

ZARZĄDZENIE NR 0050.66.2026
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 12 czerwca 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 2026 r., poz. 662 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.) zarządza 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 niniejszego zarządzenia.

2. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Józef Lewandowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.66.2026
Burmistrza Gminy Żmigród
z dnia 12 czerwca 2026 r.

BURMISTRZ
Gminy Żmigród
Plac Wojska Polskiego 2-
55-140 Żmigród

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	z tego:						z tego:					ze sprzedaży majątku ^x	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	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	1.2	1.2.1	1.2.2		
1	Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2026	124 149 433,95	107 465 970,56	46 243 812,00	1 036 174,00	9 587 039,00	16 687 148,43	33 911 797,13	14 627 337,40	16 683 463,39	2 700 000,00	13 974 463,39		
2027	116 219 511,00	112 510 511,00	50 868 193,00	1 156 897,00	9 682 909,00	16 770 584,00	34 031 928,00	16 090 071,00	3 709 000,00	2 700 000,00	1 000 000,00		
2028	117 194 606,00	113 185 606,00	51 096 370,00	1 178 035,00	9 779 738,00	16 854 437,00	34 277 026,00	17 099 078,00	4 009 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00		
2029	118 487 375,00	114 778 375,00	52 000 513,00	1 299 596,00	9 877 535,00	16 938 709,00	34 662 022,00	17 568 986,00	3 709 000,00	2 700 000,00	1 000 000,00		
2030	118 945 101,00	115 945 101,00	52 505 564,00	1 301 588,00	9 994 310,00	17 003 403,00	35 140 236,00	17 900 885,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00		
2031	119 214 338,92	118 214 338,92	52 860 615,92	1 359 698,00	10 596 073,00	17 204 520,00	36 193 432,00	18 200 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00		
2032	119 870 564,00	119 870 564,00	53 013 032,00	1 399 384,00	10 956 034,00	17 702 080,00	36 800 034,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	122 584 805,00	122 584 805,00	53 916 105,00	1 490 238,00	11 175 893,00	18 495 335,00	37 507 234,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	124 257 031,00	124 257 031,00	54 027 716,00	1 504 043,00	12 000 388,00	18 766 433,00	37 958 451,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	125 804 546,00	125 804 546,00	54 901 528,00	1 594 258,00	12 355 202,00	18 963 265,00	38 000 293,00	20 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	127 655 137,00	127 655 137,00	55 944 537,00	1 604 258,00	12 555 254,00	19 005 265,00	38 545 823,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	128 293 392,00	128 293 392,00	56 038 991,00	1 688 352,00	12 695 955,00	19 128 234,00	38 741 860,00	21 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2038	129 549 502,00	129 549 502,00	56 479 838,00	1 700 258,00	12 902 915,00	19 516 375,00	38 950 115,00	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2039	130 352 953,00	130 352 953,00	56 646 179,00	1 790 254,00	12 910 944,00	19 904 957,00	39 100 619,00	22 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2040	131 461 667,00	131 461 667,00	56 945 785,00	1 807 209,00	13 020 053,00	20 083 982,00	39 594 638,00	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2041	132 520 566,00	132 520 566,00	57 101 830,00	1 994 553,00	13 130 254,00	20 360 452,00	39 933 477,00	23 500 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

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

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

Lp	3	w tym:		4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	w tym:	
		3.1				4.1.1					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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2037	3 990 000,00	3 990 000,00		0,00	0,00	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	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	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	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	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, liczone z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp	4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2026	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	4 300 000,00	4 300 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00				
2028	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	6 400 000,00	6 400 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00				
2030	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	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00				
2032	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	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00				
2034	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	7 150 000,00	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00				
2036	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	3 990 000,00	3 990 000,00	0,00	0,00	0,00				
2038	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	3 935 000,00	3 935 000,00	0,00	0,00	0,00				
2040	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00				

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

Rozchody budżetu, z tego:										
łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
Lp	z tego:				5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
	5.1.1.3	5.1.1.31	5.1.1.32	5.1.1.33						
					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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	3 591 000,00	3 591 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	71 250 000,00	0,00	3 616 000,00	3 616 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	64 850 000,00	0,00	5 141 000,00	5 141 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	59 400 000,00	0,00	5 460 000,00	5 460 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	53 850 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	48 250 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	41 450 000,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	34 300 000,00	0,00	7 150 000,00	7 150 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	27 150 000,00	0,00	7 150 000,00	7 150 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	19 860 000,00	0,00	7 290 000,00	7 290 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	15 870 000,00	0,00	3 990 000,00	3 990 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	11 935 000,00	0,00	3 935 000,00	3 935 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 935 000,00	3 935 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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	9,24%	7,01%	14,30%	13,51%	TAK	TAK
2027	10,02%	9,38%	14,43%	13,64%	TAK	TAK
2028	10,24%	9,29%	13,77%	12,98%	TAK	TAK
2029	10,66%	9,99%	11,45%	10,66%	TAK	TAK
2030	9,47%	9,48%	10,36%	9,57%	TAK	TAK
2031	9,11%	9,56%	9,90%	9,11%	TAK	TAK
2032	8,53%	8,53%	9,99%	9,20%	TAK	TAK
2033	8,89%	8,89%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2034	8,75%	8,75%	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2035	8,56%	8,56%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2036	8,37%	8,37%	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2037	4,93%	4,93%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2038	4,62%	4,62%	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2039	4,28%	4,28%	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2040	4,04%	4,04%	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2041	3,79%	3,79%	6,22%	6,22%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1.8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
		9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	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	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	950 113,00	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																				
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych											
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1																		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	973 113,00	963 113,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	27 813,00	27 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązani						
					zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające zobowiązani i uzasadniających x		Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wyrażonych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x			zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				
LP	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 300 000,00	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	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieokreślonej 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatanie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbywa w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 zadano zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
marcin Robert Lemondowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

BURMISTRZ
Gminy Żmigród
Plac Wojska Polskiego
55-140 Żmigród

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0050/66/2026
Burmistrza Gminy Żmigród
z dnia 12 czerwca 2026 r.

kwoty w zł

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 343 149,37	27 833 695,97	973 113,00	27 813,00	27 813,00	28 862 434,97
1.a	- wydatki bieżące				11 786 885,61	4 149 153,26	963 113,00	27 813,00	27 813,00	5 167 892,26
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	3 235 398,59	905 500,00	0,00	0,00	4 140 898,59
1.1.1	- wydatki bieżące				5 908 432,05	3 235 398,59	905 500,00	0,00	0,00	4 140 898,59
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	4 082 669,05	1 938 648,59	885 500,00	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	1 026 983,67
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	2026	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 wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, 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

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						
1.3.2.2	Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Zmigrodzie -	GMINA ZMIGRÓD	2024	2026	7 371 841,95	3 270 000,00	0,00	0,00	0,00	3 270 000,00
1.3.2.3	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Zmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Zmigrodzie	GMINA ZMIGRÓD	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 pumptrack i pumptrack mini w Zmigrodzie -	GMINA ZMIGRÓD	2024	2026	1 116 973,50	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Dotacja dla Wojevodztwa Dolnośląskiego na zadanie "Budowa sygnalizacji świetlnej w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 439 w rejonie skrzyżowania z ul. Szkolną w m. Radziądz" -	GMINA ZMIGRÓD	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 ZMIGRÓD	2025	2026	43 050,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Lewandowski

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 uzyskanych dofinansowaniach majątkowych, 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 2.000.000,00 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:

- 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 odchyleń 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	116 219 511,00	111 919 511,00	4 300 000,00
2028	117 194 606,00	112 569 606,00	4 625 000,00
2029	118 487 375,00	112 087 375,00	6 400 000,00
2030	118 945 101,00	113 495 101,00	5 450 000,00
2031	119 214 338,92	113 664 338,92	5 550 000,00
2032	119 870 564,00	114 270 564,00	5 600 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2033	122 584 805,00	115 784 805,00	6 800 000,00
2034	124 257 031,00	117 107 031,00	7 150 000,00
2035	125 804 546,00	118 654 564,00	7 150 000,00
2036	127 655 137,00	120 365 137,00	7 290 000,00
2037	128 293 392,00	124 303 392,00	3 990 000,00
2038	129 549 502,00	125 614 502,00	3 935 000,00
2039	130 352 953,00	126 417 953,00	3 935 000,00
2040	131 461 667,00	127 461 667,00	4 000 000,00
2041	132 520 566,00	128 520 566,00	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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
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.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 15 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2030 – 2032 oraz 2037 - 2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
2027	15 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
2028	15 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
2029	15 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
2030	15 000 000,00	0,00	300 000,00	14 700 000,00
2031	14 700 000,00	0,00	300 000,00	14 400 000,00
2032	14 400 000,00	0,00	300 000,00	14 100 000,00
2033	14 100 000,00	0,00	0,00	14 100 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2034	14 100 000,00	0,00	0,00	14 100 000,00
2035	14 100 000,00	0,00	0,00	14 100 000,00
2036	14 100 000,00	0,00	0,00	14 100 000,00
2037	14 100 000,00	0,00	2 100 000,00	12 000 000,00
2038	12 000 000,00	0,00	2 000 000,00	10 000 000,00
2039	10 000 000,00	0,00	2 000 000,00	8 000 000,00
2040	8 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2041	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00

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	112 510 511,00	108 919 511,00	3 591 000,00
2028	113 185 606,00	109 569 606,00	3 616 000,00
2029	114 778 375,00	109 637 375,00	5 141 000,00
2030	115 945 101,00	110 485 101,00	5 460 000,00
2031	118 214 338,92	112 214 338,92	6 000 000,00
2032	119 870 564,00	114 270 564,00	5 600 000,00
2033	122 584 805,00	115 784 805,00	6 800 000,00
2034	124 257 031,00	117 107 031,00	7 150 000,00
2035	125 804 546,00	118 654 546,00	7 150 000,00
2036	127 655 137,00	120 365 137,00	7 290 000,00
2037	128 293 392,00	124 303 392,00	3 990 000,00
2038	129 549 502,00	125 614 502,00	3 935 000,00
2039	130 352 953,00	126 417 953,00	3 935 000,00
2040	131 461 667,00	127 461 667,00	4 000 000,00
2041	132 520 566,00	128 520 566,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W latach objętych prognozą przyjęto stopniowy wzrost dochodów bieżących wynikający z przewidywanego wzrostu wpływów z udziałów w podatkach dochodowych, podatków i opłat lokalnych oraz dochodów z tytułu subwencji i dotacji. Jednocześnie założono ostrożny wzrost wydatków bieżących, uwzględniający przewidywaną inflację oraz konieczność zapewnienia środków na realizację zadań własnych gminy.

W latach 2027–2031 zakłada się stopniowe ograniczanie wydatków majątkowych, związane z zakończeniem realizacji obecnego programu inwestycyjnego. Od 2032 roku w prognozie nie ujęto nowych przedsięwzięć majątkowych, gdyż na dzień jej sporządzenia brak jest przesłanek pozwalających na określenie ich zakresu rzeczowego, wartości oraz źródeł finansowania. Ewentualne

nowe zadania inwestycyjne będą sukcesywnie wprowadzane do Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z określeniem sposobu ich finansowania.

Przyjęte założenia pozwalają na utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej Gminy Żmigród oraz zachowanie dodatnich wyników budżetu w całym okresie prognozy. Prognozowane nadwyżki operacyjne stanowią efekt wzrostu dochodów bieżących przy jednoczesnym utrzymaniu wydatków bieżących na poziomie odpowiadającym rzeczywistym możliwościom finansowym gminy. W całym okresie objętym prognozą dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące, co zapewnia zachowanie dodatniej nadwyżki operacyjnej oraz spełnienie wymogów określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz nie planowanie inwestycji wieloletnich (skupienie się na spłacie zaciągniętych zobowiązań).

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.

8. 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 zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	111 515 911,00	+994 600,00	112 510 511,00
2028	111 940 363,00	+1 245 243,00	113 185 606,00
2029	121 130 584,00	-6 352 209,00	114 778 375,00
2030	121 153 849,00	-5 208 748,00	115 945 101,00
2031	123 030 340,00	-4 816 001,08	118 214 338,92
2032	125 607 678,00	-5 737 114,00	119 870 564,00
2033	127 813 831,00	-5 229 026,00	122 584 805,00
2034	131 370 108,00	-7 113 077,00	124 257 031,00
2035	133 257 139,00	-7 452 593,00	125 804 546,00
2036	135 238 388,00	-7 583 251,00	127 655 137,00
2037	139 437 440,00	-11 144 048,00	128 293 392,00
2038	140 070 501,00	-10 520 999,00	129 549 502,00
2039	142 054 908,00	-11 701 955,00	130 352 953,00
2040	142 100 000,00	-10 638 333,00	131 461 667,00
2041	142 600 000,00	-10 079 434,00	132 520 566,00

Źródło: opracowanie własne.

Dochody bieżące po zmianie wykazują stabilną tendencję wzrostową w całym okresie objętym prognozą. Dynamika wzrostu rok do roku kształtuje się w przedziale od 0,50% do 2,26%, przy średniorocznym tempie wzrostu dla całego okresu prognozy wynoszącym około 1,18%. Najwyższą dynamikę wzrostu dochodów bieżących odnotowano w 2033 r. (2,26%), natomiast najniższą w 2037 r. (0,50%). W analizowanym okresie nie przewiduje się spadku dochodów bieżących w relacji do roku poprzedniego, co potwierdza utrzymanie dodatniego trendu wzrostowego oraz stabilność przyjętych założeń prognostycznych.

Dochody z podatku od nieruchomości wykazują stabilną tendencję wzrostową w całym okresie objętym prognozą. Dynamika wzrostu rok do roku kształtuje się w przedziale od 1,67% do 6,27%. W roku 2028 w porównaniu do roku 2027 odnotowano wzrost o 6,27 % wynikający z planowanego oddania do użytkowania obiektu logistycznego Biedronki oraz planowanej budowie toru motorowego na terenie Gminy Żmigród.

Subwencja ogólna charakteryzuje się stałym, umiarkowanym wzrostem. W większości lat dynamika mieści się w przedziale 0,8–2,3% rocznie. Wyjątek stanowi rok 2031, w którym następuje wzrost o około 9%, co stanowi największe odchylenie od dotychczasowego trendu (po analizie przez Ministra Finansów wydatków w latach 2026 – 2026 zakładamy zwiększenie subwencji, gdyż istnieje niewystarczające dofinansowanie potrzeb, zwłaszcza wydatków oświatowych).

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	21 924 943,00	-18 215 943,00	3 709 000,00
2028	22 004 421,00	-17 995 421,00	4 009 000,00
2029	0,00	+3 709 000,00	3 709 000,00
2030	0,00	+3 000 000,00	3 000 000,00
2031	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00

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	106 569 403,00	+2 350 108,00	108 919 511,00
2028	107 036 417,00	+2 533 189,00	109 569 606,00
2029	107 136 269,00	+2 501 106,00	109 637 375,00
2030	109 246 522,00	+1 238 579,00	110 485 101,00
2031	109 929 560,00	+2 284 778,92	112 214 338,92
2032	111 182 985,00	+3 087 579,00	114 270 564,00
2033	112 316 553,00	+3 468 252,00	115 784 805,00
2034	114 406 922,00	+2 700 109,00	117 107 031,00
2035	114 900 947,00	+3 753 599,00	118 654 546,00
2036	115 515 779,00	+4 849 358,00	120 365 137,00
2037	115 894 656,00	+8 408 736,00	124 303 392,00
2038	117 392 758,00	+8 221 744,00	125 614 502,00
2039	120 178 855,00	+6 239 098,00	126 417 953,00
2040	120 600 000,00	+6 861 667,00	127 461 667,00
2041	123 600 000,00	+4 920 566,00	128 520 566,00

Źródło: opracowanie własne.

Wydatki bieżące po zmianie wykazują stabilną tendencję wzrostową w całym okresie objętym prognozą. Dynamika wzrostu rok do roku kształtuje się w przedziale od 0,06% do 3,27%, przy średniorocznym tempie wzrostu dla całego okresu prognozy wynoszącym około 1,19%. Najwyższą dynamikę wzrostu wydatków bieżących odnotowano w 2037 r. (3,27%), natomiast najniższą w 2029 r. (0,06%). W analizowanym okresie nie przewiduje się spadku wydatków bieżących w relacji do roku poprzedniego, co potwierdza utrzymanie dodatniego trendu wzrostowego oraz stabilność przyjętych założeń prognostycznych.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	22 571 451,00	-19 571 451,00	3 000 000,00
2028	22 283 367,00	-19 283 367,00	3 000 000,00
2029	7 594 315,00	-5 144 315,00	2 450 000,00
2030	6 457 327,00	-3 447 327,00	3 010 000,00
2031	7 550 780,00	-6 100 780,00	1 450 000,00
2032	8 824 693,00	-8 824 693,00	0,00
2033	8 697 278,00	-8 697 278,00	0,00
2034	9 813 186,00	-9 813 186,00	0,00
2035	11 206 192,00	-11 206 192,00	0,00
2036	12 432 609,00	-12 432 609,00	0,00
2037	19 552 784,00	-19 552 784,00	0,00
2038	18 742 743,00	-18 742 743,00	0,00
2039	17 941 053,00	-17 941 053,00	0,00
2040	17 500 000,00	-17 500 000,00	0,00
2041	15 000 000,00	-15 000 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	13,51%	TAK
2027	10,02%	14,43%	TAK	13,64%	TAK
2028	10,24%	13,77%	TAK	12,98%	TAK
2029	10,66%	11,45%	TAK	10,66%	TAK
2030	9,47%	10,36%	TAK	9,57%	TAK
2031	9,11%	9,90%	TAK	9,11%	TAK
2032	8,53%	9,99%	TAK	9,20%	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)
2033	8,89%	9,03%	TAK	9,03%	TAK
2034	8,75%	9,30%	TAK	9,30%	TAK
2035	8,56%	9,21%	TAK	9,21%	TAK
2036	8,37%	9,11%	TAK	9,11%	TAK
2037	4,93%	8,88%	TAK	8,88%	TAK
2038	4,62%	8,23%	TAK	8,23%	TAK
2039	4,28%	7,52%	TAK	7,52%	TAK
2040	4,04%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2041	3,79%	6,22%	TAK	6,22%	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.

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 niniejszego zarządzenia.

Nie dokonano zmian w załączniku nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Żmigród.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Kwandowska