

Projekt

z dnia 23 marca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR L/437/2023
RADY GMINY WALIM**

z dnia 28 marca 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2023-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLVI/400/2022 Rady Gminy Walim z dnia 14.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2023-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2038 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Walim na lata 2023-2038”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Walim na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- 4) objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Walim na lata 2023-2038 stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 L/437/2023
Rady Gminy Walim
z dnia 28 marca 2023 r.

Załącznik nr 1

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:	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	42 689 111,30	39 692 818,26	7 625 307,57	37 643,00	5 887 695,00	16 973 572,36	9 168 600,33	4 248 998,13	2 996 293,04	325 998,71	420 986,31	
2023	36 329 492,08	27 324 076,08	4 257 695,00	61 552,00	6 585 973,00	5 464 477,92	10 954 378,16	5 021 814,16	9 005 416,00	824 500,00	8 180 916,00	
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
2036	38 497 000,00	38 497 000,00	6 703 000,00	97 000,00	10 279 000,00	5 833 000,00	15 585 000,00	7 729 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	39 614 000,00	39 614 000,00	7 022 000,00	102 000,00	10 536 000,00	5 979 000,00	15 975 000,00	7 923 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	40 760 000,00	40 760 000,00	7 349 000,00	107 000,00	10 800 000,00	6 129 000,00	16 375 000,00	8 122 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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	43 807 780,28	37 272 221,12	10 686 994,43	0,00	0,00	558 304,26	0,00	0,00	0,00	6 535 559,16	6 235 559,16	1 191 860,87	
2023	49 717 870,65	29 655 354,65	11 987 806,83	0,00	0,00	661 443,00	0,00	0,00	0,00	20 062 516,00	20 062 516,00	62 263,00	
2024	34 655 909,00	25 969 844,80	12 082 950,00	0,00	0,00	1 185 600,00	0,00	0,00	0,00	8 686 064,20	8 686 064,20	0,00	
2025	30 270 992,00	26 196 650,00	12 306 485,00	0,00	0,00	992 000,00	0,00	0,00	0,00	4 074 342,00	4 074 342,00	0,00	
2026	30 390 267,00	26 379 640,00	12 521 848,00	0,00	0,00	798 400,00	0,00	0,00	0,00	4 010 627,00	4 010 627,00	0,00	
2027	31 065 485,00	26 863 698,00	12 878 721,00	0,00	0,00	599 100,00	0,00	0,00	0,00	4 201 787,00	4 201 787,00	0,00	
2028	31 543 503,00	27 547 249,00	13 239 325,00	0,00	0,00	587 400,00	0,00	0,00	0,00	3 996 254,00	3 996 254,00	0,00	
2029	30 899 818,00	28 216 253,00	13 606 716,00	0,00	0,00	546 000,00	0,00	0,00	0,00	2 683 565,00	2 683 565,00	0,00	
2030	31 766 514,00	28 900 026,00	13 980 901,00	0,00	0,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	2 866 488,00	2 866 488,00	0,00	
2031	32 456 610,00	29 602 879,00	14 365 376,00	0,00	0,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00	2 853 731,00	2 853 731,00	0,00	
2032	33 336 882,00	30 314 723,00	14 756 832,00	0,00	0,00	413 000,00	0,00	0,00	0,00	3 022 159,00	3 022 159,00	0,00	
2033	34 140 042,00	31 039 090,00	15 151 577,00	0,00	0,00	364 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100 952,00	3 100 952,00	0,00	
2034	34 931 042,00	31 776 195,00	15 553 094,00	0,00	0,00	311 500,00	0,00	0,00	0,00	3 154 847,00	3 154 847,00	0,00	

2035	35 607 788,00	32 526 254,00	15 961 363,00	0,00	0,00	255 500,00	0,00	0,00	0,00	3 081 534,00	3 081 534,00	0,00
2036	36 697 000,00	33 404 500,00	16 427 000,00	0,00	0,00	192 500,00	0,00	0,00	0,00	3 292 500,00	3 292 500,00	0,00
2037	37 814 000,00	34 306 500,00	16 904 000,00	0,00	0,00	129 500,00	0,00	0,00	0,00	3 507 500,00	3 507 500,00	0,00
2038	38 860 000,00	35 233 500,00	17 394 000,00	0,00	0,00	66 500,00	0,00	0,00	0,00	3 626 500,00	3 626 500,00	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)}	w tym:	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	-1 118 668,98	0,00	7 640 805,58	0,00	0,00	2 571 546,35	0,00	5 069 259,23	1 118 668,98
2023	-13 388 378,57	0,00	20 670 418,57	16 782 000,00	9 499 960,00	1 300 000,00	1 300 000,00	2 588 418,57	2 588 418,57
2024	400 000,00	400 000,00	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 182 000,00	1 182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 900 000,00	1 900 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	7 282 040,00	7 282 040,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 000,00	1 182 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	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	
	łącznie 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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	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	11 843 237,58	264 197,58	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	2 420 597,14	10 061 402,72
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 562 000,00	0,00	-2 331 278,57	1 557 140,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 162 000,00	0,00	1 936 064,20	1 936 064,20
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 162 000,00	0,00	2 574 342,00	2 574 342,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 562 000,00	0,00	3 110 627,00	3 110 627,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 782 000,00	0,00	3 481 787,00	3 481 787,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 600 000,00	0,00	3 678 254,00	3 678 254,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	3 883 565,00	3 883 565,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	4 066 488,00	4 066 488,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 800 000,00	0,00	4 253 731,00	4 253 731,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 400 000,00	0,00	4 422 159,00	4 422 159,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	4 600 952,00	4 600 952,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	4 754 847,00	4 754 847,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	4 881 534,00	4 881 534,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	5 092 500,00	5 092 500,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	5 307 500,00	5 307 500,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 526 500,00	5 526 500,00

^{B)} 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%	13,98%	15,42%	x	x	x	x
2023	36,76%	-7,29%	-3,52%	12,72%	14,68%	NIE	NIE
2024	6,70%	13,19%	14,88%	10,22%	12,18%	TAK	TAK
2025	4,07%	14,62%	x	10,24%	12,21%	TAK	TAK
2026	5,59%	15,63%	x	9,04%	11,14%	TAK	TAK
2027	5,36%	15,86%	x	9,66%	11,76%	TAK	TAK
2028	6,68%	16,11%	x	9,19%	11,29%	TAK	TAK
2029	6,42%	16,28%	x	9,62%	11,73%	TAK	TAK
2030	6,10%	16,35%	x	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2031	6,49%	16,43%	x	15,43%	15,43%	TAK	TAK
2032	6,16%	16,42%	x	15,90%	15,90%	TAK	TAK
2033	6,17%	16,43%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2034	6,17%	16,36%	x	16,27%	16,27%	TAK	TAK

2035	6,48%	16,20%	x	16,34%	16,34%	TAK	TAK
2036	6,10%	16,18%	x	16,35%	16,35%	TAK	TAK
2037	5,74%	16,16%	x	16,34%	16,34%	TAK	TAK
2038	5,68%	16,15%	x	16,31%	16,31%	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	40 985,27	40 985,27	40 985,27	203 142,00	203 142,00	203 142,00	24 427,13	24 427,13	5 352,82
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
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

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	343 142,00	343 142,00	203 142,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	7 282 040,00	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	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 wyliczaniu 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2023-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Walim:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 996 738,52 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 378 085,52 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 618 653,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 996 698,52 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 238 445,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 758 253,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 388 378,57 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	33 332 753,56	+2 996 738,52	36 329 492,08
Dochody bieżące	24 945 990,56	+2 378 085,52	27 324 076,08
Subwencja ogólna	6 679 277,00	-93 304,00	6 585 973,00
Dotacje bieżące	3 790 204,40	+1 674 273,52	5 464 477,92
Pozostałe	10 157 262,16	+797 116,00	10 954 378,16
Dochody majątkowe	8 386 763,00	+618 653,00	9 005 416,00
Wydatki ogółem	45 721 172,13	+3 996 698,52	49 717 870,65
Wydatki bieżące	27 416 909,13	+2 238 445,52	29 655 354,65
Wynagrodzenia i pochodne	11 886 818,00	+100 988,83	11 987 806,83
Pozostałe wydatki bieżące	14 868 648,13	+2 137 456,69	17 006 104,82
Wydatki majątkowe	18 304 263,00	+1 758 253,00	20 062 516,00
Wynik budżetu	-12 388 418,57	-999 960,00	-13 388 378,57

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	-	+38 497 000,00	38 497 000,00
2037	-	+39 614 000,00	39 614 000,00
2038	-	+40 760 000,00	40 760 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	26 033 987,80	-64 143,00	25 969 844,80
2025	26 145 806,00	+50 844,00	26 196 650,00
2026	26 251 698,00	+127 942,00	26 379 640,00
2027	26 691 078,00	+172 620,00	26 863 698,00
2028	27 175 457,00	+371 792,00	27 547 249,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	27 752 790,00	+463 463,00	28 216 253,00
2030	28 460 813,00	+439 213,00	28 900 026,00
2031	29 189 541,00	+413 338,00	29 602 879,00
2032	29 935 385,00	+379 338,00	30 314 723,00
2033	30 696 252,00	+342 838,00	31 039 090,00
2034	31 475 857,00	+300 338,00	31 776 195,00
2035	32 273 835,00	+252 419,00	32 526 254,00
2036	-	+33 404 500,00	33 404 500,00
2037	-	+34 306 500,00	34 306 500,00
2038	-	+35 233 500,00	35 233 500,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 321 921,20	+1 364 143,00	8 686 064,20
2025	2 381 186,00	+1 693 156,00	4 074 342,00
2026	3 238 569,00	+772 058,00	4 010 627,00
2027	3 336 367,00	+865 420,00	4 201 787,00
2028	4 850 046,00	-853 792,00	3 996 254,00
2029	2 522 028,00	+161 537,00	2 683 565,00
2030	2 780 701,00	+85 787,00	2 866 488,00
2031	3 167 069,00	-313 338,00	2 853 731,00
2032	3 301 497,00	-279 338,00	3 022 159,00
2033	3 943 790,00	-842 838,00	3 100 952,00
2034	3 055 185,00	+99 662,00	3 154 847,00
2035	3 583 953,00	-502 419,00	3 081 534,00
2036	-	+3 292 500,00	3 292 500,00
2037	-	+3 507 500,00	3 507 500,00
2038	-	+3 626 500,00	3 626 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 249 743,00	-64 143,00	1 185 600,00
2025	941 156,00	+50 844,00	992 000,00
2026	670 458,00	+127 942,00	798 400,00
2027	426 480,00	+172 620,00	599 100,00
2028	215 608,00	+371 792,00	587 400,00
2029	82 537,00	+463 463,00	546 000,00
2030	64 787,00	+439 213,00	504 000,00
2031	48 662,00	+413 338,00	462 000,00
2032	33 662,00	+379 338,00	413 000,00
2033	21 162,00	+342 838,00	364 000,00
2034	11 162,00	+300 338,00	311 500,00
2035	3 081,00	+252 419,00	255 500,00
2036	-	+192 500,00	192 500,00
2037	-	+129 500,00	129 500,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	-	+66 500,00	66 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Walim:

1. Przychody zwiększono o 6 682 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 5 682 000,00 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 5 682 040,00 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zwiększono o 5 682 040,00 zł.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 988 418,57	+6 682 000,00	20 670 418,57
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	11 100 000,00	+5 682 000,00	16 782 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 300 000,00	1 300 000,00
Wolne środki	2 888 418,57	-300 000,00	2 588 418,57
Rozchody budżetu	1 600 000,00	+5 682 040,00	7 282 040,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 600 000,00	+5 682 040,00	7 282 040,00

Źródło: opracowanie własne.

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

W 2023 roku Gmina planuje dokonać optymalizacji zadłużenia poprzez wcześniejszą spłatę trzech kredytów w bankach BS Kąty oraz BS Kłodzko na łączną kwotę 5,7 mln zł (kapitał przypadający do spłaty w latach 2024 – 2028).

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Walim

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	7 282 040,00	0,00	7 282 040,00
2024	400 000,00	0,00	400 000,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	600 000,00
2027	780 000,00	0,00	780 000,00
2028	0,00	1 182 000,00	1 182 000,00
2029	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2030	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2031	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2032	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2033	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2034	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2035	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2036	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2037	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2038	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Walim na lata 2023-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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	36,76%	12,72%	NIE	14,68%	NIE
2024	6,70%	10,22%	TAK	12,18%	TAK
2025	4,07%	10,24%	TAK	12,21%	TAK
2026	5,59%	9,04%	TAK	11,14%	TAK
2027	5,36%	9,66%	TAK	11,76%	TAK
2028	6,68%	9,19%	TAK	11,29%	TAK
2029	6,42%	9,62%	TAK	11,73%	TAK
2030	6,10%	12,06%	TAK	12,06%	TAK
2031	6,49%	15,43%	TAK	15,43%	TAK
2032	6,16%	15,90%	TAK	15,90%	TAK
2033	6,17%	16,15%	TAK	16,15%	TAK
2034	6,17%	16,27%	TAK	16,27%	TAK
2035	6,48%	16,34%	TAK	16,34%	TAK
2036	6,10%	16,35%	TAK	16,35%	TAK
2037	5,74%	16,34%	TAK	16,34%	TAK
2038	5,68%	16,31%	TAK	16,31%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2023 Gmina Walim, po uwzględnieniu wcześniejszej spłaty kredytów nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku 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, wynosi:

- dla 2023 roku 81,83%;
- dla 2024 roku 75,48%;
- dla 2025 roku 73,40%.

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 roku 2023 jest dopuszczalne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Walim spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2038 roku. W związku z

powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie

Dostosowuje się wieloletnią prognozę finansową w załączniku nr 1 dla roku 2023 zgodnie z wprowadzonymi zmianami wynikającymi z uchwał Rady Gminy Walim nr XLVII/416/2023 z 10 stycznia 2023, XLVIII/426/2023 z dnia 31 stycznia 2023, XLIX/430/2023 z dnia 21 lutego 2023 i L/436/2023 z dnia 28 marca 2023 oraz zarządzenia Wójta Gminy Walim nr 360/2023 z dnia 28 lutego 2023.

Wydłużono prognozę finansową w związku z emisją obligacji w 2023 r do roku 2038.

Sporządził MS