

z dnia 16 kwietnia 2025 r.

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

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z póź. zm.) oraz 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), Rada Miejska w Żmigrodzie uchwala, co następuje. W uchwale Nr 0007.X.69.2024 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2025-2039 wprowadza się następujące zmiany:

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

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie


Bożena Żółterowicz

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 0007.XIII.118.2025
Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 16 kwietnia 2025 r.

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

Załącznik Nr 1
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XIII.118.2025
z dnia 16 kwietnia 2025 r.

z tego:												
z tego:												
Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:			
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
2025		133 485 666,70	105 717 639,31	41 213 366,55	513 434,67	11 422 856,77	17 636 210,04	34 931 771,28	14 400 000,00	27 788 027,39	6 150 000,00	21 613 027,39
2026		111 162 479,00	107 420 632,00	42 655 835,00	531 405,00	11 616 790,00	16 615 337,00	36 001 265,00	14 904 000,00	3 741 847,00	3 741 847,00	0,00
2027		112 272 571,00	110 647 571,00	43 978 166,00	547 879,00	11 976 910,00	17 130 412,00	37 014 204,00	15 366 024,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00
2028		113 745 704,00	113 745 704,00	45 209 555,00	563 220,00	12 312 263,00	17 610 064,00	38 050 602,00	15 796 273,00	0,00	0,00	0,00
2029		119 030 584,00	119 030 584,00	47 775 423,00	578 990,00	12 657 006,00	18 103 146,00	39 916 019,00	16 538 559,00	0,00	0,00	0,00
2030		119 853 849,00	119 853 849,00	47 637 309,00	593 485,00	12 973 431,00	18 555 725,00	40 093 919,00	16 644 533,00	0,00	0,00	0,00
2031		122 730 340,00	122 730 340,00	48 780 904,00	607 708,00	13 284 793,00	19 001 062,00	41 056 173,00	17 044 002,00	0,00	0,00	0,00
2032		125 307 678,00	125 307 678,00	49 804 997,00	620 470,00	13 563 774,00	19 400 084,00	41 918 353,00	17 401 926,00	0,00	0,00	0,00
2033		127 813 831,00	127 813 831,00	50 801 097,00	632 879,00	13 835 049,00	19 788 086,00	42 756 720,00	17 749 955,00	0,00	0,00	0,00
2034		130 370 108,00	130 370 108,00	51 817 119,00	645 537,00	14 111 750,00	20 183 848,00	43 611 854,00	18 104 964,00	0,00	0,00	0,00
2035		132 847 139,00	132 847 139,00	52 801 844,00	657 802,00	14 379 873,00	20 567 341,00	44 440 479,00	18 448 958,00	0,00	0,00	0,00
2036		135 238 388,00	135 238 388,00	53 752 074,00	669 642,00	14 638 711,00	20 937 553,00	45 240 408,00	18 781 039,00	0,00	0,00	0,00
2037		138 137 440,00	138 137 440,00	55 265 859,00	681 026,00	14 887 569,00	21 293 491,00	46 009 495,00	19 100 317,00	0,00	0,00	0,00
2038		140 100 501,00	140 100 501,00	55 985 847,00	691 241,00	15 110 883,00	21 612 893,00	46 699 837,00	19 386 822,00	0,00	0,00	0,00

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

¹⁾ 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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat bieżących.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:			w tym:			
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
								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				
Lp																
2025	150 241 310,70	103 449 202,87	44 190 272,03	0,00	0,00	0,00	3 690 000,00	0,00	0,00	2 132	2 133	22	22,1	46 792 107,83	46 792 107,83	581 765,82
2026	107 762 479,00	98 896 329,00	44 060 198,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	29 325,00	0,00	0,00	0,00	8 868 150,00	2 866 150,00	0,00
2027	107 972 571,00	100 987 967,00	44 773 616,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	18 375,00	0,00	0,00	0,00	6 984 604,00	1 284 604,00	0,00
2028	109 120 704,00	105 125 369,00	45 248 216,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	9 425,00	0,00	0,00	0,00	3 996 335,00	1 996 335,00	0,00
2029	112 630 584,00	105 036 269,00	45 302 556,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	7 594 315,00	7 594 315,00	0,00
2030	114 703 849,00	108 246 522,00	45 738 216,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 457 327,00	6 457 327,00	0,00
2031	117 480 340,00	109 929 580,00	45 976 055,00	0,00	0,00	0,00	2 044 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 550 780,00	7 550 780,00	0,00
2032	120 007 578,00	111 182 985,00	46 205 935,00	0,00	0,00	0,00	1 767 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 824 693,00	8 824 693,00	0,00
2033	121 013 831,00	112 316 553,00	46 436 965,00	0,00	0,00	0,00	1 406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 697 278,00	8 697 278,00	0,00
2034	123 220 108,00	113 406 922,00	46 659 862,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 813 186,00	9 813 186,00	0,00
2035	125 697 136,00	114 490 947,00	46 883 829,00	0,00	0,00	0,00	594 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 206 192,00	11 206 192,00	0,00
2036	127 948 386,00	115 515 779,00	47 099 495,00	0,00	0,00	0,00	197 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 432 609,00	12 432 609,00	0,00
2037	136 247 440,00	116 694 656,00	47 316 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 552 784,00	19 552 784,00	0,00
2038	138 165 501,00	119 422 756,00	48 309 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 742 743,00	18 742 743,00	0,00
2039	140 119 906,00	122 176 855,00	49 268 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 941 063,00	17 941 063,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	z tego:						w tym:
			Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-16 755 644,00	0,00	19 200 000,00	15 000 000,00	12 555 644,00	2 835 160,00	2 835 160,00	1 364 840,00	1 364 840,00
2026	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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	5 150 000,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 300 000,00	5 300 000,00	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	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 935 000,00	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 935 000,00	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
				na pokrycie deficytu budżetu x					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 356,00	2 444 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	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	100 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 150 000,00	5 150 000,00	0,00	0,00	600 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	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	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu x	w tym:	Różnica między dochodami a wydatkami x bieżącymi x wydatkami x bieżącymi x skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami a wydatkami x bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu odpisy zobowiązań, z tego:													
	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	8.1	7.1	7.2				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x									
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2								
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 575 000,00	0,00	0,00	2 268 436,44	6 468 436,44			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	65 175 000,00	0,00	0,00	8 524 303,00	8 524 303,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	60 875 000,00	0,00	0,00	9 659 604,00	9 659 604,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	58 250 000,00	0,00	0,00	8 620 335,00	8 620 335,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	49 850 000,00	0,00	0,00	13 994 315,00	13 994 315,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	44 700 000,00	0,00	0,00	11 607 327,00	11 607 327,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	38 450 000,00	0,00	0,00	12 800 780,00	12 800 780,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	34 150 000,00	0,00	0,00	14 124 693,00	14 124 693,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	27 350 000,00	0,00	0,00	15 497 278,00	15 497 278,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	20 200 000,00	0,00	0,00	16 963 186,00	16 963 186,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	13 050 000,00	0,00	0,00	18 356 192,00	18 356 192,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 760 000,00	0,00	0,00	19 722 609,00	19 722 609,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 870 000,00	0,00	0,00	21 442 784,00	21 442 784,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 935 000,00	0,00	0,00	20 677 743,00	20 677 743,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 876 053,00	19 876 053,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wieloletnie 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych)	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 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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	6,85%	8,32%	18,70%	13,09%	TAK
2026	6,24%	12,03%	15,72%	13,32%	TAK
2027	7,04%	12,90%	16,57%	14,16%	TAK
2028	7,30%	11,57%	16,41%	14,01%	TAK
2029	7,77%	15,90%	14,42%	12,01%	TAK
2030	7,11%	13,48%	14,17%	11,77%	TAK
2031	7,03%	14,31%	14,28%	11,88%	TAK
2032	6,67%	15,01%	12,64%	12,64%	TAK
2033	7,60%	15,65%	13,60%	13,60%	TAK
2034	7,38%	16,29%	14,12%	14,12%	TAK
2035	6,90%	16,88%	14,60%	14,60%	TAK
2036	6,55%	17,43%	15,36%	15,36%	TAK
2037	1,62%	18,35%	15,58%	15,58%	TAK
2038	1,63%	17,45%	16,27%	16,27%	TAK
2039	1,61%	16,54%	16,72%	16,72%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
Lp	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.2	8.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	2 657 977,08	2 657 977,08	2 026 898,14	8 578 594,39	8 578 594,39	7 540 931,36	4 024 300,93	4 024 300,93	2 952 207,37	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 583,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883 850,00	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	

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 przelimitowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	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:	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Łp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	14 638 626,53	14 638 626,53	10 119 234,20	35 986 579,02	5 114 066,92	30 872 512,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 733 753,00	2 212 742,00	6 521 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	44 613,00	44 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	27 813,00	27 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającej z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzieschniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emtowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (9)
			spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
						spłata zobowiązań z tytułu zobowiązań już zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
									10.7.1				
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			
2025	2 444 356,00	166 993,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	3 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2033	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2034	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2035	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2036	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2039	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 budżetowych, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie określonych 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 opadnięciu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczane danych na podstawie danych historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności takich pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Mińskiej
w imieniu
Bożena Zuhierowicz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XIII.118.2025
z dnia 16 kwietnia 2025 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XIII.118.2025
Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 16 kwietnia 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				82 751 844,36	35 986 579,02	8 733 759,00	44 613,00	27 813,00	44 792 759,02
1.a	- wydatki bieżące				12 253 717,54	5 114 066,92	2 212 742,00	44 613,00	27 813,00	7 399 234,92
1.b	- wydatki majątkowe				80 498 126,82	30 872 512,10	6 521 017,00	0,00	0,00	37 393 523,10
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:				16 954 851,07	14 294 696,18	1 686 433,00	0,00	0,00	15 981 425,18
1.1.1	- wydatki bieżące				6 579 220,81	3 919 365,92	1 686 433,00	0,00	0,00	5 604 798,92
1.1.1.1	"Education for Citizenship 3.0" finansowanego ze środków programu Erasmus+	Szkola Podstawowa w Radziadzu	2022	2025	118 887,00	45 165,00	0,00	0,00	0,00	45 165,00
1.1.1.2	Budowa "Cyklostrady Dolnośląskiej" - rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród	GINA ŻMIGRÓD	2024	2025	647 585,36	263 658,85	0,00	0,00	0,00	263 658,85
1.1.1.3	Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie - Barkowo	GINA ŻMIGRÓD	2024	2025	216 161,94	128 308,03	0,00	0,00	0,00	128 308,03
1.1.1.4	Opieka nad dziełmi do lat3 - MALUCH +-	GINA ŻMIGRÓD	2024	2026	568 776,00	247 752,00	107 008,00	0,00	0,00	354 760,00
1.1.1.5	Usługi społeczne w Gminie Żmigród	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻMIGRODZIE	2024	2025	944 141,46	730 237,99	0,00	0,00	0,00	730 237,99
1.1.1.6	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Żmigrodzie	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻMIGRODZIE	2024	2026	4 082 669,05	2 503 244,05	1 579 425,00	0,00	0,00	4 082 669,05
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 376 630,26	10 376 630,26	0,00	0,00	0,00	10 376 630,26
1.1.2.1	Budowa "Cyklostrady Dolnośląskiej" - rowerowa Trasa Doliny Baryczy w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród	GINA ŻMIGRÓD	2024	2025	7 288 602,59	7 288 602,59	0,00	0,00	0,00	7 288 602,59
1.1.2.2	Budowa szlaku rowerowego na obszarach chronionych Kędzie - Barkowo	GINA ŻMIGRÓD	2024	2025	3 088 027,67	3 088 027,67	0,00	0,00	0,00	3 088 027,67
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:				75 796 993,29	21 591 582,84	7 047 320,00	44 613,00	27 813,00	28 811 328,84
1.3.1	- wydatki bieżące				5 875 496,73	1 195 701,00	528 309,00	44 613,00	27 813,00	1 794 436,00
1.3.1.2	Plan Zrównowazonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław	GINA ŻMIGRÓD	2023	2036	54 431,20	4 340,00	4 340,00	4 340,00	4 340,00	17 380,00
1.3.1.3	Utrzymanie dróg wojewódzkich	Urząd Miejski	2020	2026	4 562 747,96	857 088,00	285 696,00	0,00	0,00	1 142 794,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	Zarządzenie 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	418 786,33	16 800,00	16 800,00	16 800,00	0,00	50 400,00
1.3.1.5	Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Stulzin	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2029	149 531,24	23 473,00	23 473,00	23 473,00	0,00	93 892,00
1.3.1.6	Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -	GMINA ŻMIGRÓD	2025	2026	490 000,00	294 000,00	196 000,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				70 121 490,56	20 495 381,84	6 521 011,00	0,00	0,00	27 016 892,84
1.3.2.1	Rozbudowa budynku zlozka w Żmigrodzie - II etap	GMINA ŻMIGRÓD	2022	2025	1 690 819,96	1 250 671,00	0,00	0,00	0,00	1 250 671,00
1.3.2.2	Budowa parkingu na dz. Nr 16/1, 16/2 AM-6 Żmigród	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa parkingu na dz. Nr 19/7 AM-6 Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stacje rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	6 989 668,75	6 740 000,00	0,00	0,00	0,00	6 740 000,00
1.3.2.5	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorskiego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	14 475 588,46	7 935 019,00	6 521 011,00	0,00	0,00	14 455 030,00
1.3.2.6	modernizacja wieży ciśnień	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa toru rowerowego pumtrack w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2023	2025	990 590,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.8	Budowa dróg i chodników na ul. Klonowej, Różanej i Jarzębinowej w Żmigrodzie	ŻMIGRÓD	2024	2025	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi wraz z chodnikiem na ul. Krokusowej, Wrzosowej i Azaliowej w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie	Urząd Miejski	2023	2025	6 379 549,26	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.3.2.12	Budowa parkingu dla samochodów osobowych na dz. 333 wraz z dojazdem przez dz. Nr 334 i 335 w m. Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	45 755,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.2.13	Budowa parkingu dla samochodów osobowych wraz z garażami jednostanowiowymi na dz. Nr 321 i 322 w m. Żmigród -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	52 830,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.2.14	Budowa przyszkolonej kityfy pływali pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2025	15 888 557,56	75 153,00	0,00	0,00	0,00	75 153,00
1.3.2.15	Budowa sali lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2025	8 728 169,81	35 038,84	0,00	0,00	0,00	35 038,84
1.3.2.16	Budowa Centrum Oplekucho - Mieszkalnego w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2020	2025	14 869 970,76	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

PODPODZIAŁOWA DOŁY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie
[Podpis]
Bodowa 105

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żmigród została przygotowana na lata 2025-2039.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żmigród, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 14 400 000,00 zł, co stanowi 98,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 150 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy

stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

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

33.	220/4	Morzęcino	0,2370 ha	93 480,00 zł
34.	220/7	Morzęcino	0,1846 ha	70 725,00 zł
35.	220/9	Morzęcino	0,2458 ha	94 095,00 zł
36.	220/10	Morzęcino	0,1597 ha	63 345,00 zł
37.	220/11	Morzęcino	0,1462 ha	61 500,00 zł
38.	220/12	Morzęcino	0,1627 ha	64 575,00 zł
39.	220/13	Morzęcino	0,1634 ha	64 575,00 zł
40.	220/14	Morzęcino	0,1556 ha	61 500,00 zł
41.	220/15	Morzęcino	0,2044 ha	80 565,00 zł
42.	220/16	Morzęcino	0,2241 ha	88 560,00 zł
43.	500/2 AM 1	Osiek	0,2346 ha	144 279,00 zł
44.	500/3 AM 1	Osiek	0,1050 ha	64 575,00 zł
45.	500/4 AM 1	Osiek	0,1036 ha	63 714,00 zł
46.	500/5 AM 1	Osiek	0,1099 ha	67 588,50 zł
47.	500/6 AM 1	Osiek	0,1075 ha	66 112,50 zł
48.	500/7 AM 1	Osiek	0,1209 ha	74 353,50 zł
49.	500/8 AM 1	Osiek	0,1094 ha	67 281,00 zł
50.	500/9 AM 1	Osiek	0,1109 ha	68 203,50 zł
51.	119/1 AM 1	Radziądz	0,42 ha	258 300,00 zł
52.	645 AM 1	Ruda Żmigrodzka	0,1087 ha	100 000,00 zł
53.	645 AM 1	Ruda Żmigrodzka	0,1086 ha	100 000,00 zł
54.	6/15 AM 28	Żmigród	0,6123	500 000,00 zł
55.	25/1 AM 6 (Żmigrodzianka)	Żmigród	0,0138 ha	250 000,00 zł
56.	25/6 AM 6 (HERMES)	Żmigród	0,0063 ha	150 000,00 zł
57.	25/7 AM 6 (MIESZKANIE)	Żmigród	0,0126 ha	30 000,00 zł
58.	25/3 AM 6 (Geodeci)	Żmigród	0,0176 ha	500 000,00 zł
59.	25/4 AM 6 (plac)	Żmigród	0,1098 ha	100 000,00 zł
60.	25/5 AM 6 stodoła)	Żmigród	0,0345 ha	1 064 000,00 zł
61.	10/5 AM 16	Żmigród	4,4208 ha	1 990 000,00 zł
62.	11/2, 12/2 AM 31	Żmigród	3,2863 ha, 1,1641 ha	2 000 000,00 zł
63.	31/10 AM 11	Żmigród, ul. Rybacka 28/1	33,8 m2	31 000,00 zł
64.	47/2 AM 13	Żmigród, ul. Szkolna 14/11 (mieszkanie)	16,6	63 744,00 zł
65.	61/1 AM 10	Żmigród, ul. Zamkowa 19/1 (lok. Użytk.)	14,51	33 256,00 zł
				11 245 602,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21.613.027,39 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Żmigród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44.190.272,03 zł, W latach 2026-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Żmigród nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o 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 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 16.755.644,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12.555.644,00 zł;
2. źródło pokrycia deficytu stanowić będą przychody wynikające z tyt. niewykorzystanych środków pieniężnych na rach bieżącym budżetu w kwocie

5.041,91.-zł. rozliczenia środków art.5 ust.1 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w kwocie 2.830.118,09 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.364.840,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Żmigród

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	133 485 666,70	150 241 310,70	-16 755 644,00
2026	111 162 479,00	107 762 479,00	3 400 000,00
2027	112 272 571,00	107 972 571,00	4 300 000,00
2028	113 745 704,00	109 120 704,00	4 625 000,00
2029	119 030 584,00	112 630 584,00	6 400 000,00
2030	119 853 849,00	114 703 849,00	5 150 000,00
2031	122 730 340,00	117 480 340,00	5 250 000,00
2032	125 307 678,00	120 007 678,00	5 300 000,00
2033	127 813 831,00	121 013 831,00	6 800 000,00
2034	130 370 108,00	123 220 108,00	7 150 000,00
2035	132 847 139,00	125 697 139,00	7 150 000,00
2036	135 238 388,00	127 948 388,00	7 290 000,00
2037	138 137 440,00	136 247 440,00	1 890 000,00
2038	140 100 501,00	138 165 501,00	1 935 000,00
2039	142 054 908,00	140 119 908,00	1 935 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

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

1. pożyczka – 15 000 000,00 zł ,z tyt. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 5 041,91 zł przychodami wynikającymi z rozliczenia środków art.5 ust.1 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w kwocie 2 830 118,09 zł., wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 364 840,00 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 2027-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 444 356,00	0,00	2 444 356,00
2026	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2027	3 650 000,00	650 000,00	4 300 000,00
2028	3 975 000,00	650 000,00	4 625 000,00
2029	5 750 000,00	650 000,00	6 400 000,00
2030	4 300 000,00	850 000,00	5 150 000,00
2031	4 400 000,00	850 000,00	5 250 000,00
2032	4 400 000,00	900 000,00	5 300 000,00
2033	5 900 000,00	900 000,00	6 800 000,00
2034	5 900 000,00	1 250 000,00	7 150 000,00
2035	5 900 000,00	1 250 000,00	7 150 000,00
2036	6 000 000,00	1 290 000,00	7 290 000,00
2037	0,00	1 890 000,00	1 890 000,00
2038	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00
2039	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00

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]
2025	100 000,00
2026	100 000,00

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2027	100 000,00
2028	100 000,00
2029	600 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 68.575.000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 73,11%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	68 575 000,00	93 792 966,90	73,11%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Żmigród zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Żmigród

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	105 717 639,31	103 449 202,87	2 268 436,44	5 103 596,44
2026	107 420 632,00	98 896 329,00	8 524 303,00	8 524 303,00
2027	110 647 571,00	100 987 967,00	9 659 604,00	9 659 604,00
2028	113 745 704,00	105 125 369,00	8 620 335,00	8 620 335,00
2029	119 030 584,00	105 036 269,00	13 994 315,00	13 994 315,00
2030	119 853 849,00	108 246 522,00	11 607 327,00	11 607 327,00
2031	122 730 340,00	109 929 560,00	12 800 780,00	12 800 780,00
2032	125 307 678,00	111 182 985,00	14 124 693,00	14 124 693,00
2033	127 813 831,00	112 316 553,00	15 497 278,00	15 497 278,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	130 370 108,00	113 406 922,00	16 963 186,00	16 963 186,00
2035	132 847 139,00	114 490 947,00	18 356 192,00	18 356 192,00
2036	135 238 388,00	115 515 779,00	19 722 609,00	19 722 609,00
2037	138 137 440,00	116 694 656,00	21 442 784,00	21 442 784,00
2038	140 100 501,00	119 422 758,00	20 677 743,00	20 677 743,00
2039	142 054 908,00	122 178 855,00	19 876 053,00	19 876 053,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Żmigród przedstawiono w tabeli poniżej.

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)
2025	6,84%	18,70%	TAK	18,70%	TAK
2026	6,24%	6,70%	TAK	6,70%	TAK
2027	7,04%	8,19%	TAK	8,19%	TAK
2028	7,30%	8,54%	TAK	8,54%	TAK
2029	7,77%	8,39%	TAK	8,39%	TAK
2030	7,11%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2031	7,03%	11,77%	TAK	11,77%	TAK
2032	6,67%	12,65%	TAK	12,65%	TAK
2033	7,60%	13,60%	TAK	13,60%	TAK
2034	7,38%	14,12%	TAK	14,12%	TAK
2035	6,90%	14,60%	TAK	14,60%	TAK
2036	6,55%	15,36%	TAK	15,36%	TAK
2037	1,62%	15,58%	TAK	15,58%	TAK
2038	1,63%	16,27%	TAK	16,21%	TAK
2039	1,61%	16,72%	TAK	16,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Żmigród spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno

relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

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

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

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

1. Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław,
2. Utrzymanie dróg wojewódzkich,
3. Zarządzanie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród",
4. Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin
5. Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap,
6. Budowa parkingu na dz. Nr 16/1, 16/2 AM-6 Żmigród,
7. Budowa parkingu na dz. Nr 19/7 AM-6 Żmigród,
8. Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie,
9. Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie,
10. Modernizacja wieży ciśnień,
11. Budowa toru rowerowego pumptrack w Żmigrodzie,
12. Budowa dróg i chodników na ul. Klonowej, Różanej i Jarzębinowej w Żmigrodzie,
13. Budowa drogi wraz z chodnikiem na ul. Krokusowej, Wrzosowej i Azaliowej w Żmigrodzie,
14. Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Barkowie.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

2. Dochody ogółem zwiększono o 4 156 459,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 869 459,85 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 287 000,00 zł.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 1 205 787,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 217 729,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 11 942,52 zł.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -16 755 644,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	129 329 206,85	+4 156 459,85	133 485 666,70
Dochody bieżące	103 848 179,46	+1 869 459,85	105 717 639,31
Udział we wpływach z PIT	41 213 367,00	-0,45	41 213 366,55
Udział we wpływach z CIT	513 435,00	-0,33	513 434,67
Dotacje bieżące	16 270 324,34	+1 365 885,70	17 636 210,04
Pozostałe	34 428 196,35	+503 574,93	34 931 771,28
Dochody majątkowe	25 481 027,39	+2 287 000,00	27 768 027,39
Wydatki ogółem	149 035 523,46	+1 205 787,24	150 241 310,70
Wydatki bieżące	102 231 473,11	+1 217 729,76	103 449 202,87
Wynagrodzenia i pochodne	44 152 807,30	+37 464,73	44 190 272,03
Pozostałe wydatki bieżące	54 388 665,81	+1 180 265,03	55 568 930,84
Wydatki majątkowe	46 804 050,35	-11 942,52	46 792 107,83
Wynik budżetu	-19 706 316,61	+2 950 672,61	-16 755 644,00

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]
2037	137 537 440,00	+600 000,00	138 137 440,00
2038	139 600 501,00	+500 000,00	140 100 501,00
2039	141 554 908,00	+500 000,00	142 054 908,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 950 672,61 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 600 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zmniejszono.
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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	22 150 672,61	-2 950 672,61	19 200 000,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	13 400 000,00	+1 600 000,00	15 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 680 672,61	-4 845 512,61	2 835 160,00
Wolne środki	1 070 000,00	+294 840,00	1 364 840,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2037 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]
2037	1 290 000,00	+600 000,00	1 890 000,00
2038	1 435 000,00	+500 000,00	1 935 000,00
2039	1 435 000,00	+500 000,00	1 935 000,00

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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 444 356,00	0,00	2 444 356,00
2026	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2027	3 650 000,00	650 000,00	4 300 000,00
2028	3 975 000,00	650 000,00	4 625 000,00
2029	5 750 000,00	650 000,00	6 400 000,00
2030	4 300 000,00	850 000,00	5 150 000,00
2031	4 400 000,00	850 000,00	5 250 000,00
2032	4 400 000,00	900 000,00	5 300 000,00
2033	5 900 000,00	900 000,00	6 800 000,00
2034	5 900 000,00	1 250 000,00	7 150 000,00
2035	5 900 000,00	1 250 000,00	7 150 000,00
2036	6 000 000,00	1 290 000,00	7 290 000,00
2037	0,00	1 890 000,00	1 890 000,00
2038	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00
2039	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród na lata 2025-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,85%	18,70%	TAK	13,09%	TAK
2026	6,24%	15,72%	TAK	13,32%	TAK
2027	7,04%	16,57%	TAK	14,16%	TAK
2028	7,30%	16,41%	TAK	14,01%	TAK
2029	7,77%	14,42%	TAK	12,01%	TAK
2030	7,11%	14,17%	TAK	11,77%	TAK
2031	7,03%	14,28%	TAK	11,88%	TAK
2032	6,67%	12,64%	TAK	12,64%	TAK
2033	7,60%	13,60%	TAK	13,60%	TAK
2034	7,38%	14,12%	TAK	14,12%	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)
2035	6,90%	14,60%	TAK	14,60%	TAK
2036	6,55%	15,36%	TAK	15,36%	TAK
2037	1,62%	15,58%	TAK	15,58%	TAK
2038	1,63%	16,27%	TAK	16,27%	TAK
2039	1,61%	16,72%	TAK	16,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Żmigród spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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) Utrzymanie dróg wojewódzkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 39 709,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 29 782,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 9 927,00 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 084 284,92	+29 782,00	5 114 066,92
2026	2 202 815,00	+9 927,00	2 212 742,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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