

Projekt

z dnia 16 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XLVI/401/2022
RADY GMINY WALIM**

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walim

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Walim uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2035 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć, określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Walim do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Walim do zaciągania zobowiązań w 2023 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Walim do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Walim uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 2 uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXIII/300/2021 Rady Gminy Walim z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walim.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walim.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Walim

Zuzanna Bodurka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XLVI/401/2022

Rady Gminy Walim

z dnia 20 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
Wykonanie 2016	20 859 662,15	20 201 828,10	3 144 749,00	-5 911,81	4 963 035,00	5 826 195,37	6 273 760,54	3 231 359,54	657 834,05	202 413,39	453 960,66	
Wykonanie 2017	23 435 492,22	22 404 706,87	3 482 050,00	9 370,05	4 905 878,00	6 937 533,85	7 069 874,97	3 725 041,44	1 030 785,35	187 462,10	843 323,25	
Wykonanie 2018	24 774 987,50	23 615 444,43	3 976 631,00	13 697,84	5 396 514,00	7 031 298,73	7 197 302,86	4 196 151,02	1 159 543,07	82 624,93	1 076 918,14	
Wykonanie 2019	32 745 434,08	25 977 110,15	4 896 741,00	34 160,24	5 466 851,00	7 978 391,39	7 600 966,52	3 644 720,18	6 768 323,93	382 288,82	6 385 165,83	
Wykonanie 2020	32 427 660,94	29 342 534,85	4 912 342,00	27 537,34	5 584 224,00	9 062 831,39	9 755 600,12	3 953 588,57	3 085 126,09	398 042,50	2 686 277,87	
Wykonanie 2021	35 041 022,17	29 600 534,82	5 282 822,00	51 111,07	6 588 718,00	8 746 603,32	8 931 280,43	4 802 023,41	5 440 487,35	135 295,00	4 893 463,78	
Plan 3 kw. 2022	39 584 569,00	34 220 819,15	4 736 889,00	37 643,00	5 838 690,00	13 632 595,20	9 975 001,95	5 478 000,00	5 363 749,85	495 000,00	2 620 131,79	
Wykonanie 2022	42 133 179,73	39 019 429,88	7 159 099,57	37 643,00	5 838 690,00	15 150 252,68	10 063 798,95	5 478 000,00	3 113 749,85	495 000,00	370 131,79	
2023	33 332 753,56	24 945 990,56	4 257 695,00	61 552,00	6 679 277,00	3 790 204,40	10 157 262,16	5 021 814,16	8 386 763,00	824 500,00	7 562 263,00	
2024	35 055 909,00	27 905 909,00	4 768 618,00	68 938,00	7 480 790,00	4 245 029,00	11 342 534,00	5 624 432,00	7 150 000,00	400 000,00	6 750 000,00	
2025	30 270 992,00	28 770 992,00	4 916 445,00	71 075,00	7 712 694,00	4 376 625,00	11 694 153,00	5 798 789,00	1 500 000,00	350 000,00	1 150 000,00	
2026	30 990 267,00	29 490 267,00	5 039 356,00	72 852,00	7 905 511,00	4 486 041,00	11 986 507,00	5 943 759,00	1 500 000,00	300 000,00	1 200 000,00	
2027	31 845 485,00	30 345 485,00	5 185 497,00	74 965,00	8 134 771,00	4 616 136,00	12 334 116,00	6 116 128,00	1 500 000,00	250 000,00	1 250 000,00	
2028	32 725 503,00	31 225 503,00	5 335 876,00	77 139,00	8 370 679,00	4 750 004,00	12 691 805,00	6 293 496,00	1 500 000,00	250 000,00	1 250 000,00	
2029	32 099 818,00	32 099 818,00	5 485 281,00	79 299,00	8 605 058,00	4 883 004,00	13 047 176,00	6 469 714,00	0,00	0,00	0,00	

2030	32 966 514,00	32 966 514,00	5 633 384,00	81 440,00	8 837 395,00	5 014 845,00	13 399 450,00	6 644 396,00	0,00	0,00	0,00
2031	33 856 610,00	33 856 610,00	5 785 485,00	83 639,00	9 076 005,00	5 150 246,00	13 761 235,00	6 823 795,00	0,00	0,00	0,00
2032	34 736 882,00	34 736 882,00	5 935 908,00	85 814,00	9 311 981,00	5 284 152,00	14 119 027,00	7 001 214,00	0,00	0,00	0,00
2033	35 640 042,00	35 640 042,00	6 090 242,00	88 045,00	9 554 093,00	5 421 540,00	14 486 122,00	7 183 246,00	0,00	0,00	0,00
2034	36 531 042,00	36 531 042,00	6 242 498,00	90 246,00	9 792 945,00	5 557 078,00	14 848 275,00	7 362 827,00	0,00	0,00	0,00
2035	37 407 788,00	37 407 788,00	6 392 318,00	92 412,00	10 027 976,00	5 690 448,00	15 204 634,00	7 539 535,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	21 020 440,53	18 705 455,74	6 218 503,52	0,00	0,00	140 354,07	0,00	0,00	0,00	2 314 984,79	2 314 984,79	320 000,00	
Wykonanie 2017	25 398 978,24	20 451 525,78	6 612 468,95	0,00	0,00	176 817,53	0,00	0,00	0,00	4 947 452,46	4 947 452,46	0,00	
Wykonanie 2018	28 784 459,36	22 202 198,80	7 479 909,47	0,00	0,00	216 245,12	0,00	0,00	0,00	6 582 260,56	6 582 260,56	7 500,00	
Wykonanie 2019	33 070 111,85	24 231 842,32	8 343 914,22	0,00	0,00	254 494,27	0,00	0,00	0,00	8 838 269,53	8 838 269,53	0,00	
Wykonanie 2020	28 127 981,72	25 946 765,81	8 739 033,02	0,00	0,00	138 096,07	0,00	0,00	0,00	2 181 215,91	2 181 215,91	0,00	
Wykonanie 2021	31 763 818,17	27 230 320,30	9 408 148,92	0,00	0,00	99 039,70	0,00	0,00	0,00	4 533 497,87	4 533 497,87	0,00	
Plan 3 kw. 2022	45 553 166,58	35 130 574,50	10 904 597,55	0,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	10 422 592,08	10 122 592,08	1 192 010,00	
Wykonanie 2022	44 379 566,74	37 732 774,66	10 938 636,43	0,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	6 646 792,08	6 572 592,08	1 192 010,00	
2023	45 721 172,13	27 416 909,13	11 886 818,00	0,00	0,00	661 443,00	0,00	0,00	0,00	18 304 263,00	18 304 263,00	62 263,00	
2024	33 355 909,00	26 033 987,80	12 082 950,00	0,00	0,00	1 249 743,00	0,00	0,00	0,00	7 321 921,20	7 321 921,20	0,00	
2025	28 526 992,00	26 145 806,00	12 306 485,00	0,00	0,00	941 156,00	0,00	0,00	0,00	2 381 186,00	2 381 186,00	0,00	
2026	29 490 267,00	26 251 698,00	12 521 848,00	0,00	0,00	670 458,00	0,00	0,00	0,00	3 238 569,00	3 238 569,00	0,00	
2027	30 027 445,00	26 691 078,00	12 878 721,00	0,00	0,00	426 480,00	0,00	0,00	0,00	3 336 367,00	3 336 367,00	0,00	
2028	32 025 503,00	27 175 457,00	13 239 325,00	0,00	0,00	215 608,00	0,00	0,00	0,00	4 850 046,00	4 850 046,00	0,00	
2029	30 274 818,00	27 752 790,00	13 606 716,00	0,00	0,00	82 537,00	0,00	0,00	0,00	2 522 028,00	2 522 028,00	0,00	
2030	31 241 514,00	28 460 813,00	13 980 901,00	0,00	0,00	64 787,00	0,00	0,00	0,00	2 780 701,00	2 780 701,00	0,00	
2031	32 356 610,00	29 189 541,00	14 365 376,00	0,00	0,00	48 662,00	0,00	0,00	0,00	3 167 069,00	3 167 069,00	0,00	
2032	33 236 882,00	29 935 385,00	14 756 832,00	0,00	0,00	33 662,00	0,00	0,00	0,00	3 301 497,00	3 301 497,00	0,00	
2033	34 640 042,00	30 696 252,00	15 151 577,00	0,00	0,00	21 162,00	0,00	0,00	0,00	3 943 790,00	3 943 790,00	0,00	
2034	34 531 042,00	31 475 857,00	15 553 094,00	0,00	0,00	11 162,00	0,00	0,00	0,00	3 055 185,00	3 055 185,00	0,00	

2035	35 857 788,00	32 273 835,00	15 961 363,00	0,00	0,00	3 081,00	0,00	0,00	0,00	3 583 953,00	3 583 953,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	----------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	-160 778,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 963 486,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-4 009 471,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-324 677,77	0,00	2 544 101,45	2 412 543,00	193 119,32	0,00	0,00	131 558,45	131 558,45
Wykonanie 2020	4 299 679,22	2 162 543,00	608 022,06	0,00	0,00	0,00	0,00	608 022,06	0,00
Wykonanie 2021	3 277 204,00	1 567 400,00	5 942 715,98	3 200 000,00	0,00	500 000,00	0,00	2 242 715,98	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 968 597,58	0,00	8 474 597,58	833 792,00	0,00	2 571 546,35	899 338,35	5 069 259,23	5 069 259,23
Wykonanie 2022	-2 246 387,01	0,00	4 752 387,01	0,00	0,00	1 271 546,35	0,00	3 480 840,66	2 246 387,01
2023	-12 388 418,57	0,00	13 988 418,57	11 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	2 888 418,57	1 288 418,57
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 744 000,00	1 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 818 040,00	1 818 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 825 000,00	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 725 000,00	1 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	------	------

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 742,00	1 683 742,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 162 543,00	2 162 543,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 400,00	1 567 400,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 000,00	2 506 000,00	1 006 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 000,00	2 506 000,00	1 006 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 000,00	1 744 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 818 040,00	1 818 040,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 000,00	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725 000,00	1 725 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 496 372,36	1 496 372,36
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 181,09	1 953 181,09
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 245,63	1 413 245,63
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 665 834,64	567 851,64	1 745 267,83	1 876 826,28
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 364 635,67	429 195,67	3 395 769,04	4 003 791,10
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 832 237,58	253 197,58	2 370 214,52	5 112 930,50
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 988 157,86	92 325,86	-909 755,35	6 731 050,23
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 154 365,86	92 325,86	1 286 655,22	6 039 042,23
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 562 040,00	0,00	-2 470 918,57	417 500,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 862 040,00	0,00	1 871 921,20	1 871 921,20
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 118 040,00	0,00	2 625 186,00	2 625 186,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 618 040,00	0,00	3 238 569,00	3 238 569,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 800 000,00	0,00	3 654 407,00	3 654 407,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	4 050 046,00	4 050 046,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 275 000,00	0,00	4 347 028,00	4 347 028,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 550 000,00	0,00	4 505 701,00	4 505 701,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 050 000,00	0,00	4 667 069,00	4 667 069,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 550 000,00	0,00	4 801 497,00	4 801 497,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	4 943 790,00	4 943 790,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	5 055 185,00	5 055 185,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 133 953,00	5 133 953,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	13,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,76%	1,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	8,55%	10,62%	x	x	x	x
2023	11,13%	-8,04%	-4,14%	12,72%	14,00%	TAK	TAK
2024	12,47%	13,19%	14,88%	10,13%	11,41%	NIE	NIE
2025	11,01%	14,62%	x	10,15%	11,44%	NIE	TAK
2026	8,68%	15,63%	x	8,93%	10,26%	TAK	TAK
2027	8,72%	15,86%	x	9,55%	10,88%	TAK	TAK
2028	3,46%	16,11%	x	9,08%	10,41%	TAK	TAK
2029	7,01%	16,28%	x	9,52%	10,85%	TAK	TAK
2030	6,40%	16,35%	x	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2031	5,39%	16,43%	x	15,43%	15,43%	TAK	TAK
2032	5,21%	16,42%	x	15,90%	15,90%	TAK	TAK
2033	3,38%	16,43%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2034	6,49%	16,36%	x	16,27%	16,27%	TAK	TAK

2035	4,90%	16,20%	x	16,34%	16,34%	TAK	TAK
------	-------	--------	---	--------	--------	-----	-----

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	środki 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 165,37	171 165,37	139 358,97
Wykonanie 2017	68 753,63	68 753,63	61 386,55	552 930,56	552 930,56	552 930,56	25 302,51	25 302,51	0,00
Wykonanie 2018	220 000,00	220 000,00	220 000,00	1 013 255,70	1 013 255,70	1 013 255,70	238 972,73	238 972,73	199 356,05
Wykonanie 2019	127 981,99	127 981,99	127 981,99	6 015 434,42	6 015 434,42	6 015 434,42	160 262,43	160 262,43	127 867,07
Wykonanie 2020	197 637,90	197 637,90	197 637,90	2 056 866,31	2 056 866,31	2 056 866,31	230 981,44	230 981,44	203 275,65
Wykonanie 2021	26 484,39	26 484,39	26 484,39	113 954,22	113 954,22	113 954,22	122 354,41	122 354,41	94 547,22
Plan 3 kw. 2022	539 949,70	539 949,70	539 949,70	228 770,00	228 770,00	228 770,00	566 125,38	566 125,38	534 716,97
Wykonanie 2022	539 949,70	539 949,70	539 949,70	228 770,00	228 770,00	228 770,00	566 125,38	566 125,38	534 716,97
2023	1 450,80	1 450,80	1 450,80	62 263,00	62 263,00	62 263,00	18 601,34	18 601,34	4 027,03
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	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
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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
Wykonanie 2016	23 154,29	23 154,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 324 207,48	3 324 207,48	2 400 576,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 980 812,33	5 980 812,33	5 098 919,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	8 066 408,16	8 066 408,16	5 269 617,93	217 344,69	217 344,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 366 197,56	165 537,56	1 200 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	688 457,72	186 477,72	501 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	228 770,00	228 770,00	228 770,00	651 389,02	554 619,02	96 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	228 770,00	228 770,00	228 770,00	651 389,02	554 619,02	96 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	62 263,00	62 263,00	62 263,00	16 305 640,66	101 377,66	16 204 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 751 000,00	1 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	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	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
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 683 742,00	3 916,47	3 916,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 162 543,00	138 655,97	1 260,41	137 395,56	137 396,00	137 396,00	0,00	0,00	x	0,00	179 846,45	
Wykonanie 2021	1 567 400,00	164 998,09	126,37	164 871,72	160 739,28	160 739,28	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	2 506 000,00	171 871,72	0,00	171 871,72	171 871,72	171 871,72	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 506 000,00	171 871,72	0,00	171 871,72	171 871,72	171 871,72	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 600 000,00	92 325,86	0,00	92 325,86	92 325,86	92 325,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 818 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLVI/401/2022
Rady Gminy Walim
z dnia 20 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 213 214,96	16 305 640,66	6 751 000,00	0,00	0,00	23 056 640,66
1.a	- wydatki bieżące				1 009 701,96	101 377,66	1 000,00	0,00	0,00	102 377,66
1.b	- wydatki majątkowe				23 203 513,00	16 204 263,00	6 750 000,00	0,00	0,00	22 954 263,00
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:				749 750,10	70 314,80	0,00	0,00	0,00	70 314,80
1.1.1	- wydatki bieżące				438 237,10	8 051,80	0,00	0,00	0,00	8 051,80
1.1.1.1	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej	WALIM	2020	2023	79 321,00	6 601,00	0,00	0,00	0,00	6 601,00
1.1.1.2	Razem do celu w Gminie Walim	Gminny Zespół Obsługi Szkół	2022	2023	358 916,10	1 450,80	0,00	0,00	0,00	1 450,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				311 513,00	62 263,00	0,00	0,00	0,00	62 263,00
1.1.2.1	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej	WALIM	2020	2023	311 513,00	62 263,00	0,00	0,00	0,00	62 263,00
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				23 463 464,86	16 235 325,86	6 751 000,00	0,00	0,00	22 986 325,86
1.3.1	- wydatki bieżące				571 464,86	93 325,86	1 000,00	0,00	0,00	94 325,86
1.3.1.1	Zakup autobusu Szkolnego leasing	WALIM	2019	2023	566 464,86	92 325,86	0,00	0,00	0,00	92 325,86
1.3.1.2	Wyrównania Szans Edukacyjnych dzieci i młodzieży	WALIM	2020	2024	5 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 892 000,00	16 142 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	22 892 000,00
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Dzieńmorowicach wraz elementami infrastruktury technicznej i zagospodarowaniem terenu	WALIM	2022	2023	8 900 000,00	8 900 000,00	0,00	0,00	0,00	8 900 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej ul. Mickiewicz w Walimiu - poprawa jakości życia	WALIM	2021	2024	9 400 000,00	4 650 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	9 400 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku byłego przedszkola przy ul. Kościuszki 4 na Centrum Usług Socjalnych	WALIM	2022	2024	4 592 000,00	2 592 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 592 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2023-2035

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 Walim 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 Walim jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Walim za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Walim na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Walim została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Walim wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Walim, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%

2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Walim.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Walim 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 Walim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Walim, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 021 814,16 zł, co stanowi 91,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 824 500,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 562 263,00 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 przedszkola w Dziećmorowicach kwota 5 000 000,- zł
2. Przebudowa budynku byłego przedszkola na Centrum Usług Socjalnych kwota 2 500 000,- zł,
3. Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła kwota 62.263,- zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 11 600 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Walim 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Walim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Walim wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 886 818,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 948 181,57 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Walim 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Walim przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2023-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -12 388 418,57 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. papierów wartościowych – 11 100 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 288 418,57 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Walim

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	33 332 753,56	45 721 172,13	-12 388 418,57
2024	35 055 909,00	33 355 909,00	1 700 000,00
2025	30 270 992,00	28 526 992,00	1 744 000,00
2026	30 990 267,00	29 490 267,00	1 500 000,00
2027	31 845 485,00	30 027 445,00	1 818 040,00
2028	32 725 503,00	32 025 503,00	700 000,00
2029	32 099 818,00	30 274 818,00	1 825 000,00
2030	32 966 514,00	31 241 514,00	1 725 000,00
2031	33 856 610,00	32 356 610,00	1 500 000,00
2032	34 736 882,00	33 236 882,00	1 500 000,00
2033	35 640 042,00	34 640 042,00	1 000 000,00
2034	36 531 042,00	34 531 042,00	2 000 000,00
2035	37 407 788,00	35 857 788,00	1 550 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 988 418,57 zł. Przychody Gminy Walim w 2023 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych – 11 100 000,00 zł;
2. wolne środki które są niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 888 418,57 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Walim

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2024	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2025	1 744 000,00	0,00	1 744 000,00
2026	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2027	1 818 040,00	0,00	1 818 040,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	0,00	1 825 000,00	1 825 000,00
2030	0,00	1 725 000,00	1 725 000,00
2031	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2032	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2033	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2035	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 9 154 365,86 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 562 040,00 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 2023 roku wyniesie 84,45%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	18 562 040,00	21 980 286,16	84,45%
2024	16 862 040,00	24 060 880,00	70,08%
2025	15 118 040,00	24 744 367,00	61,10%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 470 918,57 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Walim zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Walim

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	24 945 990,56	27 416 909,13	-2 470 918,57	417 500,00
2024	27 905 909,00	26 033 987,80	1 871 921,20	1 871 921,20
2025	28 770 992,00	26 145 806,00	2 625 186,00	2 625 186,00
2026	29 490 267,00	26 251 698,00	3 238 569,00	3 238 569,00
2027	30 345 485,00	26 691 078,00	3 654 407,00	3 654 407,00
2028	31 225 503,00	27 175 457,00	4 050 046,00	4 050 046,00
2029	32 099 818,00	27 752 790,00	4 347 028,00	4 347 028,00
2030	32 966 514,00	28 460 813,00	4 505 701,00	4 505 701,00
2031	33 856 610,00	29 189 541,00	4 667 069,00	4 667 069,00
2032	34 736 882,00	29 935 385,00	4 801 497,00	4 801 497,00
2033	35 640 042,00	30 696 252,00	4 943 790,00	4 943 790,00
2034	36 531 042,00	31 475 857,00	5 055 185,00	5 055 185,00
2035	37 407 788,00	32 273 835,00	5 133 953,00	5 133 953,00

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 Walim przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	11,13%	12,72%	TAK	14,00%	TAK
2024	12,47%	10,13%	NIE	11,41%	NIE
2025	11,01%	10,15%	NIE	11,44%	TAK
2026	8,68%	8,93%	TAK	10,26%	TAK
2027	8,72%	9,55%	TAK	10,88%	TAK
2028	3,46%	9,08%	TAK	10,41%	TAK
2029	7,01%	9,52%	TAK	10,85%	TAK
2030	6,40%	11,95%	TAK	11,95%	TAK
2031	5,39%	15,43%	TAK	15,43%	TAK
2032	5,21%	15,90%	TAK	15,90%	TAK
2033	3,38%	16,15%	TAK	16,15%	TAK
2034	6,49%	16,27%	TAK	16,27%	TAK
2035	4,90%	16,34%	TAK	16,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2024, 2025 Gmina Walim 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:

- 2023 roku wyniesie 84,45%;
- 2024 roku wyniesie 70,08%;
- 2025 roku wyniesie 61,10%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 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 latach 2024, 2025 jest dopuszczalne.

Niezachowanie relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań przez Gminę w latach 2024 i 2025 nie powoduje i nie zagraża realizacji zadań w roku budżetowym i w latach następnych.

Podsumowanie

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.

Uzasadnienie

Ustawa o finansach publicznych nakłada obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata, w których przypada do spłaty dług lub na lata, na które są udzielone gwarancje i poręczenia. Przygotowany WPF zawiera dane dotyczące wykonania za lata 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021, plan wykonania budżetu za III kwartały 2022 i przewidywane wykonanie za rok 2022 oraz prognozę na lata 2023-2035. Gmina od 2022 do wyliczenia relacji określonej z art. 243 ustawy o finansach publicznych wybrała wskaźnik siedmioletni. Gmina Walim posiada do spłaty dług z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu operacyjnego. Gmina planuje emisję obligacji, których wykup przypadnie na lata 2028-2035. Dane dotyczące dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz długu gminy w roku 2023 zostały przyjęte tak jak w uchwale budżetowej na rok 2023. Przedsięwzięcia zostały skorygowane do aktualnych uwarunkowań tj. zmienionych terminów zakończenia poszczególnych zadań inwestycyjnych oraz realizacji nowych zadań, które przekraczają rok budżetowy.