

UCHWAŁA NR 0007.....2025
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE
z dnia ... grudnia 2025 r.

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

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żmigród na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żmigród, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Żmigród do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr 0007.X.69.2024 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2025-2039.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalenia na lata 2022-2025 relycja z art. 243 (pcz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 0050.196.2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	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
								1.1.5.1	1.1.5.1			
Wyszczególnienie	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1	1.1.5.1
2026	126 510 340,39	46 242 812,00	1 036 174,00	9 330 304,00	13 372 748,93	35 621 964,37	15 637 337,40	21 844 337,09	9 150 000,00	12 086 337,09		
2027	126 240 854,00	47 776 166,00	1 037 151,00	9 350 000,00	13 423 098,00	35 727 496,00	15 685 902,00	21 974 943,00	5 000 000,00	15 974 943,00		
2028	126 444 784,00	46 502 704,00	1 043 767,00	9 398 680,00	13 471 757,00	35 943 455,00	15 741 860,00	22 034 421,00	5 000 000,00	17 034 421,00		
2029	119 430 584,00	47 275 423,00	1 107 420,00	12 126 576,00	18 103 146,00	40 316 019,00	15 838 569,00	0,00	0,00	0,00		
2030	120 763 849,00	47 637 309,00	1 150 264,00	12 416 632,00	18 555 775,00	40 493 919,00	15 939 846,00	0,00	0,00	0,00		
2031	123 130 340,00	48 760 626,00	1 207 708,00	12 684 793,00	19 001 062,00	41 456 173,00	17 044 002,00	0,00	0,00	0,00		
2032	125 707 678,00	49 804 957,00	1 226 470,00	12 952 774,00	19 402 084,00	42 318 363,00	17 407 926,00	0,00	0,00	0,00		
2033	126 213 831,00	50 801 067,00	1 271 000,00	13 245 928,00	19 788 086,00	43 156 770,00	17 749 865,00	0,00	0,00	0,00		
2034	130 770 108,00	51 817 119,00	1 245 537,00	13 611 750,00	20 103 848,00	44 011 864,00	18 104 954,00	0,00	0,00	0,00		
2035	133 247 130,00	52 801 644,00	1 257 802,00	13 779 873,00	20 567 341,00	44 840 479,00	18 448 958,00	0,00	0,00	0,00		
2036	135 636 368,00	53 752 074,50	1 266 642,00	14 038 771,50	20 937 553,00	45 640 438,00	18 781 030,00	0,00	0,00	0,00		
2037	136 137 440,00	55 265 859,00	1 281 026,00	14 287 569,00	21 253 491,00	46 005 456,00	19 103 317,00	0,00	0,00	0,00		
2038	140 100 501,00	55 965 847,00	1 291 241,00	14 510 883,00	21 612 893,00	46 696 637,00	19 385 822,00	0,00	0,00	0,00		
2039	142 054 908,00	56 767 649,00	1 300 918,00	14 727 436,00	21 915 474,00	47 353 432,00	19 659 236,00	0,00	0,00	0,00		

[illegible]

Wyszczególnienie	Wytyś budżetu	w tym		Przychody budżetu	Kredyty, pożyczki i inne papierowe wartościowe	z tego:				w tym:		w tym:	
		4	4.1			4.1.1	4.2	4.2.1	4.3				
										w tym:			
P													
2025	-1 354 478,35	0,00		4 564 478,35	2 030 000,00			500 000,00	504 478,35	554 478,35	0,00	0,00	43,1
2026	4 700 000,00	4 700 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 025 000,00	5 025 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 800 000,00	6 800 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 550 000,00	5 550 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5 700 000,00	5 700 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 200 000,00	7 200 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 550 000,00	7 550 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	7 550 000,00	7 550 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	7 550 000,00	7 550 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 590 000,00	1 590 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 590 000,00	1 590 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 590 000,00	1 590 000,00		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

Wyszczególnienie wytyś budżetu

Wyszczególnienie wytyś budżetu

Wskaznik spłaty zobowiązania									
Lp	Opis	81	82	83	84	85	86	87	88
2026	9,09%	10,41%	14,30%	14,30%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	9,43%	10,25%	14,92%	14,92%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	9,84%	10,26%	14,38%	14,38%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	9,68%	10,17%	12,20%	12,20%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	8,94%	10,31%	12,22%	12,22%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	8,77%	16,03%	12,60%	12,60%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	8,20%	16,56%	13,61%	13,61%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	8,64%	17,07%	13,80%	13,80%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	8,57%	17,45%	14,74%	14,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	7,89%	17,84%	15,77%	15,77%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2036	7,36%	18,20%	16,85%	16,85%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2037	1,94%	18,60%	16,52%	16,52%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2038	1,84%	17,66%	17,40%	17,40%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2039	1,63%	16,52%	17,63%	17,63%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2040	0,10%	0,00%	17,54%	17,54%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2029 według art. 243 (roz. 8.3.1) 8.4. 8.4.1) ustalane obliczenia według średniej 3-letniej

Wskaznik spłaty

Relacja składowa po prawej stronie

niepowinno być wycenione o którymś z

art. 243 ust. 1 ustawy, ustalono dla całego

roku i kwartału (jednostkowy) z

zobowiązaniem z tytułu

umowy o świadczenie

usług, w tym 243 ust. 1

zobowiązanie, w tym 243 ust. 1

niepowinno być wycenione o którymś z

art. 243 ust. 1 ustawy, ustalono dla całego

roku i kwartału (jednostkowy) z

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		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	
Wykaz realizowanych	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody budżetu na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2026	1 804 775,90	1 804 275,90	1 371 742,24	4 250 560,09	4 250 650,05	3 689 779,66	1 944 552,21	1 944 552,21	1 834 463,50
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tym celu należy przede wszystkim wykonać badania i analizy, które pozwolą na zidentyfikowanie przyczyn i skutków zjawiska. W tym celu należy przede wszystkim wykonać badania i analizy, które pozwolą na zidentyfikowanie przyczyn i skutków zjawiska. W tym celu należy przede wszystkim wykonać badania i analizy, które pozwolą na zidentyfikowanie przyczyn i skutków zjawiska.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.196.2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

Lp.	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)				48 588 067,36	25 265 685,31	940 113,00	27 813,00	27 813,00	26 261 474,31
1.a	- wydatki bieżące				10 730 941,78	2 587 942,00	930 113,00	27 813,00	27 813,00	3 573 681,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 857 125,58	22 677 743,31	10 000,00	0,00	0,00	22 687 743,31
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn zm), z tego				4 651 445,05	1 657 633,00	885 500,00	0,00	0,00	2 543 133,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 651 445,05	1 657 633,00	885 500,00	0,00	0,00	2 543 133,00
1.1.1.1	Opieka nad dziećmi do lat 3 - MALUCH	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	509 776,00	107 008,70	0,00	0,00	0,00	107 008,00
1.1.1.2	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Żmigrodzie	GINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻMIGRODZIE	2024	2027	4 087 669,05	1 550 625,00	885 500,00	0,00	0,00	2 436 125,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				43 936 617,31	23 608 052,31	54 613,00	27 813,00	27 813,00	23 718 291,31
1.3.1	- wydatki bieżące				6 079 486,73	930 309,00	44 613,00	27 813,00	27 813,00	1 030 548,00
1.3.1.1	Plan Zrównowazonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2036	54 431,20	4 340,00	4 340,00	4 340,00	4 340,00	17 360,00
1.3.1.2	Utrzymanie dróg wojewódzkich	Urząd Miejski	2020	2026	4 502 747,96	285 686,00	0,00	0,00	0,00	285 686,00
1.3.1.3	Załadanie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w OSi Doliny Rąpczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Miłecz Prus.c, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród"	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2027	418 786,33	16 800,00	16 800,00	0,00	0,00	33 600,00
1.3.1.4	Procedura biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2029	149 531,24	23 473,00	23 473,00	23 473,00	23 473,00	93 892,00
1.3.1.5	Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	GMINA ŻMIGRÓD	2025	2026	894 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 857 120,58	22 677 743,31	10 000,00	0,00	0,00	22 687 743,31
1.3.2.1	Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap	GMINA ŻMIGRÓD	2023	2026	7 110 148,96	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.2	Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	10 269 668,75	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00
1.3.2.3	Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batoiego w Żmigrodzie	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	19 205 662,87	13 342 743,31	0,00	0,00	0,00	13 342 743,31

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						
1.3.2.4	Budowa Rowerowego Parku Umiejętności wraz z torem pumptrack i pumptrack mini w Żmigrodzie -	GMINA ŻMIGRÓD	2024	2026	1 123 590,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Dotacja dla Województwa Dolnośląskiego na zadanie "Budowa sygnalizacji świetlnej w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 439 w rejonie skrzyżowania z ul. Szkolną w m. Radziądz" -	GMINA ŻMIGRÓD	2026	2027	85 000,00	75 000,00	10 000,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w m. Garbce -	GMINA ŻMIGRÓD	2025	2026	43 050,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

UZASADNIENIE

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

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

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

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żmigród została przygotowana na lata 2026-2039.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żmigród, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 15 627 337,40 zł, co stanowi wzrost 8,52% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 9 750 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

WYKAZ NIERUCHOMOŚCI PLANOWANYCH DO SPRZEDAŻY NA ROK 2026

L.p.	Numer działki	Ohręb	Powierzchnia	Cena BRUTTO	Plan sprzedaży
1.	702	Barkowo	0,1510 ha	95 940,00 zł	Nowe ogłoszenie o przetargu
2	128/1	Dobrosławice	0,2502 ha	30 000,00 zł	Podział działki
3	97/2 AM 1	Kanclerzowice	0,1060 ha	72 939,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
4	97/3 AM 1	Kanclerzowice	0,1044 ha	71 955,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
5.	97/4 AM 1	Kanclerzowice	0,1031 ha	70 971,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
6.	97/6 AM 1	Kanclerzowice	0,1093 ha	75 276,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
7.	97/7 AM 1	Kanclerzowice	0,1058 ha	72 816,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
8.	97/8 AM 1	Kanclerzowice	0,1044 ha	71 955,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
9	97/9 AM 1	Kanclerzowice	0,1164 ha	80 196,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
10	9/2 AM 1	Karnice	0,1005 ha	58 302,00 zł	Nowe ogłoszenie o przetargu
11.	9/3 AM 1	Karnice	0,1017 ha	65 436,00 zł	Nowe ogłoszenie o przetargu
12	9/4 AM 1	Karnice	0,1065 ha	61 746,00 zł	Nowe ogłoszenie o przetargu
13.	9/5 AM 1	Karnice	0,1024 ha	70 602,00 zł	Nowe ogłoszenie o przetargu
14	9/6 AM 1	Karnice	0,1012 ha	69 741,00 zł	Nowe ogłoszenie o przetargu
15	34/3	Karnice	1,2039 ha	450 000,00 zł	Podział na 9 działek
16	166/3	Karnice 20/1	0,19 ha	10 000,00 zł	W trakcie wyceny
17	239/3 AM 1	Kędzie	0,2044 ha	50 000,00 zł	Działka aktualnie w dzierżawie -> Ogłoszenie o przetargu
18.	239/4 AM 1	Kędzie	0,1631 ha	106 395,00 zł	Przetarg 24 października 2025 r.
19	239/5 AM 1	Kędzie	0,1554 ha	101 352,00 zł	Przetarg 24 października 2025 r.
20	84/2 AM 1	Kliskowice	0,1153 ha	84 132,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
21.	84/3 AM 1	Kliskowice	0,1080 ha	83 763,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
22	84/4 AM 1	Kliskowice	0,1068 ha	82 779,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.

23.	84/6 AM 1	Kliskowice	0,1075 ha	83 394,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
24.	84/7 AM 1	Kliskowice	0,1080 ha	83 763,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
25.	84/8 AM 1	Kliskowice	0,1082 ha	83 886,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
26.	84/9 AM 1	Kliskowice	0,1178 ha	85 977,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
27.	84/10 AM 1	Kliskowice	0,1584 ha	114 144,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
28.	84/11 AM 1	Kliskowice	0,1210 ha	88 314,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
29.	224/2 AM 1	Korzeńsko	0,13 ha	60 000,00 zł	Wycena -> Zarządzenie -> Przetarg
30.	296/4 AM 1	Korzeńsko	0,1320 ha	113 652,00 zł	Nowe zarządzenie
31.	296/5 AM 1	Korzeńsko	0,1273 ha	109 716,00 zł	Nowe zarządzenie
32.	296/6 AM 1	Korzeńsko	0,1206 ha	103 935,00 zł	Nowe zarządzenie
33.	18/2	Laskowa	0,5029 ha	250 000,00 zł	Decyzja o warunkach zabudowy oraz podział na 5 działek
34.	21/2 AM 1	Laskowa	0,21 ha	70 000,00 zł	Wycena
35.	20/2 AM 2	Laskowa	0,26 ha	70 000,00 zł	Wycena
36.	15/1 AM 1	Laskowa	0,2327 ha	115 620,00 zł	Przetarg 23 października 2025 r.
37.	49/6 AM 1	Laskowa	0,1082 ha	56 580,00 zł	Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny
38.	49/7 AM 1	Laskowa	0,1069 ha	55 965,00 zł	Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny
39.	49/8 AM 1	Laskowa	0,1049 ha	55 350,00 zł	Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny
40.	48/10 AM 1	Laskowa	0,1327 ha	75 000,00 zł	Przetarg 24 października 2025 r.
41.	48/11 AM 1	Laskowa	0,1309 ha	75 000,00 zł	Przetarg 24 października 2025 r.
42.	48/12 AM 1	Laskowa	0,1331 ha	75 000,00 zł	Przetarg 24 października 2025 r.
43.	220/1	Morzęcino	0,1256 ha	49 815,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
44.	220/2	Morzęcino	0,2229 ha	87 945,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
45.	220/4	Morzęcino	0,2370 ha	93 480,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży

46	220/7	Morzęcino	0,1846 ha	70 725,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
47	220/9	Morzęcino	0,2458 ha	94 095,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
48	220/10	Morzęcino	0,1597 ha	63 345,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
49	220/11	Morzęcino	0,1462 ha	61 500,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
50	220/12	Morzęcino	0,1627 ha	64 575,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
51	220/13	Morzęcino	0,1634 ha	64 575,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
52	220/14	Morzęcino	0,1556 ha	61 500,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
53	220/15	Morzęcino	0,2044 ha	80 565,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
54	220/16	Morzęcino	0,2241 ha	88 560,00 zł	Decyzja Burmistrza o sprzedaży
55	500/5 AM I	Osiek	0,1099 ha	67 588,50 zł	W trakcie wyceny
56	119/1 AM I	Radziądz	0,42 ha	258 300,00 zł	Wycena
57	645 AM I	Ruda Żmigrodzka	0,1087 ha	134 070,00 zł	Przetarg 24 października 2025 r.
58	645 AM I	Ruda Żmigrodzka	0,1086 ha	134 070,00 zł	Przetarg 24 października 2025 r.
59	20/8	Borzęcin	2,0383 ha	1 500 000,00 zł	Zmiana planu miejscowego, podział na 15 działek
60	2270	Żmigród	0,6123	500 000,00 zł	Zmiana planu miejscowego
61	345 i 1/5 w 343 (IHERMES)	Żmigród	0,0063 ha	220 000,00 zł	Przetarg 29 grudnia 2025 r. Budynek byłego GS
62	346 i 1/5 w 343 (MIESZKANIE)	Żmigród	0,0126 ha	43 000,00 zł	Wycena -> Zarządzenie -> Ogłoszenie -> Przetarg -> Akt Notarialny
63	344 i 1/5 w 343 (STODOLA)	Żmigród	0,0345 ha	980 000,00 zł	Przetarg 29 grudnia 2025 r. Budynek byłego GS
64	11/2, 12/2 AM 31	Żmigród	3,2863 ha, 1,1641 ha	2 000 000,00 zł	Zmiana planu miejscowego
65	31/10 AM 11	Żmigród, Rybacka 28/1	ul. 33,8 m2	31 000,00 zł	Brak zgody Radnych w sprawie bonifikaty
66	47/2 AM 13	Żmigród, Szkolna 14/11 (mieszkanie)	ul. 16,60 m2	63 744,00 zł	Ustalenia z notariuszem
67	61/1 AM 10	Żmigród, Zamkowa 19/1 (lok. Użył.)	ul. 14,51 m2	33 256,00 zł	Ustalenia z notariuszem
68	21/18	Żmigród	0,1030 ha	150 000,00 zł	zmiana planu miejscowego

69.	2149	Żmigród	0,1230 ha	150 000,00 zł	zmiana planu miejscowego
70.	2264	Żmigród	3,5690 ha	1 500 000,00 zł	zmiana planu miejscowego, podział na 15 działek
71.	2270	Żmigród	0,6120 ha	400 000,00 zł	podział na 4 działki
72.	2295	Żmigród	0,4572 ha	300 000,00 zł	zmiana planu miejscowego, podział na 3 działki
73.	1843/2	Żmigród	0,7698 ha	800 000,00 zł	na ul. Brzechwy, podział na 8 działek
74	2371 i 2370	Żmigród	4,9169 ha	2 000 000,00 zł	zmiana planu
75.	1889	Żmigród	2,3320 ha	1 500 000,00 zł	projekt sieci wodociągowej ok 400mb, podział na 15 działek
76.	2426	Żmigród	0,6700 ha	200 000,00 zł	zmiana planu miejscowego, podział na 4 działki
77.	2500	Żmigród	0,4784 ha	150 000,00 zł	zmiana planu miejscowego, podział na 3 działki
78.	2052	Żmigród	0,0062 ha	9 120,00 zł	zniesienie współwłasności przez wnioskodawców
79.	107	Żmigród	0,0018 ha	1 000,00 zł	wykaz
80	125	Żmigród	0,0018 ha	1 000,00 zł	wykaz
81.	561/1 i 1/3 w 561/4	Żmigród	0,0136 ha	30 089,00 zł	wykaz
82.	561/2 i 1/3 w 561/4	Żmigród	0,0094 ha	23 681,00 zł	wykaz
83.	561/3 i 1/3 w 561/4	Żmigród	0,0157 ha	33 292,00 zł	wykaz
84.	1421/1	Żmigród	0,0441 ha	14 738,00 zł	wykaz
85	1421/2	Żmigród	0,0031 ha	1 036,00 zł	wykaz
86	1421/3	Żmigród	0,1529 ha	51 099,00 zł	wykaz
87.	1425/1	Żmigród	0,0426 ha	14 237,00 zł	wykaz
88.	1425/2	Żmigród	0,0448 ha	14 972,00 zł	wykaz
89.	1425/3	Żmigród	0,0202 ha	6 751,00 zł	wykaz
90	1843/1	Żmigród	0,0020 ha	2 410,00 zł	wykaz
91	645 ul. Kościelna 6/2	Żmigród	0,0142 ha	14 305,60 zł	wykaz
92.	712 ul. S. Batorego 8/2	Żmigród	0,1118 ha	18 800,00 zł	w trakcie wyceny

93.	692 ul. Plac Wolność i 5/6	Żmigród	0,0162 ha	29 000,00 zł	w trakcie wyceny
94.	676 URZĄD	Żmigród	0,3504 ha	5 500 000,00 zł	
				23 508 525,50 zł	

* - Decyzja Dumistrzów Gminy Żmigród o warunkach zabudowy

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

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

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

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Żmigród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 099 306,74 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 229 495,57 zł. W latach 2027-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

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

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 600.000,-zł
2. przychodów wynikających z rozliczenia środków art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w kwocie 954.478,35 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Żmigród

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	127 510 340,39	129 064 818,74	-1 554 478,35
2027	129 240 854,00	124 540 854,00	4 700 000,00
2028	128 444 784,00	123 419 784,00	5 025 000,00
2029	119 430 584,00	112 630 584,00	6 800 000,00
2030	120 253 849,00	114 703 849,00	5 550 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2031	123 130 340,00	117 480 340,00	5 650 000,00
2032	125 707 678,00	120 007 678,00	5 700 000,00
2033	128 213 831,00	121 013 831,00	7 200 000,00
2034	130 770 108,00	123 220 108,00	7 550 000,00
2035	133 247 139,00	125 697 139,00	7 550 000,00
2036	135 638 388,00	127 948 388,00	7 690 000,00
2037	138 137 440,00	136 247 440,00	1 890 000,00
2038	140 100 501,00	138 165 501,00	1 935 000,00
2039	142 054 908,00	140 119 908,00	1 935 000,00
2040	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

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

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

5. Rozchody

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

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2027	4 300 000,00	400 000,00	4 700 000,00
2028	4 625 000,00	400 000,00	5 025 000,00
2029	6 400 000,00	400 000,00	6 800 000,00
2030	5 150 000,00	400 000,00	5 550 000,00
2031	5 250 000,00	400 000,00	5 650 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	5 300 000,00	400 000,00	5 700 000,00
2033	6 800 000,00	400 000,00	7 200 000,00
2034	7 150 000,00	400 000,00	7 550 000,00
2035	7 150 000,00	400 000,00	7 550 000,00
2036	7 290 000,00	100 000,00	7 690 000,00
2037	1 890 000,00	0,00	1 890 000,00
2038	1 935 000,00	0,00	1 935 000,00
2039	1 935 000,00	0,00	1 935 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Żmigród planuje wyłączenia z limitu 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 2026-2039, w kolumnie pomocniczej Wpł „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 68 575 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 69 175 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 67,16%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	69 175 000,00	103 005 732,72	67,16%
2027	64 475 000,00	98 892 813,00	65,20%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2028	59 450 000,00	97 968 606,00	60,68%
2029	52 650 000,00	101 327 438,00	51,96%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Żmigród zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Żmigród

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	105 666 003,30	101 290 797,62	4 375 205,68	5 329 684,03
2027	107 315 911,00	101 969 403,00	5 346 508,00	5 346 508,00
2028	106 440 363,00	101 136 417,00	5 303 946,00	5 303 946,00
2029	119 430 584,00	105 036 269,00	14 394 315,00	14 394 315,00
2030	120 253 849,00	108 246 522,00	12 007 327,00	12 007 327,00
2031	123 130 340,00	109 929 560,00	13 200 780,00	13 200 780,00
2032	125 707 678,00	111 182 985,00	14 524 693,00	14 524 693,00
2033	128 213 831,00	112 316 553,00	15 897 278,00	15 897 278,00
2034	130 770 108,00	113 406 922,00	17 363 186,00	17 363 186,00
2035	133 247 139,00	114 490 947,00	18 756 192,00	18 756 192,00
2036	135 638 388,00	115 515 779,00	20 122 609,00	20 122 609,00
2037	138 137 440,00	116 694 656,00	21 442 784,00	21 442 784,00
2038	140 100 501,00	119 422 758,00	20 677 743,00	20 677 743,00
2039	142 054 908,00	122 178 855,00	19 876 053,00	19 876 053,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	9,09%	14,30%	TAK	12,13%	TAK
2027	9,43%	14,92%	TAK	12,74%	TAK
2028	9,84%	14,38%	TAK	12,21%	TAK
2029	9,68%	12,20%	TAK	10,03%	TAK
2030	8,96%	12,22%	TAK	10,05%	TAK
2031	8,77%	12,60%	TAK	10,42%	TAK
2032	8,26%	13,61%	TAK	11,43%	TAK
2033	8,99%	13,80%	TAK	13,80%	TAK
2034	8,57%	14,74%	TAK	14,74%	TAK
2035	7,89%	15,77%	TAK	15,77%	TAK
2036	7,36%	16,85%	TAK	16,85%	TAK
2037	1,95%	16,92%	TAK	16,92%	TAK
2038	1,84%	17,40%	TAK	17,40%	TAK
2039	1,69%	17,63%	TAK	17,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2026 Gmina Żmigród nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec:

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

Zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

9. Przedsięwzięcia

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

1. Opieka nad dziećmi do lat 3 - MAŁUCH +,
2. Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Żmigrodzie - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 082 669,05 zł, w tym w 2026 r. – 885.500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2.436.125,00 zł. Jednostką realizującą jest Centrum Usług Społecznych w Żmigrodzie.

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

1. Plan Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocław,
2. Utrzymanie dróg wojewódzkich,
3. Zarządzanie w okresie trwałości projektu "Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród",
4. Prowadzenie biura Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego - Dotacja celowa dla Gminy Strzelin
5. Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego.
6. Rozbudowa budynku żłobka w Żmigrodzie - II etap,
7. Adaptacja, przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku na stanicę rowerową przy Zespole Pałacowo - Parkowym w Żmigrodzie.
8. Nowa siedziba Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie - adaptacja budynku przy ul. Batorego w Żmigrodzie,
9. Budowa Rowerowego Parku Umiejętności wraz z torcem pumtruck i pumtruck mini w Żmigrodzie.
10. Dotacja dla Województwa Dolnośląskiego na zadanie: "Budowa sygnalizacji świetlnej w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 439 w rejonie skrzyżowania z ul. Szkolną w m. Radziądz",
11. Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w m. Garbce.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

