

UCHWAŁA NR 0007.XXII.228.2026  
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE

z dnia 27 maja 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2041**

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.) uchwala 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 2026-2041 wprowadza się następujące zmiany:

§ 1. 1 W miejsce dotychczasowego Załącznika Nr 1 pt. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadza się nowy, o tym samym tytule, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej  
w Żmigrodzie

  
Bożena Żolnierowicz

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

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XXII.228.2026

Rady Miejskiej w Żmigrodzie

z dnia 27 maja 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>8)</sup>	w tym:	
			z tego:					z podziału od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>8)</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>4)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>					
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2025	124 149 433,95	107 465 970,56	46 243 912,00	1 036 174,00	9 587 039,00	16 687 146,43	33 911 797,13	14 627 337,40	16 683 463,39	2 700 000,00	13 974 463,39	
2027	133 440 854,00	111 515 911,00	47 778 166,00	1 037 151,00	9 580 000,00	17 110 584,00	36 000 000,00	15 685 002,00	21 924 943,00	5 000 000,00	16 924 943,00	
2028	133 944 784,00	111 940 363,00	47 882 704,00	1 043 767,00	9 698 680,00	17 271 757,00	36 043 455,00	15 741 860,00	22 004 421,00	5 000 000,00	17 004 421,00	
2029	121 130 584,00	121 130 584,00	48 975 423,00	1 207 420,00	12 389 576,00	17 893 146,00	40 555 019,00	16 138 569,00	0,00	0,00	0,00	
2030	121 153 849,00	121 153 849,00	48 773 309,00	1 207 264,00	12 416 632,00	18 155 725,00	40 600 919,00	15 939 846,00	0,00	0,00	0,00	
2031	123 030 340,00	123 030 340,00	48 780 604,00	1 207 708,00	12 684 793,00	19 001 052,00	41 358 173,00	17 044 002,00	0,00	0,00	0,00	
2032	125 607 678,00	125 607 678,00	49 804 997,00	1 220 470,00	12 963 774,00	19 400 084,00	42 218 353,00	17 401 926,00	0,00	0,00	0,00	
2033	127 813 831,00	127 813 831,00	50 801 097,00	1 221 000,00	13 246 928,00	19 788 086,00	42 756 720,00	17 749 965,00	0,00	0,00	0,00	
2034	131 370 108,00	131 370 108,00	51 817 119,00	1 245 537,00	13 511 750,00	20 183 848,00	44 611 854,00	18 104 964,00	0,00	0,00	0,00	
2035	133 257 139,00	133 257 139,00	52 801 644,00	1 257 802,00	13 779 873,00	20 587 341,00	44 850 479,00	18 448 958,00	0,00	0,00	0,00	
2036	135 238 388,00	135 238 388,00	53 752 074,00	1 269 642,00	14 038 711,00	20 937 553,00	45 240 408,00	18 781 039,00	0,00	0,00	0,00	
2037	139 437 440,00	139 437 440,00	55 295 859,00	1 381 026,00	14 287 569,00	21 993 491,00	46 509 485,00	19 100 317,00	0,00	0,00	0,00	
2038	140 070 501,00	140 070 501,00	55 985 847,00	1 291 241,00	14 510 883,00	21 512 893,00	46 669 637,00	19 386 822,00	0,00	0,00	0,00	
2039	142 054 908,00	142 054 908,00	56 762 649,00	1 300 916,00	14 722 435,00	21 915 474,00	47 353 432,00	19 658 238,00	0,00	0,00	0,00	
2040	142 100 000,00	142 100 000,00	56 800 000,00	1 310 000,00	14 800 000,00	22 000 000,00	47 190 000,00	19 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2041	142 600 000,00	142 600 000,00	57 000 000,00	1 400 000,00	14 900 000,00	22 100 000,00	47 200 000,00	19 750 000,00	0,00	0,00	0,00	

- <sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łąka w wierszach.
- <sup>2)</sup> 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 wykonujących pola minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- <sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- <sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	z tego:										
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:		wydatki na obsługę długu X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X			
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	
2026	135 749 433,95	105 324 224,16	45 145 428,89	0,00	0,00	5 690 000,00	0,00	0,00	0,00	29 425 209,79	29 425 209,79	1 370 044,67
2027	129 140 854,00	106 569 403,00	45 285 723,00	0,00	0,00	5 391 361,00	0,00	18 375,00	0,00	22 571 451,00	22 571 451,00	0,00
2028	129 319 784,00	107 036 417,00	45 429 811,00	0,00	0,00	5 346 625,00	0,00	9 425,00	0,00	22 283 367,00	22 283 367,00	0,00
2029	114 730 584,00	107 136 289,00	45 588 815,00	0,00	0,00	4 730 000,00	0,00	3 000,00	0,00	7 594 315,00	7 594 315,00	0,00
2030	115 703 849,00	109 246 522,00	45 712 589,00	0,00	0,00	4 665 875,00	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	4 586 750,00	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	4 136 700,00	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	3 601 375,00	0,00	0,00	0,00	8 697 278,00	8 697 278,00	0,00
2034	124 220 108,00	114 406 922,00	46 659 862,00	0,00	0,00	2 980 500,00	0,00	0,00	0,00	9 813 186,00	9 813 186,00	0,00
2035	126 107 139,00	114 900 947,00	48 883 829,00	0,00	0,00	2 395 000,00	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	1 799 875,00	0,00	0,00	0,00	12 432 609,00	12 432 609,00	0,00
2037	135 447 440,00	115 894 656,00	47 316 153,00	0,00	0,00	1 394 125,00	0,00	0,00	0,00	19 552 784,00	19 552 784,00	0,00
2038	136 135 501,00	117 392 758,00	48 309 792,00	0,00	0,00	1 145 550,00	0,00	0,00	0,00	18 742 743,00	18 742 743,00	0,00
2039	138 119 908,00	120 178 855,00	49 288 065,00	0,00	0,00	793 500,00	0,00	0,00	0,00	17 941 053,00	17 941 053,00	0,00
2040	138 100 000,00	120 600 000,00	50 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	17 500 000,00	17 500 000,00	0,00
2041	138 690 000,00	123 600 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	248 800,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00

Wyszczególnienia	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-11 600 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	4 625 000,00	4 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	7 150 000,00	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	7 150 000,00	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	7 290 000,00	7 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	3 990 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	3 935 000,00	3 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	3 935 000,00	3 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Ilość przeznaczona na pokrycie deficytu budżetowego wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:		inne przychody niezwiązane z zadaniem długu <sup>X 7)</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>						z tego:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 000,00	4 625 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150 000,00	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 150 000,00	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290 000,00	7 290 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 990 000,00	3 990 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 935 000,00	3 935 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 935 000,00	3 935 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		Różnica zobowiązań wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Kwota długu, którego planowana spłata dołożona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>5)</sup>	
	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 <sup>*</sup>	inne rozchody realizowane ze spłaty długu <sup>X</sup>					
5.1.1.3	5.1.1.3.1	6.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 175 000,00	0,00	1 141 746,40	1 141 746,40	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	75 875 000,00	0,00	4 946 508,00	4 946 508,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	71 250 000,00	0,00	4 903 946,00	4 903 946,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	64 850 000,00	0,00	13 894 315,00	13 894 315,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	59 400 000,00	0,00	11 907 327,00	11 907 327,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	53 850 000,00	0,00	13 100 780,00	13 100 780,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	48 250 000,00	0,00	14 424 693,00	14 424 693,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	41 450 000,00	0,00	15 497 278,00	15 497 278,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	34 300 000,00	0,00	16 963 186,00	16 963 186,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	27 150 000,00	0,00	16 356 192,00	16 356 192,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	19 880 000,00	0,00	18 722 609,00	18 722 609,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	15 870 000,00	0,00	23 542 784,00	23 542 784,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	11 935 000,00	0,00	22 677 743,00	22 677 743,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	21 876 053,00	21 876 053,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	21 500 000,00	21 500 000,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00	

<sup>5)</sup> Skryptywanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiedzialne dla roku prognozy przychody realizowane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z art. 226 ust. 2b ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	9,24%	7,01%	14,30%	13,61%	TAK	TAK
2027	10,14%	10,95%	14,43%	13,73%	TAK	TAK
2028	10,42%	10,83%	14,00%	13,30%	TAK	TAK
2029	10,21%	18,15%	11,90%	11,20%	TAK	TAK
2030	9,82%	16,09%	11,97%	11,28%	TAK	TAK
2031	9,74%	17,00%	12,46%	11,76%	TAK	TAK
2032	9,17%	17,48%	13,61%	12,91%	TAK	TAK
2033	9,63%	17,66%	13,93%	13,93%	TAK	TAK
2034	9,11%	17,94%	15,45%	15,45%	TAK	TAK
2035	8,47%	18,41%	16,45%	16,45%	TAK	TAK
2036	7,95%	18,83%	17,54%	17,54%	TAK	TAK
2037	4,58%	21,23%	17,63%	17,63%	TAK	TAK
2038	4,28%	20,11%	18,37%	18,37%	TAK	TAK
2039	3,94%	18,87%	18,81%	18,81%	TAK	TAK
2040	3,75%	18,32%	19,01%	19,01%	TAK	TAK
2041	3,53%	15,97%	19,10%	19,10%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydzielki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze budżetowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydzielki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
0.1	0.1.1	0.1.1.1	0.2	0.2.1	0.2.1.1	0.3	0.3.1	0.3.1.1	
2026	3 168 641,69	3 168 641,69	2 389 691,78	6 139 816,39	6 139 816,39	5 467 154,12	3 298 861,86	3 298 861,86	2 443 791,89
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki budżete na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przynależnych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego przyspędających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>1)</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		biżące	majątkowe				
CP	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	9 735 014,10	9 735 014,10	4 068 091,07	27 833 695,97	4 149 153,26	23 684 542,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	973 113,00	963 113,00	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	27 813,00	27 813,00	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
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-) spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty na kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równoważności lewoy Libry w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>k</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>k</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki <sup>k</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
						10.7.1	10.7.2					
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	3 400 000,00	245 551,08	245 551,08	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	0,00	x	0,00	0,00	
2028	4 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	7 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	3 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	3 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	3 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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 bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności bilansu pozycji 03 – 03.1 i pozycji 2 analog 12.

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej  
w Ligrodzie  
*Bożena Ziłnierowicz*

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XXII.228.2026

Rady Miejskiej w Żmigrodzie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 27 maja 2026 r.				
			Od	Do		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 243 149,37	27 833 695,97	973 113,00	27 813,00	27 813,00	28 862 434,97
1.a	- wydatki bieżące				11 786 685,61	4 149 153,26	963 113,00	27 813,00	27 813,00	5 167 862,26
1.b	- wydatki majątkowe				34 556 463,76	23 684 542,71	10 000,00	0,00	0,00	23 694 542,71
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 908 432,05	3 235 388,59	905 500,00	0,00	0,00	4 140 888,59
1.1.1	- wydatki bieżące				5 908 432,05	3 235 388,59	905 500,00	0,00	0,00	4 140 888,59
1.1.1.1	Opieka nad dziećmi do lat3 - MALUCH +- GMINA ŻMIGRÓD		2024	2026	568 776,00	107 008,00	0,00	0,00	0,00	107 008,00
1.1.1.2	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Żmigrodzie - GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻMIGRODZIE		2024	2027	4 082 688,05	1 838 648,59	865 500,00	0,00	0,00	2 824 148,59
1.1.1.3	Silne rodziny w Gminie Żmigród - CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŻMIGRODZIE		2026	2027	1 151 052,00	1 131 052,00	20 000,00	0,00	0,00	1 151 052,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczeństwo Gmina Żmigród - GMINA ŻMIGRÓD		2025	2026	105 935,00	58 690,00	0,00	0,00	0,00	58 690,00
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				40 434 717,32	24 598 297,38	67 613,00	27 813,00	27 813,00	24 721 536,38
1.3.1	- wydatki bieżące				5 878 253,56	913 754,67	57 613,00	27 813,00	27 813,00	1 028 993,67
1.3.1.1	Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław GMINA ŻMIGRÓD		2023	2036	52 831,01	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	2028	4 534 193,63	257 141,67	0,00	0,00	0,00	257 141,67
1.3.1.3	Zarządzanie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w OSi Doliny Baryczy (wymiana wysokociśnieniowych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Puszcze, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród" - GMINA ŻMIGRÓD		2023	2027	401 986,33	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 Strzelin GMINA ŻMIGRÓD		2023	2029	164 843,59	35 473,00	36 473,00	23 473,00	23 473,00	118 892,00
1.3.1.5	Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - GMINA ŻMIGRÓD		2025	2026	724 399,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 556 463,76	23 684 542,71	10 000,00	0,00	0,00	23 694 542,71
1.3.2.1	Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap - GMINA ŻMIGRÓD		2023	2026	7 185 170,44	6 689 972,00	0,00	0,00	0,00	6 689 972,00
1.3.2.2	Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie - GMINA ŻMIGRÓD		2024	2026	7 371 841,95	3 270 000,00	0,00	0,00	0,00	3 270 000,00

Strona 1 z 2

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						
1.3.2.3	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	18 732 677,87	13 017 820,71	0,00	0,00	0,00	13 017 820,71
1.3.2.4	Budowa Rowerowego Parku Umiejętności wraz z torem pumptruck i pumptruck mini w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	1 116 973,50	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
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. Radziądz" -	GMINA ŻMIGRÓD	2026	2027	106 750,00	96 750,00	10 000,00	0,00	0,00	106 750,00
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 Złotnierowicz

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2041

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 2041. 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 2026-2041.

### **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:

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

subwencję ogólną;

dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

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:

dochody ze sprzedaży majątku;

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 14.627.337,40 zł, co stanowi wzrost 1% 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 majątkowe zaplanowano na poziomie 16.683.463,39 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.

Przy wpływach ze sprzedaży w roku 2026 przyjęto kwotę 2.700,00 zł. w tym:

budynki byłego GS w łącznej kwocie 1.200.000,00.-zł, działki w m. Borzęcin w kwocie 1.000.000,00.-zł oraz działki w pozostałych miejscowościach gminy w kwocie szacunkowej 500.000,00.-zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13.974.463,39 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 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:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

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 budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Żmigród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 145.428,89 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1.636.775,14 zł. W latach 2027-2041 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 2026-2041.

## **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 -11.600.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z zaciągnięcia pożyczki długoterminowej.

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	124 149 433,95	135 749 433,95	- 11 600 000,00
2027	133 440 854,00	129 140 854,00	4 300 000,00
2028	133 944 784,00	129 319 784,00	4 625 000,00
2029	121 130 584,00	114 730 584,00	6 400 000,00
2030	121 153 849,00	115 703 849,00	5 450 000,00
2031	123 030 340,00	117 480 340,00	5 550 000,00
2032	125 607 678,00	120 007 678,00	5 600 000,00
2033	127 813 831,00	121 013 831,00	6 800 000,00
2034	131 370 108,00	124 220 108,00	7 150 000,00
2035	133 257 139,00	126 107 139,00	7 150 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	135 238 388,00	127 948 388,00	7 290 000,00
2037	139 437 440,00	135 447 440,00	3 990 000,00
2038	140 070 501,00	136 135 501,00	3 935 000,00
2039	142 054 908,00	138 119 908,00	3 935 000,00
2040	142 100 000,00	138 100 000,00	4 000 000,00
2041	142 600 000,00	138 600 000,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15.000.000,00 zł. Przychody Gminy Żmigród w 2026 r. obejmują pożyczkę długoterminową – 15 000 000,00 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032: 2037-2041. 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	0,00	4 300 000,00
2028	4 625 000,00	0,00	4 625 000,00
2029	6 400 000,00	0,00	6 400 000,00
2030	5 150 000,00	300 000,00	5 450 000,00
2031	5 250 000,00	300 000,00	5 550 000,00
2032	5 300 000,00	300 000,00	5 600 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	6 800 000,00	0,00	6 800 000,00
2034	7 150 000,00	0,00	7 150 000,00
2035	7 150 000,00	0,00	7 150 000,00
2036	7 290 000,00	0,00	7 290 000,00
2037	1 890 000,00	2 100 000,00	3 990 000,00
2038	1 935 000,00	2 000 000,00	3 935 000,00
2039	1 935 000,00	2 000 000,00	3 935 000,00
2040	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2041	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

#### 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 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 68 575 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 80.175.000,00 zł.

#### 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]
2026	107 465 970,56	106 324 224,16	1 141 746,40
2027	111 515 911,00	106 569 403,00	4 946 508,00
2028	111 940 363,00	107 036 417,00	4 903 946,00
2029	121 130 584,00	107 136 269,00	13 994 315,00
2030	121 153 849,00	109 246 522,00	11 907 327,00
2031	123 030 340,00	109 929 560,00	13 100 780,00
2032	125 607 678,00	111 182 985,00	14 424 693,00
2033	127 813 831,00	112 316 553,00	15 497 278,00
2034	131 370 108,00	114 406 922,00	16 963 186,00
2035	133 257 139,00	114 900 947,00	18 356 192,00
2036	135 238 388,00	115 515 779,00	19 722 609,00
2037	139 437 440,00	115 894 656,00	23 542 784,00
2038	140 070 501,00	117 392 758,00	22 677 743,00
2039	142 054 908,00	120 178 855,00	21 876 053,00
2040	142 100 000,00	120 600 000,00	21 500 000,00
2041	142 600 000,00	123 600 000,00	19 000 000,00

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	9,24%	14,30%	TAK	14,30%	TAK
2027	10,14%	14,43%	TAK	14,43%	TAK
2028	10,42%	14,00%	TAK	14,00%	TAK
2029	10,21%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2030	9,82%	11,97%	TAK	11,97%	TAK
2031	9,74%	12,46%	TAK	12,46%	TAK
2032	9,17%	13,61%	TAK	13,61%	TAK
2033	9,63%	13,93%	TAK	13,93%	TAK
2034	9,11%	15,45%	TAK	15,45%	TAK
2035	8,47%	16,45%	TAK	16,45%	TAK
2036	7,95%	17,54%	TAK	17,54%	TAK
2037	4,58%	17,63%	TAK	17,63%	TAK
2038	4,29%	18,37%	TAK	18,37%	TAK
2039	3,94%	18,81%	TAK	18,81%	TAK
2040	3,75%	19,01%	TAK	19,01%	TAK
2041	3,53%	19,10%	TAK	19,10%	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.

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,
3. Silne rodziny w Gminie Żmigród,
4. Cyberbezpieczna Gmina Żmigród

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 pumptruck i pumptruck 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.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 7 760 606,06 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 1 609 049,52 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 6 151 556,54 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 282 436,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 074 646,05 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 207 790,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 600 000,00 zł.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>131 910 040,01</b>	<b>-7 760 606,06</b>	<b>124 149 433,95</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>109 075 020,08</b>	<b>-1 609 049,52</b>	<b>107 465 970,56</b>
Dotacje bieżące	16 393 881,39	+293 267,04	16 687 148,43
Pozostałe	35 814 113,69	-1 902 316,56	33 911 797,13
Podatek od nieruchomości	15 627 337,40	-1 000 000,00	14 627 337,40
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>22 835 019,93</b>	<b>-6 151 556,54</b>	<b>16 683 463,39</b>
Sprzedaż majątku	9 750 000,00	-7 050 000,00	2 700 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>133 466 997,90</b>	<b>+2 282 436,05</b>	<b>135 749 433,95</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>105 249 578,11</b>	<b>+1 074 646,05</b>	<b>106 324 224,16</b>
Wynagrodzenia i pochodne	45 162 522,39	-17 093,50	45 145 428,89
Pozostałe wydatki bieżące	54 997 055,72	+1 091 739,55	56 088 795,27
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>28 217 419,79</b>	<b>+1 207 790,00</b>	<b>29 425 209,79</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 556 957,89</b>	<b>-10 043 042,11</b>	<b>-11 600 000,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	107 315 911,00	+4 200 000,00	111 515 911,00
2028	106 440 363,00	+5 500 000,00	111 940 363,00
2029	119 430 584,00	+1 700 000,00	121 130 584,00
2030	120 253 849,00	+900 000,00	121 153 849,00
2031	123 130 340,00	-100 000,00	123 030 340,00
2032	125 707 678,00	-100 000,00	125 607 678,00
2033	128 213 831,00	-400 000,00	127 813 831,00
2034	130 770 108,00	+600 000,00	131 370 108,00
2035	133 247 139,00	+10 000,00	133 257 139,00
2036	135 638 388,00	-400 000,00	135 238 388,00
2037	138 137 440,00	+1 300 000,00	139 437 440,00
2038	140 100 501,00	-30 000,00	140 070 501,00
2039	142 054 908,00	-	142 054 908,00
2040	-	+142 100 000,00	142 100 000,00
2041	-	+142 600 000,00	142 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	101 969 403,00	+4 600 000,00	106 569 403,00
2028	101 136 417,00	+5 900 000,00	107 036 417,00
2029	105 036 269,00	+2 100 000,00	107 136 269,00
2030	108 246 522,00	+1 000 000,00	109 246 522,00
2031	109 929 560,00	-	109 929 560,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	111 182 985,00	-	111 182 985,00
2033	112 316 553,00	-	112 316 553,00
2034	113 406 922,00	+1 000 000,00	114 406 922,00
2035	114 490 947,00	+410 000,00	114 900 947,00
2036	115 515 779,00	-	115 515 779,00
2037	116 694 656,00	-800 000,00	115 894 656,00
2038	119 422 758,00	-2 030 000,00	117 392 758,00
2039	122 178 855,00	-2 000 000,00	120 178 855,00
2040	-	+120 600 000,00	120 600 000,00
2041	-	+123 600 000,00	123 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2040	-	+17 500 000,00	17 500 000,00
2041	-	+15 000 000,00	15 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 275 361,00	+1 116 000,00	5 391 361,00
2028	4 230 625,00	+1 116 000,00	5 346 625,00
2029	3 614 000,00	+1 116 000,00	4 730 000,00
2030	3 560 875,00	+1 105 000,00	4 665 875,00
2031	3 486 750,00	+1 100 000,00	4 586 750,00
2032	3 076 700,00	+1 060 000,00	4 136 700,00
2033	2 551 375,00	+1 050 000,00	3 601 375,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	1 930 500,00	+1 050 000,00	2 980 500,00
2035	1 345 400,00	+1 049 600,00	2 395 000,00
2036	749 875,00	+1 050 000,00	1 799 875,00
2037	394 125,00	+1 000 000,00	1 394 125,00
2038	245 550,00	+900 000,00	1 145 550,00
2039	93 500,00	+700 000,00	793 500,00
2040	-	+500 000,00	500 000,00
2041	-	+248 800,00	248 800,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 10 043 042,11 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 11 000 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 956 957,89</b>	<b>+10 043 042,11</b>	<b>15 000 000,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 000 000,00	+11 000 000,00	15 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	956 957,89	-956 957,89	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 700 000,00	-400 000,00	4 300 000,00
2028	5 025 000,00	-400 000,00	4 625 000,00
2029	6 800 000,00	-400 000,00	6 400 000,00
2030	5 550 000,00	-100 000,00	5 450 000,00
2031	5 650 000,00	-100 000,00	5 550 000,00
2032	5 700 000,00	-100 000,00	5 600 000,00
2033	7 200 000,00	-400 000,00	6 800 000,00
2034	7 550 000,00	-400 000,00	7 150 000,00
2035	7 550 000,00	-400 000,00	7 150 000,00
2036	7 690 000,00	-400 000,00	7 290 000,00
2037	1 890 000,00	+2 100 000,00	3 990 000,00
2038	1 935 000,00	+2 000 000,00	3 935 000,00
2039	1 935 000,00	+2 000 000,00	3 935 000,00
2040	-	+4 000 000,00	4 000 000,00
2041	-	+4 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

#### Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	3 400 000,00
2027	4 300 000,00
2028	4 625 000,00
2029	6 400 000,00
2030	5 450 000,00
2031	5 550 000,00
2032	5 600 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2033	6 800 000,00
2034	7 150 000,00
2035	7 150 000,00
2036	7 290 000,00
2037	3 990 000,00
2038	3 935 000,00
2039	3 935 000,00
2040	4 000 000,00
2041	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2041 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	9,24%	14,30%	TAK	13,61%	TAK
2027	10,14%	14,43%	TAK	13,73%	TAK
2028	10,42%	14,00%	TAK	13,30%	TAK
2029	10,21%	11,90%	TAK	11,20%	TAK
2030	9,82%	11,97%	TAK	11,28%	TAK
2031	9,74%	12,46%	TAK	11,76%	TAK
2032	9,17%	13,61%	TAK	12,91%	TAK
2033	9,63%	13,93%	TAK	13,93%	TAK
2034	9,11%	15,45%	TAK	15,45%	TAK
2035	8,47%	16,45%	TAK	16,45%	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)
2036	7,95%	17,54%	TAK	17,54%	TAK
2037	4,58%	17,63%	TAK	17,63%	TAK
2038	4,29%	18,37%	TAK	18,37%	TAK
2039	3,94%	18,81%	TAK	18,81%	TAK
2040	3,75%	19,01%	TAK	19,01%	TAK
2041	3,53%	19,10%	TAK	19,10%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 000,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 13 000,00 zł;
  - 2) Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
  - 3) Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 000 000,00 zł.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 137 153,26	+12 000,00	4 149 153,26
2027	950 113,00	+13 000,00	963 113,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	22 674 542,71	+1 010 000,00	23 684 542,71

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2041 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytucznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.