

**UCHWAŁA NR 0007.XIX.197.2026
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE**

z dnia 30 stycznia 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2039


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. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się, co następuje: W uchwale Nr 0007.XVIII.184.2025 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2039 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 zarządzenia.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie



Bożena Żolnierowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Dokument podpisany elektronicznie
Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XIX.197.2026

Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 30 stycznia 2026 r.

| Wyszczególnienie | 1 | z tego: | | | | | | | w tym: | | |
|------------------|----------------|------------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|----------------------------|--|------------------------|---------------|
| | | z tego: | | | | | | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | | |
| | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| | | Dochody ogółem x | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe x | ze sprzedaży majątku x | |
| 2026 | 127 525 605,00 | 105 681 267,91 | 46 243 812,00 | 1 036 174,00 | 9 330 304,00 | 13 389 013,54 | 35 681 964,37 | 15 627 337,40 | 21 844 337,09 | 9 750 000,00 | 12 085 337,09 |
| 2027 | 129 240 854,00 | 107 315 911,00 | 47 778 166,00 | 1 037 151,00 | 9 350 000,00 | 13 423 098,00 | 35 727 496,00 | 15 685 002,00 | 21 924 943,00 | 5 000 000,00 | 16 924 943,00 |
| 2028 | 128 444 784,00 | 106 440 363,00 | 46 582 704,00 | 1 043 767,00 | 9 398 680,00 | 13 471 757,00 | 35 943 455,00 | 15 741 860,00 | 22 004 421,00 | 5 000 000,00 | 17 004 421,00 |
| 2029 | 119 430 584,00 | 119 430 584,00 | 47 775 423,00 | 1 107 420,00 | 12 128 576,00 | 18 103 146,00 | 40 316 019,00 | 15 838 569,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 120 253 849,00 | 120 253 849,00 | 47 637 309,00 | 1 150 264,00 | 12 416 632,00 | 18 555 725,00 | 40 493 919,00 | 15 939 846,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 123 130 340,00 | 123 130 340,00 | 48 780 604,00 | 1 207 708,00 | 12 684 793,00 | 19 001 062,00 | 41 456 173,00 | 17 044 002,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 125 707 678,00 | 125 707 678,00 | 49 804 997,00 | 1 220 470,00 | 12 963 774,00 | 19 400 084,00 | 42 318 353,00 | 17 401 926,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 128 213 831,00 | 128 213 831,00 | 50 801 097,00 | 1 221 000,00 | 13 246 928,00 | 19 788 086,00 | 43 156 720,00 | 17 749 965,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 130 770 108,00 | 130 770 108,00 | 51 817 119,00 | 1 245 537,00 | 13 511 750,00 | 20 183 848,00 | 44 011 854,00 | 18 104 964,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 133 247 133,00 | 133 247 133,00 | 52 801 644,00 | 1 257 802,00 | 13 779 873,00 | 20 567 341,00 | 44 840 479,00 | 18 448 958,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 135 638 388,00 | 135 638 388,00 | 53 752 074,00 | 1 269 642,00 | 14 038 711,00 | 20 937 553,00 | 45 640 408,00 | 18 781 039,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 138 137 440,00 | 138 137 440,00 | 55 265 859,00 | 1 281 026,00 | 14 287 569,00 | 21 293 491,00 | 46 009 495,00 | 19 100 317,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 140 100 501,00 | 140 100 501,00 | 55 985 847,00 | 1 291 241,00 | 14 510 883,00 | 21 612 893,00 | 46 699 637,00 | 19 386 822,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 142 054 908,00 | 142 054 908,00 | 56 762 649,00 | 1 300 918,00 | 14 722 435,00 | 21 915 474,00 | 47 353 432,00 | 19 658 238,00 | 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 szczególnym zasobem wykręcanym budżetu jednostki budżetowej z określonych 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.

| lp | Wydatki ogółem x | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | | | | |
|------|------------------|----------------|---------------|-------|---------|--------------|---------|---------|---------|-------------------|--|-----------|-------|---------|---------------------------------|---|----------------------------|
| | | 21 | 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 | w tym: | | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| | | | | | | | | | | Wydatki bieżące x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | | | | z tytułu poręczeń i gwarancji x | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | wydatki na obsługę długu x |
| 2026 | 129 080 083,35 | 101 306 062,23 | 45 098 791,44 | 0,00 | 0,00 | 5 090 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 375,00 | 0,00 | 0,00 | 27 774 021,12 | 27 774 021,12 | 1 432 905,00 |
| 2027 | 124 540 854,00 | 101 969 403,00 | 45 265 723,00 | 0,00 | 0,00 | 4 275 361,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 425,00 | 0,00 | 0,00 | 22 571 451,00 | 22 571 451,00 | 0,00 |
| 2028 | 123 419 784,00 | 101 136 417,00 | 45 429 811,00 | 0,00 | 0,00 | 4 230 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 22 283 367,00 | 22 283 367,00 | 0,00 |
| 2029 | 112 630 584,00 | 105 036 269,00 | 45 588 815,00 | 0,00 | 0,00 | 3 614 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 594 315,00 | 7 594 315,00 | 0,00 |
| 2030 | 114 703 849,00 | 108 246 522,00 | 45 712 589,00 | 0,00 | 0,00 | 3 560 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 457 327,00 | 6 457 327,00 | 0,00 |
| 2031 | 117 480 340,00 | 109 929 560,00 | 45 976 055,00 | 0,00 | 0,00 | 3 486 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 3 076 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 2 551 375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 697 276,00 | 8 697 276,00 | 0,00 |
| 2034 | 123 220 108,00 | 113 406 922,00 | 46 659 862,00 | 0,00 | 0,00 | 1 930 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 1 345 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 206 192,00 | 11 206 192,00 | 0,00 |
| 2036 | 127 948 888,00 | 115 515 779,00 | 47 099 495,00 | 0,00 | 0,00 | 749 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 394 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 245 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 49 286 065,00 | 0,00 | 0,00 | 93 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 941 053,00 | 17 941 053,00 | 0,00 |

| lp | Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | | Przychody budżetu x | 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 | z tego: | | w tym: |
|------|------------------|-----------------|--|--------------|---------------------|--|------------|------------|---|------------|-------|---|---------|-------|--------|
| | | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | 3 | | | 3.1 | 4 | | 4.1 | 4.1.1 | | 4.2 | 4.2.1 | |
| 2026 | | -1 554 478,35 | 0,00 | 4 954 478,35 | 4 000 000,00 | 600 000,00 | 954 478,35 | 954 478,35 | 0,00 | 954 478,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | | 5 025 000,00 | 5 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | | 6 800 000,00 | 6 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | | 5 550 000,00 | 5 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | | 5 650 000,00 | 5 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | | 5 700 000,00 | 5 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | | 7 200 000,00 | 6 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | | 7 550 000,00 | 7 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | | 7 550 000,00 | 7 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | | 7 690 000,00 | 7 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | | 1 890 000,00 | 1 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | | 1 935 000,00 | 1 935 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | | 1 935 000,00 | 1 935 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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.

| Lp | z tego: | | | 5 | z tego: | | | z tego: | | |
|------|---------|--------------------------------|---|--------------|------------|-------|--------------------------------|--|---------|------------|
| | 4.4 | w tym: | | | 5.1 | 5.1.1 | w tym: | | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług, x 7) | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 400 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 700 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 025 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 800 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 690 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 935 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 935 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | w tym: | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x | |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|--|---|---------------|------|------|------|--------|--|--|---|---|
| | liczba kwota przypadających na dany rok (kwota umiarkowanych wyłączeń z limitu opłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | | | | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x |
| | z tego: | | | | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| lp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 375 205,68 | 5 329 684,03 | | |
| 2026 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 346 508,00 | 5 346 508,00 | | |
| 2027 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 303 946,00 | 5 303 946,00 | | |
| 2028 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 394 315,00 | 14 394 315,00 | | |
| 2029 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 007 327,00 | 12 007 327,00 | | |
| 2030 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 200 780,00 | 13 200 780,00 | | |
| 2031 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 524 693,00 | 14 524 693,00 | | |
| 2032 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 897 278,00 | 15 897 278,00 | | |
| 2033 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 363 186,00 | 17 363 186,00 | | |
| 2034 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 756 192,00 | 18 756 192,00 | | |
| 2035 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 122 609,00 | 20 122 609,00 | | |
| 2036 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 442 784,00 | 21 442 784,00 | | |
| 2037 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 677 743,00 | 20 677 743,00 | | |
| 2038 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 876 053,00 | 19 876 053,00 | | |
| 2039 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | | | | |

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wyłączone w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 jednorodny) ^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 wykonanie 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 |
| 2026 | 9,09% | 10,41% | 14,30% | 14,30% | TAK | TAK |
| 2027 | 9,43% | 10,25% | 14,92% | 14,92% | TAK | TAK |
| 2028 | 9,84% | 10,26% | 14,38% | 14,38% | TAK | TAK |
| 2029 | 9,68% | 17,77% | 12,20% | 12,20% | TAK | TAK |
| 2030 | 8,96% | 15,31% | 12,22% | 12,22% | TAK | TAK |
| 2031 | 8,77% | 16,03% | 12,60% | 12,60% | TAK | TAK |
| 2032 | 8,26% | 16,56% | 13,61% | 13,61% | TAK | TAK |
| 2033 | 8,99% | 17,02% | 13,80% | 13,80% | TAK | TAK |
| 2034 | 8,57% | 17,45% | 14,74% | 14,74% | TAK | TAK |
| 2035 | 7,89% | 17,84% | 15,77% | 15,77% | TAK | TAK |
| 2036 | 7,36% | 18,20% | 16,85% | 16,85% | TAK | TAK |
| 2037 | 1,95% | 18,69% | 16,92% | 16,92% | TAK | TAK |
| 2038 | 1,84% | 17,66% | 17,40% | 17,40% | TAK | TAK |
| 2039 | 1,69% | 16,62% | 17,63% | 17,63% | 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

| Lp | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | 9.3.1.1 | 9.3.1.1 |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x |
| 2026 | 1 804 275,56 | 1 804 275,56 | 4 250 690,09 | 4 250 690,09 | 3 689 173,66 | 1 944 552,27 | 1 944 552,27 | 1 434 453,90 | 1 434 453,90 | 1 434 453,90 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 885 500,00 | 885 500,00 | 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 |
| 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 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|--------|------|--|---|--|---|--|
| Wyszczególnienie | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | | | | w tym: | | | | | | |
| | | | | | | 10.7 | 10.8 | | | | | |
| 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 | | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 4 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 4 625 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 6 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 5 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 5 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 5 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 6 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 7 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 7 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 7 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 1 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 1 935 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 1 935 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące 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 przeznaczonych 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 reguł określonej w art. 243 ustawy, została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 72.

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Ząbkiem
Bożena Złotnicka

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XIX.197.2026

kwoty w zł

| L.P. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | z dnia 30 stycznia 2026 r. | | | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|----------------------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | | |
| | | | | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 48 588 062,36 | 25 265 685,31 | 940 113,00 | 27 813,00 | 27 813,00 | 26 261 424,31 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 10 730 941,78 | 2 587 942,00 | 930 113,00 | 27 813,00 | 27 813,00 | 3 573 681,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 37 857 120,58 | 22 677 743,31 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 22 687 743,31 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego: | | | | 4 651 445,05 | 1 657 633,00 | 885 500,00 | 0,00 | 0,00 | 2 543 133,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 4 651 445,05 | 1 657 633,00 | 885 500,00 | 0,00 | 0,00 | 2 543 133,00 |
| 1.1.1.1 | Opieka nad dziećmi do lat3 - MALUCH +- | GMINA ŻMIGRÓD | 2024 | 2026 | 568 776,00 | 107 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 006,00 |
| 1.1.1.2 | Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Żmigrodzie - | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻMIGRODZIE | 2024 | 2027 | 4 082 669,05 | 1 550 625,00 | 885 500,00 | 0,00 | 0,00 | 2 435 125,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | 43 936 617,31 | 23 608 052,31 | 54 613,00 | 27 813,00 | 27 813,00 | 23 718 291,31 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 6 079 496,73 | 930 309,00 | 44 613,00 | 27 813,00 | 27 813,00 | 1 030 548,00 |
| 1.3.1.1 | Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław | GMINA ŻMIGRÓD | 2023 | 2036 | 54 431,20 | 4 340,00 | 4 340,00 | 4 340,00 | 4 340,00 | 17 360,00 |
| 1.3.1.2 | Utrzymanie dróg wojewódzkich - | Urząd Miejski | 2020 | 2026 | 4 562 747,96 | 285 696,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285 696,00 |
| 1.3.1.3 | Zarządzenie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w OSJ Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wobów, Zawonia, Żmigród" - | GMINA ŻMIGRÓD | 2023 | 2027 | 418 786,33 | 16 800,00 | 16 800,00 | 0,00 | 0,00 | 33 600,00 |
| 1.3.1.4 | Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Sitzein | GMINA ŻMIGRÓD | 2023 | 2029 | 149 531,24 | 23 473,00 | 23 473,00 | 23 473,00 | 23 473,00 | 93 892,00 |
| 1.3.1.5 | Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - | GMINA ŻMIGRÓD | 2025 | 2026 | 894 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 37 857 120,58 | 22 677 743,31 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 22 687 743,31 |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap - | GMINA ŻMIGRÓD | 2023 | 2026 | 7 110 148,96 | 5 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 500 000,00 |
| 1.3.2.2 | Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie - | GMINA ŻMIGRÓD | 2024 | 2026 | 10 289 668,75 | 3 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 150 000,00 |
| 1.3.2.3 | Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie | GMINA ŻMIGRÓD | 2024 | 2026 | 19 205 662,87 | 13 342 743,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 342 743,31 |
| 1.3.2.4 | Budowa Rowerowego Parku Umiejętności wraz z torem pumptreck i pumptreck mini w Żmigrodzie - | GMINA ŻMIGRÓD | 2024 | 2026 | 1 123 590,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.5 | Dotacja dla Województwa Dolnośląskiego na zadanie "Budowa sygnalizacji świetlnej w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 439 w rejonie skrzyżowania z ul. Szkolną w m. Raciążek" | GMINA ŻMIGRÓD | 2026 | 2027 | 85 000,00 | 75 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 85 000,00 |
| 1.3.2.6 | Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w m. Garbce - | GMINA ŻMIGRÓD | 2025 | 2026 | 43 050,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie
Bożena Żonierowicz

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2039

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 projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żmigród na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2039.

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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Żmigród oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żmigród, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 15 627 337,40 zł, co stanowi wzrost 8,52% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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.

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 2026 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.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 9 750 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że

zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

| WYKAZ NIERUCHOMOŚCI PLANOWANYCH DO SPRZEDAŻY NA ROK 2026 | | | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|--|
| L.p. | Numer działki | Obręb | Powierzchnia | Cena BRUTTO | Plan sprzedaży |
| 1. | 702 | Barkowo | 0,1510 ha | 95 940,00 zł | Nowe ogłoszenie o przetargu |
| 2. | 128/1 | Dobrosławice | 0,2502 ha | 30 000,00 zł | Podział działki |
| 3. | 97/2 AM 1 | Kanclerzowice | 0,1060 ha | 72 939,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 4. | 97/3 AM 1 | Kanclerzowice | 0,1044 ha | 71 955,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 5. | 97/4 AM 1 | Kanclerzowice | 0,1031 ha | 70 971,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 6. | 97/6 AM 1 | Kanclerzowice | 0,1093 ha | 75 276,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 7. | 97/7 AM 1 | Kanclerzowice | 0,1058 ha | 72 816,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 8. | 97/8 AM 1 | Kanclerzowice | 0,1044 ha | 71 955,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 9. | 97/9 AM 1 | Kanclerzowice | 0,1164 ha | 80 196,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 10. | 9/2 AM 1 | Karnice | 0,1005 ha | 58 302,00 zł | Nowe ogłoszenie o przetargu |
| 11. | 9/3 AM 1 | Karnice | 0,1017 ha | 65 436,00 zł | Nowe ogłoszenie o przetargu |
| 12. | 9/4 AM 1 | Karnice | 0,1065 ha | 61 746,00 zł | Nowe ogłoszenie o przetargu |
| 13. | 9/5 AM 1 | Karnice | 0,1024 ha | 70 602,00 zł | Nowe ogłoszenie o przetargu |
| 14. | 9/6 AM 1 | Karnice | 0,1012 ha | 69 741,00 zł | Nowe ogłoszenie o przetargu |
| 15. | 34/3 | Karnice | 1,2039 ha | 450 000,00 zł | Podział na 9 działek |
| 16. | 166/3 | Karnice 20/1 | 0,19 ha | 10 000,00 zł | W trakcie wyceny |
| 17. | 239/3 AM 1 | Kędzie | 0,2044 ha | 50 000,00 zł | Działka aktualnie w dzierżawie -> Ogłoszenie o przetargu |
| 18. | 239/4 AM 1 | Kędzie | 0,1631 ha | 106 395,00 zł | Przetarg 24 października 2025 r. |
| 19. | 239/5 AM 1 | Kędzie | 0,1554 ha | 101 352,00 zł | Przetarg 24 października 2025 r. |

| | | | | | |
|-----|---------------|------------|-----------|---------------|--|
| 20. | 84/2 AM 1 | Kliskowice | 0,1153 ha | 84 132,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 21. | 84/3 AM 1 | Kliskowice | 0,1080 ha | 83 763,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 22. | 84/4 AM 1 | Kliskowice | 0,1068 ha | 82 779,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 23. | 84/6 AM 1 | Kliskowice | 0,1075 ha | 83 394,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 24. | 84/7 AM 1 | Kliskowice | 0,1080 ha | 83 763,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 25. | 84/8 AM 1 | Kliskowice | 0,1082 ha | 83 886,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 26. | 84/9 AM 1 | Kliskowice | 0,1178 ha | 85 977,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 27. | 84/10 AM 1 | Kliskowice | 0,1584 ha | 114 144,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 28. | 84/11 AM 1 | Kliskowice | 0,1210 ha | 88 314,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 29. | 224/2 AM 1 | Korzeńsko | 0,13 ha | 60 000,00 zł | Wycena -> Zarządzenie -> Przetarg |
| 30. | 296/4 AM 1 | Korzeńsko | 0,1320 ha | 113 652,00 zł | Nowe zarządzenie |
| 31. | 296/5 AM 1 | Korzeńsko | 0,1273 ha | 109 716,00 zł | Nowe zarządzenie |
| 32. | 296/6 AM 1 | Korzeńsko | 0,1206 ha | 103 935,00 zł | Nowe zarządzenie |
| 33. | 18/2 | Laskowa | 0,5029 ha | 250 000,00 zł | Decyzja o warunkach zabudowy oraz podział na 5 działek |
| 34. | 21/2 AM 1 | Laskowa | 0,21 ha | 70 000,00 zł | Wycena |
| 35. | 20/2 AM 2 | Laskowa | 0,26 ha | 70 000,00 zł | Wycena |
| 36. | 15/1 AM 1 | Laskowa | 0,2327 ha | 115 620,00 zł | Przetarg 23 października 2025 r. |
| 37. | 49/6 AM 1 | Laskowa | 0,1082 ha | 56 580,00 zł | Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny |
| 38. | 49/7 AM 1 | Laskowa | 0,1069 ha | 55 965,00 zł | Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny |
| 39. | 49/8 AM 1 | Laskowa | 0,1049 ha | 55 350,00 zł | Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny |
| 40. | 48/10 AM 1 | Laskowa | 0,1327 ha | 75 000,00 zł | Przetarg 24 października 2025 r. |

| | | | | | |
|-----|------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---|
| 41. | 48/11 AM 1 | Laskowa | 0,1309 ha | 75 000,00 zł | Przetarg 24 października 2025 r. |
| 42. | 48/12 AM 1 | Laskowa | 0,1331 ha | 75 000,00 zł | Przetarg 24 października 2025 r. |
| 43. | 220/1 | Morzęcino | 0,1256 ha | 49 815,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 44. | 220/2 | Morzęcino | 0,2229 ha | 87 945,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 45. | 220/4 | Morzęcino | 0,2370 ha | 93 480,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 46. | 220/7 | Morzęcino | 0,1846 ha | 70 725,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 47. | 220/9 | Morzęcino | 0,2458 ha | 94 095,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 48. | 220/10 | Morzęcino | 0,1597 ha | 63 345,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 49. | 220/11 | Morzęcino | 0,1462 ha | 61 500,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 50. | 220/12 | Morzęcino | 0,1627 ha | 64 575,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 51. | 220/13 | Morzęcino | 0,1634 ha | 64 575,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 52. | 220/14 | Morzęcino | 0,1556 ha | 61 500,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 53. | 220/15 | Morzęcino | 0,2044 ha | 80 565,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 54. | 220/16 | Morzęcino | 0,2241 ha | 88 560,00 zł | Decyzja Burmistrza o sprzedaży |
| 55. | 500/5 AM 1 | Osiek | 0,1099 ha | 67 588,50 zł | W trakcie wyceny |
| 56. | 119/1 AM 1 | Radziądz | 0,42 ha | 258 300,00 zł | Wycena |
| 57. | 645 AM 1 | Ruda Żmigrodzka | 0,1087 ha | 134 070,00 zł | Przetarg 24 października 2025 r. |
| 58. | 645 AM 1 | Ruda Żmigrodzka | 0,1086 ha | 134 070,00 zł | Przetarg 24 października 2025 r. |
| 59. | 20/8 | Borzęcín | 2,0383 ha | 1 500 000,00 zł | Zmiana planu miejscowego, podział na 15 działek |
| 60. | 2270 | Żmigród | 0,6123 | 500 000,00 zł | Zmiana planu miejscowego |
| 61. | 345 i 1/5 w 343 (HERMES) | Żmigród | 0,0063 ha | 220 000,00 zł | Przetarg 29 grudnia 2025 r. Budynek byłego GS |
| 62. | 346 i 1/5 w 343 (MIESZKANIE) | Żmigród | 0,0126 ha | 43 000,00 zł | Wycena -> Zarządzenie -> Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny |
| 63. | 344 i 1/5 w 343 (STODOŁA) | Żmigród | 0,0345 ha | 980 000,00 zł | Przetarg 29 grudnia 2025 r. Budynek byłego GS |

| | | | | | |
|-----|---------------------------|--|----------------------|-----------------|--|
| 64. | 11/2, 12/2 AM 31 | Żmigród | 3,2863 ha, 1,1641 ha | 2 000 000,00 zł | Zmiana planu miejscowego |
| 65. | 31/10 AM 11 | Żmigród, ul. Rybacka 28/1 | 33,8 m2 | 31 000,00 zł | Brak zgody Radnych w sprawie bonifikaty |
| 66. | 47/2 AM 13 | Żmigród, ul. Szkolna 14/11 (mieszkanie) | 16,60 m2 | 63 744,00 zł | Ustalenia z notariuszem |
| 67. | 61/1 AM 10 | Żmigród, ul. Zamkowa 19/1 (lok. Użyt.) | 14,51 m2 | 33 256,00 zł | Ustalenia z notariuszem |
| 68. | 2148 | Żmigród | 0,1030 ha | 150 000,00 zł | zmiana planu miejscowego |
| 69. | 2149 | Żmigród | 0,1230 ha | 150 000,00 zł | zmiana planu miejscowego |
| 70. | 2264 | Żmigród | 3,5690 ha | 1 500 000,00 zł | zmiana planu miejscowego, podział na 15 działek |
| 71. | 2270 | Żmigród | 0,6120 ha | 400 000,00 zł | podział na 4 działki |
| 72. | 2295 | Żmigród | 0,4572 ha | 300 000,00 zł | zmiana planu miejscowego, podział na 3 działki |
| 73. | 1843/2 | Żmigród | 0,7698 ha | 800 000,00 zł | na ul. Brzechwy, podział na 8 działek |
| 74. | 2371 i 2370 | Żmigród | 4,9169 ha | 2 000 000,00 zł | zmiana planu |
| 75. | 1889 | Żmigród | 2,3320 ha | 1 500 000,00 zł | projekt sieci wodociągowej ok. 400mb, podział na 15 działek |
| 76. | 2426 | Żmigród | 0,6700 ha | 200 000,00 zł | zmiana planu miejscowego, podział na 4 działki |
| 77. | 2500 | Żmigród | 0,4784 ha | 150 000,00 zł | zmiana planu miejscowego, podział na 3 działki |
| 78. | 2052 | Żmigród | 0,0062 ha | 9 120,00 zł | zniesienie współwłasności przez wnioskodawców |
| 79. | 107 | Żmigród | 0,0018 ha | 1 000,00 zł | wykaz |
| 80. | 125 | Żmigród | 0,0018 ha | 1 000,00 zł | wykaz |
| 81. | 561/1 i 1/3 w 561/4 | Żmigród | 0,0136 ha | 30 089,00 zł | wykaz |
| 82. | 561/2 i 1/3 w 561/4 | Żmigród | 0,0094 ha | 23 681,00 zł | wykaz |
| 83. | 561/3 i 1/3 w 561/4 | Żmigród | 0,0157 ha | 33 292,00 zł | wykaz |
| 84. | 1421/1 | Żmigród | 0,0441 ha | 14 738,00 zł | wykaz |
| 85. | 1421/2 | Żmigród | 0,0031 ha | 1 036,00 zł | wykaz |
| 86. | 1421/3 | Żmigród | 0,1529 ha | 51 099,00 zł | wykaz |

| | | | | | |
|-----|-------------------------------------|---------|-----------|-------------------------|------------------|
| 87. | 1425/1 | Żmigród | 0,0426 ha | 14 237,00 zł | wykaz |
| 88. | 1425/2 | Żmigród | 0,0448 ha | 14 972,00 zł | wykaz |
| 89. | 1425/3 | Żmigród | 0,0202 ha | 6 751,00 zł | wykaz |
| 90. | 1843/1 | Żmigród | 0,0020 ha | 2 410,00 zł | wykaz |
| 91. | 645 ul. Kościeln a 6/2 | Żmigród | 0,0142 ha | 14.305,60 zł | wykaz |
| 92. | 712 ul. S. Batoreg o 8/2 | Żmigród | 0,1118 ha | 18 800,00 zł | w trakcie wyceny |
| 93. | 692 ul. Plac Wolność i 5/6 | Żmigród | 0,0162 ha | 29 000,00 zł | w trakcie wyceny |
| 94. | 676 URZĄD | Żmigród | 0,3504 ha | 5 500 000,00 zł | |
| | | | | 23 508 525,50 zł | |

* - Decyzja Burmistrza Gminy Żmigród o warunkach zabudowy

Przy wpływach ze sprzedaży w roku 2026 przyjęto kwotę 9.750.000,00 zł. w tym:

Sprzedaż budynku obecnego urzędu miejskiego w kwocie 5.500.000,00.-zł., budynki byłego GS w łącznej kwocie 1.200.000,00.-zł, działki w m. Borzęcin w kwocie 1.500.000,00.-zł oraz działki w pozostałych miejscowościach gminy w kwocie szacunkowej 1.550.000,00.-zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 085 337,09 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 33 929 364,00 zł.

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Żmigród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 099 306,74 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 229495,57 zł. W latach 2027-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

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 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 554 478,35 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 600.000,-zł
2. przychodów wynikających z rozliczenia środków art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w kwocie 954.478,35 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] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2026 | 127 510 340,39 | 129 064 818,74 | -1 554 478,35 |
| 2027 | 129 240 854,00 | 124 540 854,00 | 4 700 000,00 |
| 2028 | 128 444 784,00 | 123 419 784,00 | 5 025 000,00 |
| 2029 | 119 430 584,00 | 112 630 584,00 | 6 800 000,00 |
| 2030 | 120 253 849,00 | 114 703 849,00 | 5 550 000,00 |
| 2031 | 123 130 340,00 | 117 480 340,00 | 5 650 000,00 |
| 2032 | 125 707 678,00 | 120 007 678,00 | 5 700 000,00 |
| 2033 | 128 213 831,00 | 121 013 831,00 | 7 200 000,00 |
| 2034 | 130 770 108,00 | 123 220 108,00 | 7 550 000,00 |
| 2035 | 133 247 139,00 | 125 697 139,00 | 7 550 000,00 |
| 2036 | 135 638 388,00 | 127 948 388,00 | 7 690 000,00 |
| 2037 | 138 137 440,00 | 136 247 440,00 | 1 890 000,00 |
| 2038 | 140 100 501,00 | 138 165 501,00 | 1 935 000,00 |
| 2039 | 142 054 908,00 | 140 119 908,00 | 1 935 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 954 478,35 zł. Przychody Gminy Żmigród w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 954 478,35 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Żmigród obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 3 400 000,00 | 0,00 | 3 400 000,00 |
| 2027 | 4 300 000,00 | 400 000,00 | 4 700 000,00 |
| 2028 | 4 625 000,00 | 400 000,00 | 5 025 000,00 |
| 2029 | 6 400 000,00 | 400 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2030 | 5 150 000,00 | 400 000,00 | 5 550 000,00 |
| 2031 | 5 250 000,00 | 400 000,00 | 5 650 000,00 |
| 2032 | 5 300 000,00 | 400 000,00 | 5 700 000,00 |
| 2033 | 6 800 000,00 | 400 000,00 | 7 200 000,00 |
| 2034 | 7 150 000,00 | 400 000,00 | 7 550 000,00 |
| 2035 | 7 150 000,00 | 400 000,00 | 7 550 000,00 |
| 2036 | 7 290 000,00 | 400 000,00 | 7 690 000,00 |
| 2037 | 1 890 000,00 | 0,00 | 1 890 000,00 |
| 2038 | 1 935 000,00 | 0,00 | 1 935 000,00 |
| 2039 | 1 935 000,00 | 0,00 | 1 935 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Żmigród

| Rok | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 68 575 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 69 175 000,00 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, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 67,16%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2026 | 69 175 000,00 | 103 005 732,72 | 67,16% |
| 2027 | 64 475 000,00 | 98 892 813,00 | 65,20% |
| 2028 | 59 450 000,00 | 97 968 606,00 | 60,68% |
| 2029 | 52 650 000,00 | 101 327 438,00 | 51,96% |

*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 2026 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] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2026 | 105 666 003,30 | 101 290 797,62 | 4 375 205,68 | 5 329 684,03 |
| 2027 | 107 315 911,00 | 101 969 403,00 | 5 346 508,00 | 5 346 508,00 |
| 2028 | 106 440 363,00 | 101 136 417,00 | 5 303 946,00 | 5 303 946,00 |
| 2029 | 119 430 584,00 | 105 036 269,00 | 14 394 315,00 | 14 394 315,00 |
| 2030 | 120 253 849,00 | 108 246 522,00 | 12 007 327,00 | 12 007 327,00 |
| 2031 | 123 130 340,00 | 109 929 560,00 | 13 200 780,00 | 13 200 780,00 |
| 2032 | 125 707 678,00 | 111 182 985,00 | 14 524 693,00 | 14 524 693,00 |
| 2033 | 128 213 831,00 | 112 316 553,00 | 15 897 278,00 | 15 897 278,00 |
| 2034 | 130 770 108,00 | 113 406 922,00 | 17 363 186,00 | 17 363 186,00 |
| 2035 | 133 247 139,00 | 114 490 947,00 | 18 756 192,00 | 18 756 192,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2036 | 135 638 388,00 | 115 515 779,00 | 20 122 609,00 | 20 122 609,00 |
| 2037 | 138 137 440,00 | 116 694 656,00 | 21 442 784,00 | 21 442 784,00 |
| 2038 | 140 100 501,00 | 119 422 758,00 | 20 677 743,00 | 20 677 743,00 |
| 2039 | 142 054 908,00 | 122 178 855,00 | 19 876 053,00 | 19 876 053,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Żmigród przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2026 | 9,09% | 14,30% | TAK | 14,30% | TAK |
| 2027 | 9,43% | 14,92% | TAK | 14,92% | TAK |
| 2028 | 9,84% | 14,38% | TAK | 14,38% | TAK |
| 2029 | 9,68% | 12,20% | TAK | 12,20% | TAK |
| 2030 | 8,96% | 12,22% | TAK | 12,22% | TAK |
| 2031 | 8,77% | 12,60% | TAK | 12,60% | TAK |
| 2032 | 8,26% | 13,61% | TAK | 13,61% | TAK |
| 2033 | 8,99% | 13,80% | TAK | 13,80% | TAK |
| 2034 | 8,57% | 14,74% | TAK | 14,74% | TAK |
| 2035 | 7,89% | 15,77% | TAK | 15,77% | TAK |
| 2036 | 7,36% | 16,85% | TAK | 16,85% | TAK |
| 2037 | 1,95% | 16,92% | TAK | 16,92% | TAK |
| 2038 | 1,84% | 17,40% | TAK | 17,40% | TAK |
| 2039 | 1,69% | 17,63% | TAK | 17,63% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2026 Gmina Żmigród spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że w stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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:

- 2026 roku wyniesie 67,16%;
- 2027 roku wyniesie 65,20%;
- 2028 roku wyniesie 60,68%;
- 2029 roku wyniesie 51,96%.

Zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Żmigród planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF planowane przedsięwzięcia w 2026 r. :

1. Opieka nad dziećmi do lat 3 - MALUCH +,
2. 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 2026 r. – 885.500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2.436.125,00 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. Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego.
6. Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap,
7. Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie,
8. Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie,
9. Budowa Rowerowego Parku Umiejętności wraz z torem pumtruck i pumtruck mini w Żmigrodzie,

10. Dotacja dla Województwa Dolnośląskiego na zadanie: "Budowa sygnalizacji świetlnej w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 439 w rejonie skrzyżowania z ul. Szkolną w m. Radziądz",

11. Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w m. Garbce.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

3. Dochody ogółem zwiększono o 15 264,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 15 264,61 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 15 264,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 15 264,61 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
5. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| Dochody ogółem | 127 510 340,39 | +15 264,61 | 127 525 605,00 |
| Dochody bieżące | 105 666 003,30 | +15 264,61 | 105 681 267,91 |
| Dotacje bieżące | 13 373 748,93 | +15 264,61 | 13 389 013,54 |
| Wydatki ogółem | 129 064 818,74 | +15 264,61 | 129 080 083,35 |
| Wydatki bieżące | 101 290 797,62 | +15 264,61 | 101 306 062,23 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 45 099 306,74 | -515,30 | 45 098 791,44 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 51 101 490,88 | +15 779,91 | 51 117 270,79 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2027-2036. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 3 400 000,00 | 0,00 | 3 400 000,00 |
| 2027 | 4 300 000,00 | 400 000,00 | 4 700 000,00 |

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2028 | 4 625 000,00 | 400 000,00 | 5 025 000,00 |
| 2029 | 6 400 000,00 | 400 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2030 | 5 150 000,00 | 400 000,00 | 5 550 000,00 |
| 2031 | 5 250 000,00 | 400 000,00 | 5 650 000,00 |
| 2032 | 5 300 000,00 | 400 000,00 | 5 700 000,00 |
| 2033 | 6 800 000,00 | 400 000,00 | 7 200 000,00 |
| 2034 | 7 150 000,00 | 400 000,00 | 7 550 000,00 |
| 2035 | 7 150 000,00 | 400 000,00 | 7 550 000,00 |
| 2036 | 7 290 000,00 | 400 000,00 | 7 690 000,00 |
| 2037 | 1 890 000,00 | 0,00 | 1 890 000,00 |
| 2038 | 1 935 000,00 | 0,00 | 1 935 000,00 |
| 2039 | 1 935 000,00 | 0,00 | 1 935 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2026 | 9,09% | 14,30% | TAK | 14,30% | TAK |
| 2027 | 9,43% | 14,92% | TAK | 14,92% | TAK |
| 2028 | 9,84% | 14,38% | TAK | 14,38% | TAK |
| 2029 | 9,68% | 12,20% | TAK | 12,20% | TAK |
| 2030 | 8,96% | 12,22% | TAK | 12,22% | TAK |
| 2031 | 8,77% | 12,60% | TAK | 12,60% | TAK |
| 2032 | 8,26% | 13,61% | TAK | 13,61% | TAK |
| 2033 | 8,99% | 13,80% | TAK | 13,80% | TAK |
| 2034 | 8,57% | 14,74% | TAK | 14,74% | TAK |
| 2035 | 7,89% | 15,77% | TAK | 15,77% | TAK |
| 2036 | 7,36% | 16,85% | TAK | 16,85% | TAK |

| 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2037 | 1,95% | 16,92% | TAK | 16,92% | TAK |
| 2038 | 1,84% | 17,40% | TAK | 17,40% | TAK |
| 2039 | 1,69% | 17,63% | TAK | 17,63% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2026 Gmina Żmigród nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych po wykonaniu roku poprzedzającego. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku 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, wynosi:

- 2026 roku wyniesie 67,78%;
- 2027 roku wyniesie 65,20%;
- 2028 roku wyniesie 60,68%;
- 2029 roku wyniesie 51,96%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

