

**UCHWAŁA NR 0007.XVIII.192.2025
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2025-2039

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1135 z późn. 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 uchwala, co następuje. W uchwale Nr 0007.X.69.2024 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2025-2039 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 Zolnierowicz

2039	142 054 908,00	142 054 908,00	56 762 649,00	700 918,00	15 322 435,00	21 915 474,00	47 353 432,00	19 658 238,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------	------

¹⁾ Wzrost może być spowodowany także w budżecie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiłone w kolumnach, a lista w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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 wzrósł stocuje się dla lat wykazywanych 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. etapu 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 wyznaczania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat bieżących.

Z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:				w tym:					w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
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			
2025	156 152 936,10	109 805 008,45	44 973 138,61	0,00	0,00	4 890 000,00	0,00	0,00	0,00	46 347 927,65	46 347 927,65	386 220,82			
2026	114 780 494,90	98 896 329,00	44 060 198,00	0,00	0,00	3 343 500,00	0,00	29 325,00	0,00	15 884 165,90	2 866 150,00	0,00			
2027	107 972 571,00	100 987 967,00	44 773 616,00	0,00	0,00	3 322 900,00	0,00	18 375,00	0,00	6 984 604,00	1 284 604,00	0,00			
2028	109 120 704,00	105 125 389,00	45 248 216,00	0,00	0,00	3 384 500,00	0,00	9 425,00	0,00	3 985 335,00	1 995 335,00	0,00			
2029	112 630 594,00	105 036 269,00	45 302 556,00	0,00	0,00	2 891 200,00	0,00	3 000,00	0,00	7 594 315,00	7 594 315,00	0,00			
2030	114 703 849,00	108 246 522,00	45 738 216,00	0,00	0,00	2 848 700,00	0,00	0,00	0,00	6 457 327,00	6 457 327,00	0,00			
2031	117 480 340,00	109 929 580,00	45 976 055,00	0,00	0,00	2 789 400,00	0,00	0,00	0,00	7 550 780,00	7 550 780,00	0,00			
2032	120 007 678,00	111 182 985,00	46 205 935,00	0,00	0,00	2 461 350,00	0,00	0,00	0,00	8 824 693,00	8 824 693,00	0,00			
2033	121 013 831,00	112 316 553,00	46 436 965,00	0,00	0,00	2 041 100,00	0,00	0,00	0,00	8 697 278,00	8 697 278,00	0,00			
2034	123 220 108,00	113 408 922,00	46 659 882,00	0,00	0,00	1 544 400,00	0,00	0,00	0,00	9 813 186,00	9 813 186,00	0,00			
2035	125 697 139,00	114 490 947,00	46 883 829,00	0,00	0,00	1 076 310,00	0,00	0,00	0,00	11 206 192,00	11 206 192,00	0,00			
2036	127 948 388,00	115 515 778,00	47 099 495,00	0,00	0,00	599 900,00	0,00	0,00	0,00	12 432 609,00	12 432 609,00	0,00			
2037	136 247 440,00	116 694 656,00	47 316 153,00	0,00	0,00	315 300,00	0,00	0,00	0,00	19 552 784,00	19 552 784,00	0,00			
2038	138 165 501,00	119 422 758,00	48 309 792,00	0,00	0,00	196 450,00	0,00	0,00	0,00	18 742 743,00	18 742 743,00	0,00			
2039	140 119 908,00	122 178 855,00	49 268 065,00	0,00	0,00	74 800,00	0,00	0,00	0,00	17 941 063,00	17 941 063,00	0,00			

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku 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 kwartał roku poprzedzającego pierwszy rok prognostyczny (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 prognostyczny (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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2025	8,01%	7,43%	8,3	8,31	8,4	8,41
2026	7,15%	14,86%	15,59%	13,09%	TAK	TAK
2027	8,02%	13,88%	16,84%	13,19%	TAK	TAK
2028	8,22%	12,49%	16,83%	14,44%	TAK	TAK
2029	8,81%	16,73%	14,96%	14,42%	TAK	TAK
2030	7,90%	14,27%	14,84%	12,56%	TAK	TAK
2031	7,75%	15,03%	15,08%	12,43%	TAK	TAK
2032	7,33%	15,66%	13,53%	12,68%	TAK	TAK
2033	8,18%	16,24%	14,70%	13,53%	TAK	TAK
2034	7,88%	16,80%	14,90%	14,70%	TAK	TAK
2035	7,33%	17,31%	15,32%	14,90%	TAK	TAK
2036	6,90%	17,78%	16,01%	15,32%	TAK	TAK
2037	1,85%	18,62%	16,16%	16,01%	TAK	TAK
2038	1,80%	17,62%	16,78%	16,16%	TAK	TAK
2039	1,67%	16,61%	17,15%	16,78%	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						
		16,61%	17,15%	17,15%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:				Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	z tego:							
						bieżące	majątkowe				
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	
2025	19 098 092,11	19 098 092,11	12 798 410,63	32 823 677,88	4 122 441,68	28 701 236,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	18 285 379,23	2 401 213,33	15 884 165,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	940 113,00	930 113,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	27 813,00	27 813,00	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	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

g) w pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie: nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy (finansowej), w tym o spełnieniu relacji określonych w art. 243 ustawy, została automatycznie wygenerowana przez aplikację walującą przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego o dotyczących w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy swoty długu. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy, „Oznaczenie 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 zostały określone, planuje się zasłonięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Zmierzynie

Bożena Zonigrówa

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	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, Wółów, Zawonia, Żmigród" -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2027	418 786,33	16 800,00	16 800,00	16 800,00	0,00	50 400,00
1.3.1.4	Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2029	149 531,24	23 473,00	23 473,00	23 473,00	0,00	93 882,00
1.3.1.5	Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -	GMINA ŻMIGRÓD	2025	2026	495 000,00	294 000,00	195 000,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.1.6	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	219 729,27	93 457,94	126 271,33	0,00	0,00	219 729,27
1.3.2	- wydatki majątkowe				76 993 706,56	17 874 606,94	15 884 165,90	10 000,00	0,00	33 868 771,84
1.3.2.1	Rozbudowa budynku zloka w Żmigrodzie - II etap -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2026	7 110 148,96	1 170 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	6 870 000,00
1.3.2.2	Budowa parkingu na dz. Nr 16/1, 16/2 AM-6 Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa parkingu na dz. Nr 19/7 AM-6 Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	7 138 688,75	6 890 000,00	0,00	0,00	0,00	6 890 000,00
1.3.2.5	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	15 475 585,46	5 843 364,10	9 512 665,90	0,00	0,00	15 456 030,00
1.3.2.6	modernizacja wieży ciśnień	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa toru rowerowego pumtrack w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa dróg i chodników na ul. Klonowej, Różanej i Jarzębinowej w Żmigrodzie -	Żmigród	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi wraz z chodnikiem na ul. Krokusowej, Witosowej i Azalowej w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie -	Urząd Miejski	2022	2025	6 239 546,26	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00	3 260 000,00
1.3.2.12	Budowa parkingu dla samochodów osobowych na dz. 333 wraz z dojazdem przez dz. Nr 334 i 335 w m. Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	45 755,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.2.13	Budowa parkingu dla samochodów osobowych wraz z garażami jednostanowiskowymi na dz. Nr 321 i 322 w m. Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	52 890,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.2.14	Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2025	15 888 557,56	75 153,00	0,00	0,00	0,00	75 153,00
1.3.2.15	Budowa sali lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2025	8 729 169,81	35 038,84	0,00	0,00	0,00	35 038,84
1.3.2.16	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2020	2025	14 869 970,76	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.17	Budowa Rowerowego Parku Umiejętności wraz z torem pumtrack i pumtrack mini w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	1 129 923,00	483 000,00	600 000,00	0,00	0,00	1 083 000,00
1.3.2.18	Dotacja dla Województwa Dolnośląskiego na zadanie "Budowa sygnalizacji świetlnej w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 439 w rejonie skrzyżowania z ul. Szkolną w m. Radziądz" -	GMINA ŻMIGRÓD	2026	2027	85 000,00	0,00	75 000,00	10 000,00	0,00	85 000,00
1.3.2.19	Rewitalizacja Miejskiego Parku przy ul. Sienkiewicza w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2025	2026	61 500,00	25 000,00	36 500,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2.20	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w m. Garbce -	GMINA ŻMIGRÓD	2025	2026	43 050,00	33 050,00	10 000,00	0,00	0,00	43 050,00

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie

Strona 2 z 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2025-2039

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 uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żmigród na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2039. 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 2025-2039.

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.

dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Lp.	Numer działki	Obręb	Powierzchnia	Cena BRUTTO
1.	557/4 AM 2	Barkowo	0,1510 ha	60 000,00 zł
2.	277/5 AM 1	Bychowo	0,3433 ha	100 000,00 zł
3.	276/1 AM 1	Bychowo	0,3021 ha	120 000,00 zł
4.	część dz. 11 AM 1	Grądzik	ok. 0,15 ha	80 000,00 zł
5.	część dz. 11 AM 1	Grądzik	ok. 0,16 ha	85 000,00 zł
6.	97 AM 1	Kancierzowice	ok. 1,4 ha	350 000,00 zł
7.	9/2 AM 1	Karnice	0,1005 ha	50 000,00 zł
8.	9/3 AM 1	Karnice	0,1017 ha	50 000,00 zł
9.	9/4 AM 1	Karnice	0,1065 ha	50 000,00 zł
10.	9/5 AM 1	Karnice	0,1024 ha	50 000,00 zł
11.	9/6 AM 1	Karnice	0,1012 ha	50 000,00 zł
12.	239/3 AM 1	Kędzie	0,2044 ha	50 000,00 zł
13.	239/4 AM 1	Kędzie	0,1631 ha	50 000,00 zł
14.	239/5 AM 1	Kędzie	0,1554 ha	50 000,00 zł
15.	239/6 AM 1	Kędzie	0,4751 ha	50 000,00 zł
16.	84 AM 1	Kliszkowice	1,2 ha	450 000,00 zł
17.	224/2 AM 1	Korzeńsko	0,13 ha	60 000,00 zł
18.	296/4 AM 1	Korzeńsko	0,1319 ha	50 000,00 zł
19.	296/5 AM 1	Korzeńsko	0,1272 ha	50 000,00 zł
20.	296/6 AM 1	Korzeńsko	0,1205 ha	50 000,00 zł
21.	119/5 AM 1	Korzeńsko, ul. Kasztanowa 32/3	67,86 m2	25 000,00 zł
22.	21/2 AM 1	Laskowa	0,21 ha	70 000,00 zł
23.	20/2 AM 2	Laskowa	0,26 ha	70 000,00 zł
24.	15/1 AM 1	Laskowa	0,2327 ha	115 620,00 zł
25.	49/6 AM 1	Laskowa	0,1082 ha	56 580,00 zł
26.	49/7 AM 1	Laskowa	0,1069 ha	55 965,00 zł
27.	49/8 AM 1	Laskowa	0,1049 ha	55 350,00 zł
28.	48/10 AM 1	Laskowa	0,1327 ha	75 000,00 zł
29.	48/11 AM 1	Laskowa	0,1309 ha	75 000,00 zł
30.	48/12 AM 1	Laskowa	0,1331 ha	75 000,00 zł
31.	220/1	Morzęcino	0,1256 ha	49 815,00 zł
32.	220/2	Morzęcino	0,2229 ha	87 945,00 zł

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21.613.027,39 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:

1. Budowa drogi Łapczyce – Barkowo w ramach zadania „Budowa ścieżek rowerowych w południowo – zachodniej części Gminy Żmigród – 3.839.907,00 zł (TF – 1.600.000,00 zł, PROW – 2.239.907,00 zł),
2. Budowa Cyklostrady Dolnośląskiej – rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo – zachodniej części Gminy Żmigród – 3.868.265,25 zł (Fundusz Europejski dla Dolnego Śląska - środki krajowe - 728.860,26 zł, środki unijne - 3.3139.404,99 zł),
3. Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie – Barkowo – 2.470.422,14 zł (Fundusz Europejski dla Dolnego Śląska - środki krajowe - 308.802,77 zł, środki unijne - 2.161.619,37 zł),
4. Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo – Parkowym w Żmigrodzie – 2.600.000,00 zł (Polski Ład),
5. Modernizacja wieży ciśnień – 750.000,00 zł (Polski Ład),
6. Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie – adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie – 3.450.000,00 zł (Polski Ład),
7. Budowa Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie – 500.000,00 zł (UM),
8. Rozbudowa budynku Żłobka w Żmigrodzie – II etap – 1.250.671,00 zł (KPO),
9. Budowa świetlicy wiejskiej w m. Grądzik – 120.000,00 zł (UM),
10. Budowa toru rowerowego pumptrack w Żmigrodzie – 750.000,00 zł (UM - 300.000,00 zł, MSiT - 450.000,00 zł),
11. Zagospodarowanie przestrzeni miejskiej - zagospodarowanie podwórek oraz montaż monitoringu - 1.687.000,00 zł,
12. Prace związane z renowacją witraży i częściową odtworzeniową wymianą stolarki Kościoła pw. Karola Boromeusza w Radziszcu - etap I - 99.862,00 zł,
13. Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” oraz budowa sprawnościowego placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie – 226.900,00 zł (MSiT - 226.900,00 zł).

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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:

2. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12.555.644,00 zł;
3. Źródło pokrycia deficytu stanowiąc będą przychody z tyt. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 5.041,91 zł, przychodami wynikającymi z rozliczenia środków art.5 ust.1 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w kwocie 2.830.118,09 zł. zaciągniętej pożyczki w kwocie 12.555.644,00 zł. oraz wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.364.840,00.-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.

Wynik budżetu Gminy Żmigród

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	132 444.863,15	149 200.507,15	-16.755.644,00
2026	111 162 479,00	107 762 479,00	3 400 000,00
2027	112 272 571,00	107 972 571,00	4 300 000,00
2028	113 745 704,00	109 120 704,00	4 625 000,00
2029	119 030 584,00	112 630 584,00	6 400 000,00
2030	119 853 849,00	114 703 849,00	5 150 000,00
2031	122 730 340,00	117 480 340,00	5 250 000,00
2032	125 307 678,00	120 007 678,00	5 300 000,00
2033	127 813 831,00	121 013 831,00	6 800 000,00
2034	130 370 108,00	123 220 108,00	7 150 000,00
2035	132 847 139,00	125 697 139,00	7 150 000,00
2036	135 238 388,00	127 948 388,00	7 290 000,00
2037	137 537 440,00	136 247 440,00	1 290 000,00
2038	139 600 501,00	139 600 501,00	1 435 000,00
2039	141 554 908,00	141 554 908,00	1 435 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 200 000,00 zł. Przychody Gminy Żmigród w 2025 r. obejmują:

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Wkład własny (50%/60%)* [zł]
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 koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 68.575 000,00 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,

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	68.575.000,00	93 792 966,90	73,11%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Żmigród

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	105.493.963,62	102.675.737,18	2.818.226,44	2.818.226,44
2026	107 420 632,00	98 896 329,00	8 524 303,00	8 524 303,00
2027	110 647 571,00	100 987 967,00	9 659 604,00	9 659 604,00

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2036	6,55%	15,36%	TAK	15,36%	TAK
2037	1,11%	15,58%	TAK	15,58%	TAK
2038	1,22%	16,21%	TAK	16,21%	TAK
2039	1,20%	16,61%	TAK	16,61%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Żmigród planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2039. W ramach projektu WPF planowane przedsięwzięcia w 2025 r. :

1. "Education for Citizenship 3,0" finansowanego ze środków programu Erasmus+,
2. Budowa "Cyklostrady Dolnośląskiej" - rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród,
3. Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie – Barkowo,
4. Opieka nad dziećmi do lat 3 - MALUCH +,
5. Usługi społeczne w Gminie Żmigród,
6. Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Żmigrodzie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 082 669,05 zł, w tym w 2025 r. – 1 553 244,05 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 082 669,05 zł. Jednostką realizującą jest Centrum Usług Społecznych W ŻMIGRODZIE.

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1. Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław,
2. Utrzymanie dróg wojewódzkich,
3. 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",
4. Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin
5. Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap,
6. Budowa parkingu na dz. Nr 16/1, 16/2 AM-6 Żmigród,
7. Budowa parkingu na dz. Nr 19/7 AM-6 Żmigród,

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	109 257 930,48	+50 000,00	109 307 930,48

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 834 165,90	+50 000,00	15 884 165,90

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2027-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	650 000,00	4 300 000,00
2028	3 975 000,00	650 000,00	4 625 000,00
2029	5 750 000,00	650 000,00	6 400 000,00
2030	4 300 000,00	850 000,00	5 150 000,00
2031	4 400 000,00	850 000,00	5 250 000,00
2032	4 400 000,00	900 000,00	5 300 000,00
2033	5 900 000,00	900 000,00	6 800 000,00
2034	5 900 000,00	1 250 000,00	7 150 000,00
2035	5 900 000,00	1 250 000,00	7 150 000,00
2036	6 000 000,00	1 290 000,00	7 290 000,00

- a. Budowa parkingu dla samochodów osobowych na dz. 333 wraz z dojazdem przez dz. Nr 334 i 335 w m. Żmigród – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 23 000,00 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 23 000,00 zł;
- c. Budowa parkingu dla samochodów osobowych wraz z garażami jednostanowiskowymi na dz. Nr 321 i 322 w m. Żmigród – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 2) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 000,00 zł;
- d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 27 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	28 751 236,20	-50 000,00	28 701 236,20
2026	15 834 165,90	+50 000,00	15 884 165,90

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.