	95 131 395,00	8 120 021,00	8 120 021,00
2035	103 675 962,00	96 238 929,50	7 437 032,50	7 437 032,50
2036	104 378 403,00	96 715 835,00	7 662 568,00	7 662 568,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00

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 10. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	8,40%	23,54%	TAK	18,61%	TAK
2025	7,21%	24,11%	TAK	19,18%	TAK
2026	7,44%	8,16%	TAK	7,91%	TAK
2027	7,54%	9,71%	TAK	9,46%	TAK
2028	7,82%	9,84%	TAK	9,59%	TAK
2029	8,87%	9,58%	TAK	9,33%	TAK
2030	7,53%	10,36%	TAK	10,11%	TAK
2031	7,29%	11,80%	TAK	11,80%	TAK
2032	6,91%	11,99%	TAK	11,99%	TAK
2033	8,15%	11,42%	TAK	11,42%	TAK
2034	7,65%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2035	7,19%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2036	6,82%	10,74%	TAK	10,74%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu 2023 roku.

#### 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.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 257 630,92 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 257 630,92 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 505 065,81 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 579 333,81 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 925 732,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -853 078,89 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 247 434,89 zł i po zmianach wynoszą 3 247 434,89 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+3 247 434,89	3 247 434,89
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+220 811,89 (wpływy z odpadów – 218.212,96 zł, GFOŚ – 2.598,93 zł)	220 811,89
Wolne środki	0,00	+3 026 623,00	3 026 623,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Utrzymanie dróg wojewódzkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 191 648,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 88 573,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 1 103 075,00 zł;
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

2) Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 600 000,00 zł;
- zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 708 219,69 zł.

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

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

#### **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.