

z dnia 23 maja 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.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie


Bożena Żolnierowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.II.13.2024
z dnia 23 maja 2024 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.II.13.2024

Rady Miejskiej w Żmigrodzie

z dnia 23 maja 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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⁾				
l.p.	1	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
2024	125 130 232,83	90 550 635,35	13 944 283,00	491 903,00	27 675 649,00	15 712 952,59	32 755 847,76	14 615 000,00	34 549 597,43	13 291 000,00	21 253 597,43
2025	110 937 185,78	65 122 093,00	14 600 000,00	494 970,00	28 700 000,00	16 400 000,00	35 927 123,00	17 000 000,00	14 815 092,78	5 000 000,00	9 815 092,78
2026	101 704 863,00	68 204 863,00	14 900 000,00	507 344,00	29 300 000,00	16 800 000,00	36 697 519,00	17 600 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2027	101 559 937,77	69 059 937,77	15 200 000,00	538 573,00	29 600 000,00	16 921 364,77	36 800 000,00	18 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2028	101 274 684,00	100 274 684,00	15 300 000,00	555 147,00	29 800 000,00	17 619 737,00	37 000 000,00	18 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	100 799 031,00	100 799 031,00	15 227 583,00	571 448,00	30 000 000,00	17 600 000,00	37 200 000,00	18 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	101 387 421,00	101 387 421,00	15 300 000,00	587 421,00	30 200 000,00	17 900 000,00	37 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	101 803 426,00	101 803 426,00	15 400 000,00	603 426,00	30 300 000,00	18 000 000,00	37 500 000,00	18 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	102 219 442,00	102 219 442,00	15 500 000,00	619 442,00	30 400 000,00	18 100 000,00	37 600 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	102 635 446,00	102 635 446,00	15 600 000,00	635 446,00	30 500 000,00	18 200 000,00	37 700 000,00	19 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	103 051 416,00	103 051 416,00	15 700 000,00	651 416,00	30 600 000,00	18 300 000,00	37 800 000,00	19 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	103 467 787,00	103 467 787,00	15 800 000,00	667 787,00	30 700 000,00	18 400 000,00	37 900 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	103 884 098,00	103 884 098,00	15 900 000,00	684 098,00	30 800 000,00	18 500 000,00	38 000 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2010 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego może stosuje się dla lat wykazujących pora intensywną (4 kwartały) okres prognozy, wyróżniony z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Móra jednostka otrzymuje od podmiotu zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżetowe 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 zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	z tego										
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich należne	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	wydatki na obsługę długu X	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X			
21	211	212	2121	213	2131	2132	2133	22	221	22.11		
2024	125 683 311,72	87 774 683,24	36 256 545,56	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	57 225,00	0,00	38 208 628,48	38 208 628,48	904 725,00
2025	108 492 829,78	88 497 066,00	37 000 000,00	0,00	0,00	3 661 000,00	0,00	42 275,00	0,00	20 005 763,78	2 406 659,00	0,00
2026	58 334 663,00	83 658 153,00	37 200 000,00	0,00	0,00	3 021 000,00	0,00	29 325,00	0,00	8 646 710,00	2 646 710,00	0,00
2027	97 609 937,77	90 875 000,00	37 400 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	18 375,00	0,00	7 034 937,77	1 334 937,77	0,00
2028	97 299 684,00	91 864 945,23	37 450 000,00	0,00	0,00	2 830 000,00	0,00	9 425,00	0,00	5 434 937,77	3 434 937,77	0,00
2029	95 049 031,00	91 900 000,00	37 500 000,00	0,00	0,00	2 595 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 149 031,00	2 392 030,77	0,00
2030	97 037 421,00	93 689 288,25	37 550 000,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	3 358 132,75	3 358 132,75	0,00
2031	97 403 426,00	93 900 000,00	37 600 000,00	0,00	0,00	2 044 200,00	0,00	0,00	0,00	3 503 426,00	3 503 426,00	0,00
2032	97 819 442,00	94 143 503,50	37 650 000,00	0,00	0,00	1 767 650,00	0,00	0,00	0,00	3 675 933,50	3 675 933,50	0,00
2033	99 735 446,00	94 300 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	1 436 000,00	0,00	0,00	0,00	2 435 446,00	2 435 446,00	0,00
2034	97 151 416,00	95 131 395,00	37 800 000,00	0,00	0,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00	2 020 021,00	2 020 021,00	0,00
2035	97 567 787,00	96 238 929,50	37 900 000,00	0,00	0,00	594 560,00	0,00	0,00	0,00	1 328 657,50	1 328 657,50	0,00
2036	97 884 069,00	96 715 835,00	40 000 000,00	0,00	0,00	197 500,00	0,00	0,00	0,00	1 168 263,00	1 168 263,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ⁵⁾	w tym:	Przychody budżetu ⁶⁾	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ⁶⁾	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ⁶⁾	w tym:
lp	3	31	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-853 078,89	0,00	3 247 434,89	0,00	0,00	220 811,89	220 811,89	3 026 623,00	632 267,00
2025	2 444 358,00	2 444 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 400 000,00	3 400 000,00	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	4 400 000,00	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	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
2035	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego				Rozchody budżetu X	z tego				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu X 7)		na pokrycie deficytu budżetu X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X						z tego		
								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	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Pozosta z bilansu na wydatki budżetowe, o której mowa w art. 242 ustawy		
	Izorna kwota przypadająca na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tego								Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ¹⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	z tego				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 019 356,00	0,00	2 875 952,11	6 053 387,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	53 575 000,00	0,00	7 635 027,00	7 635 027,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	50 175 000,00	0,00	8 545 710,00	8 545 710,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	46 525 000,00	0,00	8 184 937,77	8 184 937,77	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	42 550 000,00	0,00	8 429 937,77	8 429 937,77	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	36 850 000,00	0,00	8 829 031,00	8 829 031,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	32 500 000,00	0,00	7 698 132,75	7 698 132,75	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	7 903 426,00	7 903 426,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 700 000,00	0,00	8 075 933,50	8 075 933,50	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 850 000,00	0,00	8 335 446,00	8 335 446,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 850 000,00	0,00	7 920 021,00	7 920 021,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	7 228 857,50	7 228 857,50	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 168 263,00	7 168 263,00	

¹⁾ Skorygowania o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy poświadczenia o odpowiedzialności za rok prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skład finansowy wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawiera w innych ustach należy się w odniesieniu do wydatków prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ¹	Relacja określona po prawej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ²		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ⁴	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy ⁵	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁶
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,41%	9,30%	27,06%	23,54%	18,61%	TAK	TAK
2025	7,73%	14,42%	x	24,05%	19,12%	TAK	TAK
2026	7,73%	14,21%	x	8,02%	7,77%	TAK	TAK
2027	7,83%	13,50%	x	9,82%	9,57%	TAK	TAK
2028	8,10%	13,60%	x	10,22%	9,97%	TAK	TAK
2029	9,33%	13,85%	x	10,36%	10,11%	TAK	TAK
2030	7,83%	12,00%	x	11,36%	11,11%	TAK	TAK
2031	7,66%	11,87%	x	12,95%	12,95%	TAK	TAK
2032	7,33%	11,70%	x	13,35%	13,35%	TAK	TAK
2033	8,65%	11,54%	x	12,96%	12,96%	TAK	TAK
2034	8,12%	10,51%	x	12,58%	12,58%	TAK	TAK
2035	7,63%	9,20%	x	12,15%	12,15%	TAK	TAK
2036	7,26%	8,63%	x	11,52%	11,52%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ¹	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ²	w tym:	
		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 ³	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁴	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
91	911	9111	92	921	9211	93	931	9311	
2024	431 954,13	431 954,13	427 354,24	10 904 000,87	10 904 000,87	10 165 000,76	591 155,13	591 155,13	427 354,24
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657 688,24	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty i/lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją i/lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wzajemnie współzobowiązanych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty i/lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	12 380 000,87	12 380 000,87	10 166 000,76	28 465 891,43	1 463 083,53	27 002 807,87	0,00	0,00	7 430,00	0,00
2025	9 815 092,78	0,00	0,00	21 535 371,02	1 529 607,24	20 005 763,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 820 382,00	320 382,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	44 613,00	44 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5 1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁹⁾	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾	w tym:					Karta wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-) spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emisowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty tytułu w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁹⁾	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁹⁾	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ⁹⁾	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁹⁾	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ⁹⁾
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁹⁾						
10	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2024	2 394 358,00	583,02	583,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 444 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

⁸⁾ Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację włączoną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

⁹⁾ - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykonujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w odnośnikach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie
Bożena Żołnierowicz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.II.13.2024
z dnia 23 maja 2024 r.


Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.II.13.2024
Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 23 maja 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				68 255 354,66	28 495 891,40	21 535 371,02	5 820 382,00	44 613,00	55 606 257,42
1.a	- wydatki bieżące				6 322 357,69	1 453 083,53	1 529 607,24	320 382,00	44 613,00	3 357 685,77
1.b	- wydatki majątkowe				81 932 996,97	27 002 807,87	20 005 763,78	5 500 000,00	0,00	52 208 571,65
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				18 517 609,02	7 971 166,00	10 472 781,02	0,00	0,00	18 443 947,02
1.1.1	- wydatki bieżące				1 322 575,37	591 165,13	657 688,24	0,00	0,00	1 248 853,37
1.1.1.1	"Education for Citizenship 3,0" finansowanego ze środków programu Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa w Radziszewie	2022	2024	118 637,00	45 165,00	0,00	0,00	0,00	45 165,00
1.1.1.2	Budowa "Cyklostrady Dolnośląskiej" - rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	684 981,69	420 000,00	464 981,69	0,00	0,00	684 981,69
1.1.1.3	Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie - Barkowo -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	318 706,68	126 000,13	192 706,55	0,00	0,00	318 706,68
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 195 033,65	7 380 000,87	9 815 092,78	0,00	0,00	17 195 033,65
1.1.2.1	Budowa "Cyklostrady Dolnośląskiej" - rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	12 642 583,94	5 580 000,00	7 052 583,94	0,00	0,00	12 642 583,94
1.1.2.2	Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie - Barkowo -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	4 552 509,71	1 800 000,87	2 762 508,84	0,00	0,00	4 552 509,71
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				69 737 665,64	20 434 725,40	11 062 590,00	5 820 382,00	44 613,00	37 422 310,40
1.3.1	- wydatki bieżące				4 999 782,32	871 918,40	871 919,00	320 382,00	44 613,00	2 109 832,40
1.3.1.2	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Włocław -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2036	57 249,56	4 340,00	4 340,00	4 340,00	4 340,00	17 360,00
1.3.1.3	Utrzymanie dróg wojewódzkich	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2026	4 313 655,99	627 306,00	627 306,00	275 769,00	0,00	1 930 381,00
1.3.1.4	Zarządzenie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w Osi Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Miłcz, Prusice, Twardogóra, Wólów, Zawonia, Żmigród" -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2027	474 922,33	16 800,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00	67 200,00
1.3.1.5	Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Włocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2029	153 714,44	23 472,40	23 473,00	23 473,00	23 473,00	93 891,40
1.3.2	- wydatki majątkowe				64 737 903,32	19 622 807,00	10 190 671,00	5 500 000,00	0,00	35 313 478,00
1.3.2.1	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2024	8 707 411,75	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00

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						
1.3.2.2	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2024	13 897 298,51	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.3.2.3	Budowa przyszłocennej krytej pływalni pn. "Dolnośląski 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
1.3.2.4	Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	1 265 671,03	575 000,00	690 671,00	0,00	0,00	1 265 671,00
1.3.2.5	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
1.3.2.6	Budowa parkingu na dz. Nr 16/1, 16/2 AM-6 Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2024	52 830,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
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 Karnice -	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 603 AM-1 Bychowo -	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	6 025 000,00	3 025 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 025 000,00
1.3.2.13	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	13 394 008,00	1 394 008,00	6 500 000,00	5 500 000,00	0,00	13 394 008,00


 Przewodnicząca Rady Miejskiej
 w Żmigrodzie
 Bożena Zolnierowicz

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 kwartału 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 2025-2036 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 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;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_t$ – 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;

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 Żmigród, 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 2. 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 Wieś	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	Osiek	1,8127 ha	756 450,00
24.	383/1 AM 1	Osiek	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 ²	31 000,00
30.	13 AM 11	ul. Kolejowa 5/12, Żmigród	64,90 m ²	23 558,70
31.	35/6 AM 13	ul. Rzeźnicza 3/3, Żmigród	54,90 m ²	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 ²	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 21.253.597,48 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3.

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa
Budowa toru rowerowego pumptrack 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 parkingu	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
Budowa „Cyklostrady Dolnośląskiej” – rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo-zachodniej części gminy Żmigród	4.464.000,00
Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie-Barkowo	1.440.000,87
Odtworzenie, wykonanie nowej stolarki i ślusarki okiennej oraz konserwacja witraży w Kościele p.w. Św. Karola Boromeusza w Radziądzu - I etap	100.000,00 zł
Prace ratunkowe elewacji oraz pokrycia dachu Kościoła p.w. Jana Chrzciciela w Powidzku - etap III	250.000,00 zł
Suma	21.135.497,48 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

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 36.256.545,56 zł. W latach 2025-2036 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 2024-2036.

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.

Pelen 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 4. Wynik budżetu Gminy Żmigród

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	125.130.232,83	125.983.311,72	-853 078,89
2025	110 937 185,78	108 492 829,78	2 444 356,00
2026	101 704 863,00	98 304 863,00	3 400 000,00
2027	101.559.937,77	97.909 937,77	3 650 000,00
2028	101.274.884,00	97 299 884,00	3 975 000,00
2029	100 799.031,00	95 049.031,00	5 750 000,00
2030	101.387.421,00	97.087 421,00	4 300 000,00
2031	101 803.426,00	97 403 426,00	4 400 000,00
2032	102 219 442,00	97.819 442,00	4 400 000,00
2033	102 635 446,00	96 735 446,00	5 900 000,00
2034	103 051 416,00	97 151 416,00	5 900 000,00
2035	103 467.787,00	97 567.787,00	5 900 000,00
2036	103.884.098,00	97.884.098,00	6 000 000,00
2037	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

Tabela 5. 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 spłatę 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, oddziałujące 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%.

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 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Żmigród

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2024	90 580 635,35	87 774 683,24	2 805 952,11
2025	96 122 093,00	88 487 066,00	7 635 027,00
2026	98.204.863,00	89 658 153,00	8 546 710,00
2027	99 059.937,77	90 875 000,00	8 184 937,77
2028	100 274 884,00	91 864 946,23	8 409 937,77
2029	100 799.031,00	91 900 000,00	8 899 031,77
2030	101 387 421,00	93 689 288,25	7 698 132,75
2031	101 803 426,00	93 900 000,00	7 903 426,00
2032	102 219 442,00	94 143 508,50	8 075 933,50
2033	102 635 446,00	94 300 000,00	8 335 446,00
2034	103 051 416,00	95 131 395,00	7 920 021,00
2035	103 467 787,00	96 238 929,50	7 228 857,50
2036	103 884 098,00	96 715 835,00	7 168 263,00
2037	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 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Źródło: Opracowanie własne.

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	8,41%	23,54%	TAK	18,61%	TAK
2025	7,73%	24,05%	TAK	19,12%	TAK
2026	7,73%	8,02%	TAK	7,77%	TAK
2027	7,83%	9,82%	TAK	9,57%	TAK
2028	8,10%	10,22%	TAK	9,97%	TAK
2029	9,33%	10,36%	TAK	10,11%	TAK
2030	7,93%	11,36%	TAK	11,11%	TAK
2031	7,69%	12,98%	TAK	12,98%	TAK
2032	7,33%	13,35%	TAK	13,35%	TAK
2033	8,65%	12,96%	TAK	12,96%	TAK
2034	8,12%	12,58%	TAK	12,58%	TAK
2035	7,63%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2036	7,26%	11,52%	TAK	11,52%	TAK

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.

Objaśnienia zmian wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2024-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Dochody ogółem zwiększono o 118 100,00 zł, z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zwiększono o 118 100,00 zł. Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w ramach konkursu "Dolnośląski Fundusz Pomocy Rozwojowej. Budowa chodnika w miejscowości Korzeńsko w ciągu ulicy Sportowej.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 118 100,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 73 500,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 44 600,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	125 012 132,83	+118 100,00	125 130 232,83
Dochody bieżące	90 580 635,35	0,00	90 580 635,35
Dochody majątkowe	34 431 497,48	+118 100,00	34 549 597,48
Wydatki ogółem	125 865 211,72	+118 100,00	125 983 311,72
Wydatki bieżące	87 701 183,24	+73 500,00	87 774 683,24
Wynagrodzenia i pochodne	36 256 545,56	0,00	36 256 545,56
Wydatki majątkowe	38 164 028,48	+44 600,00	38 208 628,48

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Dokonano symulacji dochodów w latach 2025-2035 zakładając wzrost z tyt. podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego, transportowego, wzrost udziałów w podatkach PIT i CIT oraz wzrost subwencji ogólnej. Zwiększono dotacje przeznaczone na cele bieżące. Założono iż nastąpi zwiększenie dochodów otrzymywanych przez samorząd od państwa. Zwiększenie podatku od nieruchomości związane jest z nowymi podatnikami. Ukończeniem budowy II etapu centrum logistycznego w m. Korzeńsko oraz rozbudową i modernizacją przeprowadzaną przez lokalnych przedsiębiorców.

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	97 622 093,00	-1 500 000,00	96 122 093,00
2026	97 204 863,00	+1 000 000,00	98 204 863,00
2027	97 859 937,77	+1 200 000,00	99 059 937,77
2028	98 274 884,00	+2 000 000,00	100 274 884,00
2029	100 042 030,77	+757 000,23	100 799 031,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	100 787 421,00	+600 000,00	101 387 421,00
2031	101 403 426,00	+400 000,00	101 803 426,00
2032	102 419 442,00	-200 000,00	102 219 442,00
2033	102 835 446,00	-200 000,00	102 635 446,00
2034	103 251 416,00	-200 000,00	103 051 416,00
2035	103 675 962,00	-208 175,00	103 467 787,00
2036	104 378 403,00	-494 305,00	103 884 098,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 315 092,78	+1 500 000,00	14 815 092,78
2026	3 500 000,00	-	3 500 000,00
2027	1 000 000,00	+1 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 646 710,00	+1 000 000,00	8 646 710,00
2027	4 334 937,77	+2 700 000,00	7 034 937,77
2028	3 434 937,77	+2 000 000,00	5 434 937,77
2029	2 392 030,77	+757 000,23	3 149 031,00
2030	2 798 132,75	+600 000,00	3 398 132,75
2031	3 103 426,00	+400 000,00	3 503 426,00
2032	3 875 933,50	-200 000,00	3 675 933,50
2033	2 635 446,00	-200 000,00	2 435 446,00
2034	2 220 021,00	-200 000,00	2 020 021,00
2035	1 537 032,50	-208 175,00	1 328 857,50
2036	1 662 568,00	-494 305,00	1 168 263,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Żmigród zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 7. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 394 356,00	0,00	2 394 356,00
2025	2 444 236,00	0,00	2 444 356,00
2026	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2027	3 650 000,00	0,00	3 650 000,00
2028	3 975 000,00	0,00	3 975 000,00
2029	5 750 000,00	0,00	5 750 000,00
2030	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00
2031	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
2032	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00
2033	5 900 000,00	0,00	5 900 000,00
2034	5 900 000,00	0,00	5 900 000,00
2035	5 900 000,00	0,00	5 900 000,00
2036	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród na lata 2024-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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	8,41%	23,54%	TAK	18,61%	TAK
2025	7,73%	24,05%	TAK	19,12%	TAK
2026	7,73%	8,02%	TAK	7,77%	TAK
2027	7,83%	9,82%	TAK	9,57%	TAK
2028	8,10%	10,22%	TAK	9,97%	TAK
2029	9,33%	10,36%	TAK	10,11%	TAK
2030	7,93%	11,36%	TAK	11,11%	TAK
2031	7,69%	12,98%	TAK	12,98%	TAK
2032	7,33%	13,35%	TAK	13,35%	TAK
2033	8,65%	12,96%	TAK	12,96%	TAK
2034	8,12%	12,58%	TAK	12,58%	TAK
2035	7,63%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2036	7,26%	11,52%	TAK	11,52%	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.

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

Do załącznika nr 2 zmieniono nazwy przedsięwzięć:

1. Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 025 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 3 025 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 025 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINA ŻMIGRÓD.
2. Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 13 394 008,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 394 008,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 13 394 008,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINA ŻMIGRÓD.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa stancji rowerowej;
2. Budowa Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	26 977 807,87	+25 000,00	27 002 807,87

Źródło: opracowanie własne.

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.

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