

UCHWAŁA NR 0007.VIII.....2024

**RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE
z dnia 30 października 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 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 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.

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.....
z dnia 30 października 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	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	121 763 216,84	96 377 306,38	15 527 013,00	491 903,00	28 092 919,00	19 080 871,34	33 184 600,04	14 615 000,00	25 385 910,46	10 894 345,28	14 486 565,18	
2025	134 972 131,65	101 016 449,00	16 950 000,00	494 970,00	28 800 000,00	16 400 000,00	38 371 479,00	17 000 000,00	33 955 682,65	12 459 896,87	21 495 785,78	
2026	104 946 710,00	101 204 863,00	17 900 000,00	507 344,00	29 300 000,00	16 800 000,00	36 697 519,00	17 600 000,00	3 741 847,00	3 741 847,00	0,00	
2027	103 684 937,77	102 059 937,77	18 200 000,00	538 573,00	29 600 000,00	16 921 364,77	36 800 000,00	18 000 000,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	
2028	103 274 884,00	103 274 884,00	18 300 000,00	555 147,00	29 800 000,00	17 619 737,00	37 000 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	103 400 000,00	103 400 000,00	18 350 000,00	571 448,00	29 800 000,00	17 628 552,00	37 050 000,00	18 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	103 487 421,00	103 487 421,00	18 400 000,00	587 421,00	3 000 000,00	17 900 000,00	37 400 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	104 803 426,00	104 803 426,00	18 400 000,00	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	105 219 442,00	105 219 442,00	18 500 000,00	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	105 635 446,00	105 635 446,00	18 600 000,00	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	106 051 416,00	106 051 416,00	18 700 000,00	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	107 467 787,00	107 467 787,00	18 800 000,00	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	
2036	107 884 098,00	107 884 098,00	18 900 000,00	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⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	125 138 246,20	95 994 837,73	39 461 150,78	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	57 225,00	0,00	29 143 408,47	29 143 408,47	915 728,00
2025	132 527 775,65	92 800 000,00	38 900 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	42 275,00	0,00	39 727 775,65	2 406 859,00	0,00
2026	101 546 710,00	92 900 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	29 325,00	0,00	8 646 710,00	2 646 710,00	0,00
2027	100 034 937,77	93 000 000,00	40 200 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	18 375,00	0,00	7 034 937,77	1 334 937,77	0,00
2028	99 299 884,00	93 864 946,23	40 500 000,00	0,00	0,00	2 630 000,00	0,00	9 425,00	0,00	5 434 937,77	3 434 937,77	0,00
2029	97 650 000,00	93 900 000,00	40 700 000,00	0,00	0,00	2 595 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00
2030	99 187 421,00	94 689 288,25	50 000 000,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	4 498 132,75	4 498 132,75	0,00
2031	100 403 426,00	94 900 000,00	50 100 000,00	0,00	0,00	2 044 200,00	0,00	0,00	0,00	5 503 426,00	5 503 426,00	0,00
2032	100 819 442,00	95 143 508,50	50 200 000,00	0,00	0,00	1 767 650,00	0,00	0,00	0,00	5 675 933,50	5 675 933,50	0,00
2033	99 735 446,00	96 300 000,00	50 300 000,00	0,00	0,00	1 406 000,00	0,00	0,00	0,00	3 435 446,00	3 435 446,00	0,00
2034	100 151 416,00	97 131 395,00	50 400 000,00	0,00	0,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	3 020 021,00	3 020 021,00	0,00
2035	101 567 787,00	98 238 929,50	50 500 000,00	0,00	0,00	594 560,00	0,00	0,00	0,00	3 328 857,50	3 328 857,50	0,00
2036	101 884 098,00	99 715 835,00	50 600 000,00	0,00	0,00	197 500,00	0,00	0,00	0,00	2 168 263,00	2 168 263,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 375 029,36	0,00	5 769 385,36	0,00	0,00	220 811,89	220 811,89	5 548 573,47	3 154 217,47
2025	2 444 356,00	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 400 000,00	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
2036	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	5 900 000,00	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

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 019 356,00	0,00	382 468,65	6 151 854,01
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	53 575 000,00	0,00	8 216 449,00	8 216 449,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	50 175 000,00	0,00	8 304 863,00	8 304 863,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	46 525 000,00	0,00	9 059 937,77	9 059 937,77
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	42 550 000,00	0,00	9 409 937,77	9 409 937,77
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	36 800 000,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	32 500 000,00	0,00	8 798 132,75	8 798 132,75
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	9 903 426,00	9 903 426,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 700 000,00	0,00	10 075 933,50	10 075 933,50
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 800 000,00	0,00	9 335 446,00	9 335 446,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	8 920 021,00	8 920 021,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	9 228 857,50	9 228 857,50
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 168 263,00	8 168 263,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności 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) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,14%	5,88%	19,97%	23,54%	18,61%	TAK	TAK
2025	6,98%	13,96%	x	21,69%	16,76%	TAK	TAK
2026	6,72%	12,68%	x	7,46%	7,21%	TAK	TAK
2027	7,32%	13,81%	x	9,04%	8,80%	TAK	TAK
2028	7,58%	14,06%	x	9,49%	9,24%	TAK	TAK
2029	9,03%	14,10%	x	9,69%	9,44%	TAK	TAK
2030	7,73%	12,99%	x	10,73%	10,48%	TAK	TAK
2031	7,42%	13,76%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2032	7,08%	13,59%	x	13,62%	13,62%	TAK	TAK
2033	8,36%	12,29%	x	13,57%	13,57%	TAK	TAK
2034	7,84%	11,29%	x	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2035	7,29%	11,03%	x	13,15%	13,15%	TAK	TAK
2036	6,93%	9,36%	x	12,72%	12,72%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	1 072 704,24	1 072 704,24	885 175,27	5 741 790,39	5 741 790,39	5 615 686,02	1 181 905,24	1 181 905,24	889 208,06
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 491 552,59	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 008,00	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 uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 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 lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	5 742 790,39	5 742 790,39	5 615 686,02	20 486 695,64	1 947 888,64	18 538 807,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00
2025	17 195 093,65	0,00	0,00	42 091 247,24	2 363 471,59	39 727 775,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 948 401,00	427 390,00	6 521 011,00	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 uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 394 356,00	583,02	583,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 444 236,00	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	3 975 000,00	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	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	5 900 000,00	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.....2024
z dnia 30 października 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)				101 960 054,12	20 486 695,64	42 091 247,24	6 948 401,00	44 613,00	69 570 956,88
1.a	- wydatki bieżące				7 748 035,15	1 947 888,64	2 363 471,59	427 390,00	44 613,00	4 783 363,23
1.b	- wydatki majątkowe				94 212 018,97	18 538 807,00	39 727 775,65	6 521 011,00	0,00	64 787 593,65
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:				19 974 346,48	1 106 970,24	18 686 646,24	107 008,00	0,00	19 900 624,48
1.1.1	- wydatki bieżące				2 748 252,83	1 075 970,24	1 491 552,59	107 008,00	0,00	2 674 530,83
1.1.1.1	"Education for Citizenship 3,0" finansowanego ze środków programu Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa w Radziszewie	2022	2024	118 887,00	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	884 981,69	420 000,00	464 981,69	0,00	0,00	884 981,69
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
1.1.1.4	Opieka nad dziećmi do lat3 - MALUCH + -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	481 536,00	214 016,00	160 512,00	107 008,00	0,00	481 536,00
1.1.1.5	Usługi społeczne w Gminie Żmigród -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻMIGRODZIE	2024	2025	944 141,46	270 789,11	673 352,35	0,00	0,00	944 141,46
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 226 093,65	31 000,00	17 195 093,65	0,00	0,00	17 226 093,65
1.1.2.1	Budowa "Cyklostrady Dolnośląskiej" - rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	12 643 583,94	1 000,00	12 642 583,94	0,00	0,00	12 643 583,94
1.1.2.2	Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie - Barkowo -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	4 582 509,71	30 000,00	4 552 509,71	0,00	0,00	4 582 509,71
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				81 985 707,64	19 379 725,40	23 404 601,00	6 841 393,00	44 613,00	49 670 332,40
1.3.1	- wydatki bieżące				4 999 782,32	871 918,40	871 919,00	320 382,00	44 613,00	2 108 832,40
1.3.1.2	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław -	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	4 313 895,99	827 306,00	827 306,00	275 769,00	0,00	1 930 381,00
1.3.1.4	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, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród" -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2027	474 922,33	16 800,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00	67 200,00

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						
1.3.1.5	Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - 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				76 985 925,32	18 507 807,00	22 532 682,00	6 521 011,00	0,00	47 561 500,00
1.3.2.1	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2024	8 747 411,75	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2020	2024	15 007 296,51	7 510 000,00	0,00	0,00	0,00	7 510 000,00
1.3.2.3	Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2024	15 949 527,03	2 315 000,00	0,00	0,00	0,00	2 315 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	1 265 671,03	15 000,00	1 250 671,00	0,00	0,00	1 265 671,00
1.3.2.5	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie -	Urząd Miejski	2022	2024	5 416 799,00	5 416 799,00	0,00	0,00	0,00	5 416 799,00
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 608 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 stancji 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 stancje rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	6 740 000,00	1 000 000,00	5 740 000,00	0,00	0,00	6 740 000,00
1.3.2.13	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	14 456 030,00	1 314 008,00	6 621 011,00	6 521 011,00	0,00	14 456 030,00
1.3.2.14	modernizacja wieży ciśnień -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	1 182 000,00	1 000,00	1 181 000,00	0,00	0,00	1 182 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi wraz z chodnikiem na ul. Krokusowej, Wrzosowej i Azaliowej w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2024	2025	6 101 000,00	1 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	6 101 000,00
1.3.2.16	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" oraz budowa sprawnościowego placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza 6 -	ŻMIGRÓD	2024	2025	471 000,00	1 000,00	470 000,00	0,00	0,00	471 000,00
1.3.2.17	Budowa dróg i chodników na ul. Klonowej, Różanej i Jarzębinowej w Żmigrodzie -	ŻMIGRÓD	2024	2025	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.18	Budowa bezkolozyjnego skrzyżowania kolejowo-drogowego w ciągu ul. Sienkiewicza w Żmigrodzie -	ŻMIGRÓD	2024	2025	51 000,00	1 000,00	50 000,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.2.19	Budowa toru rowerowego pumptrack w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2024	2025	951 000,00	1 000,00	950 000,00	0,00	0,00	951 000,00
1.3.2.20	Projekt drogi rowerowej w m. Borzęcin -	ŻMIGRÓD	2024	2025	80 000,00	10 000,00	70 000,00	0,00	0,00	80 000,00

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%
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;

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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 10.894.345,28 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 m2	31 000,00
30.	13 AM 11	ul. Kolejowa 5/12, Żmigród	64,90 m2	23 558,70
31.	35/6 AM 13	ul. Rzeźnicza 3/3, Żmigród	54,90 m2	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 m2	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	3 000 000,00

			0,0345 ha	
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	Kliszkowice	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 14.486.565,18 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 m.in. 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
Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy Szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza	500.000,00 zł
Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie	2.570.000,00 zł
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy – FUNDUSZ SOŁECKI zwrot za 2023 r.	74.709,79 zł
Wyposażenie świetlic wiejskich w panele fotowoltaiczne w m. Dębno, Kanclerzowice, Ruda Żmigrodzka i Żmigrodek	40.000,00 zł
Budowa parkingu	1.028.403,00 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	268.000,00 zł
Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów, Twardogóra, Strzelin, Miast Oława, Żmigród, Milicz, Środa Śl., Prusice	18.376,00 zł
Budowa drogi Łapczyce – Barkowo w ramach zadania „Budowa ścieżek rowerowych w południowo – zachodniej części Gminy Żmigród”	1.000.000,00 zł
Cyberbezpieczna Gmina Żmigród	741.790,39 zł
Budowa chodnika w miejscowości Korzeńsko w ciągu ulicy Sportowej	118.100,00 zł
Odtworzenie, wykonanie nowej stolarki i ślusarki okiennej oraz konserwacja witraży w Kościele p.w. Św. Karola Boromeusza w Radziazdu - 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
Budowa Kładki na ul. Poznańskiej	70 699,00 zł
Suma	14.486.565,18 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 39 461 150,78 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.

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 3.375.029,36 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 zł (wptywy z odpadów 218 212,96 zł, GFOŚ 2 598,93 zł) oraz wolnych środków w kwocie 3.154.217,47 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	121.763.216,84	125.138.246,20	-3.375.029,36
2025	134.972.131,65	132.527.775,65	2 444 356,00
2026	104.946.710,00	101.546.710,00	3 400 000,00
2027	103.684.937,77	100.034.937,77	3 650 000,00
2028	103.274.884,00	99.299.884,00	3 975 000,00
2029	103.400.000,00	97.650.000,00	5 750 000,00
2030	103.487.421,00	99.187.421,00	4 300 000,00
2031	104.803.426,00	100.403.426,00	4 400 000,00
2032	105.219.442,00	100.819.442,00	4 400 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2033	105.635.446,00	99.735.446,00	5 900 000,00
2034	106.051.416,00	100.151.416,00	5 900 000,00
2035	107.467.787,00	101.567.787,00	5 900 000,00
2036	107.884.098,00	101.884.098,00	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	3.247.434,89	+2.521.950,47	5.769.385,36
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	220.811,89 (wpływy z odpadów – 218.212,96 zł, GFOŚ – 2.598,93 zł)	--	220 811,89
Wolne środki	3.026.623,00	+2.521.950,47	5.548.573,47

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

Rok	Zobowiązania razem [zł]
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	96.377.306,38	95.994.837,73	382.468,65
2025	101.016.449,00	92.800.000,00	8.216.449,00
2026	101.204.863,00	92.900.000,00	8.304.863,00
2027	102.059.937,77	93.000.000,00	9.059.937,77
2028	103.274.884,00	93.864.946,23	9.409.937,77
2029	103.400.000,00	93.900.000,00	9.500.000,00
2030	103.487.421,00	94.689.288,25	8.798.132,75
2031	104.803.426,00	94.900.000,00	9.903.426,00
2032	105.219.442,00	95.143.508,50	10.075.933,50
2033	105.635.446,00	96.300.000,00	9.335.446,00
2034	106.051.416,00	97.131.395,00	8.920.021,00
2035	107.467.787,00	98.238.929,50	9.228.857,50
2036	107.884.098,00	99.715.835,00	8.168.263,00
2037	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 571 587,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 515 781,40 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 8 087 369,04 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 571 587,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 323 193,23 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 894 780,87 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	126 334 804,48	-4 571 587,64	121 763 216,84
Dochody bieżące	92 861 524,98	+3 515 781,40	96 377 306,38
Udział we wpływach z PIT	13 944 283,00	+1 582 730,00	15 527 013,00
Subwencja ogólna	27 675 649,00	+417 270,00	28 092 919,00
Dotacje bieżące	17 451 010,94	+1 629 860,40	19 080 871,34
Pozostałe	33 298 679,04	-114 079,00	33 184 600,04
Dochody majątkowe	33 473 279,50	-8 087 369,04	25 385 910,46
Sprzedaż majątku	12 989 089,45	-2 094 744,17	10 894 345,28
Wydatki ogółem	129 709 833,84	-4 571 587,64	125 138 246,20
Wydatki bieżące	92 671 644,50	+3 323 193,23	95 994 837,73
Wynagrodzenia i pochodne	38 808 612,34	+652 538,44	39 461 150,78
Pozostałe wydatki bieżące	49 813 032,16	+2 670 654,79	52 483 686,95
Wydatki majątkowe	37 038 189,34	-7 894 780,87	29 143 408,47

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 majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	20 720 037,78	+13 235 644,87	33 955 682,65

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	24 047 774,78	+15 680 000,87	39 727 775,65

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 6. Spłata 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	2 444 356,00	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 7. 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	8,14%	23,54%	TAK	18,61%	TAK
2025	6,98%	21,69%	TAK	16,76%	TAK
2026	6,72%	7,46%	TAK	7,21%	TAK
2027	7,32%	9,04%	TAK	8,80%	TAK
2028	7,58%	9,49%	TAK	9,24%	TAK
2029	9,03%	9,69%	TAK	9,44%	TAK
2030	7,73%	10,73%	TAK	10,48%	TAK
2031	7,42%	12,50%	TAK	12,50%	TAK
2032	7,08%	13,62%	TAK	13,62%	TAK
2033	8,36%	13,57%	TAK	13,57%	TAK
2034	7,84%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2035	7,29%	13,15%	TAK	13,15%	TAK
2036	6,93%	12,72%	TAK	12,72%	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 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Usługi społeczne w Gminie Żmigród – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 944 141,46 zł, w tym w 2024 r. – 270 789,11 zł. w 2025 roku -673 352,35 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻMIGRODZIE.

2. Budowa drogi wraz z chodnikiem na ul. Krokusowej, Wrzosowej i Azaliowej w Żmigrodzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 101 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 101 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.
3. Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" oraz budowa sprawnościowego placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza 6 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 471 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 471 000,00 zł.
4. Budowa dróg i chodników na ul. Klonowej, Różanej i Jarzębinowej w Żmigrodzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 110 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 110 000,00 zł.
5. Budowa bezkolejowego skrzyżowania kolejowo-drogowego w ciągu ul. Sienkiewicza w Żmigrodzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 51 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 51 000,00 zł.
6. Budowa toru rowerowego pumptrack w Żmigrodzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 951 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 951 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.
7. Projekt drogi rowerowej w m. Borzęcin – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 80 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa "Cyklostrady Dolnośląskiej" - rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 579 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 5 580 000,00 zł;
 - 2) Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie - Barkowo – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 770 000,87 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 800 000,87 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 560 000,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 560 000,00 zł;
 - 2) Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 677 099,53	+270 789,11	1 947 888,64
2025	1 690 119,24	+673 352,35	2 363 471,59

Źródło: opracowanie własne.

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	26 223 807,87	-7 685 000,87	18 538 807,00
2025	24 047 774,78	+15 680 000,87	39 727 775,65

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.

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