

Projekt

z dnia 4 grudnia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LVIII/504/2023
RADY GMINY WALIM**

z dnia 19 grudnia 2023 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 2023 r poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Walim uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2038 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 2024 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 XLVI/401/2022 Rady Gminy Walim z dnia 20 grudnia 2022 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 2024 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 LVIII/504/2023
Rady Gminy Walim
z dnia 19 grudnia 2023 r.

Załącznik nr 1 projekt

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⁾	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	42 739 571,50	33 178 565,78	4 257 695,00	61 552,00	7 566 473,35	9 393 325,90	11 899 519,53	5 021 814,16	9 561 005,72	824 500,00	8 328 987,52	
Wykonanie 2023	43 202 610,82	33 418 553,10	4 257 695,00	61 552,00	7 566 473,35	9 633 313,22	11 899 519,53	5 021 814,16	9 784 057,72	824 500,00	8 552 039,52	
2024	53 401 526,16	29 483 076,16	5 838 498,00	74 012,00	8 754 087,00	4 058 878,00	10 757 601,16	5 348 753,16	23 918 450,00	630 000,00	23 288 450,00	
2025	33 279 808,00	31 779 808,00	6 293 317,00	79 778,00	9 436 030,00	4 375 065,00	11 595 618,00	5 765 421,00	1 500 000,00	350 000,00	1 150 000,00	
2026	34 264 982,00	32 764 982,00	6 488 410,00	82 251,00	9 728 547,00	4 510 692,00	11 955 082,00	5 944 149,00	1 500 000,00	300 000,00	1 200 000,00	
2027	35 084 106,00	33 584 106,00	6 650 620,00	84 307,00	9 971 761,00	4 623 459,00	12 253 959,00	6 092 753,00	1 500 000,00	250 000,00	1 250 000,00	
2028	36 024 461,00	34 524 461,00	6 836 837,00	86 668,00	10 250 970,00	4 752 916,00	12 597 070,00	6 263 350,00	1 500 000,00	250 000,00	1 250 000,00	
2029	35 422 097,00	35 422 097,00	7 014 595,00	88 921,00	10 517 495,00	4 876 492,00	12 924 594,00	6 426 197,00	0,00	0,00	0,00	
2030	36 307 649,00	36 307 649,00	7 189 960,00	91 144,00	10 780 432,00	4 998 404,00	13 247 709,00	6 586 852,00	0,00	0,00	0,00	

2031	37 179 032,00	37 179 032,00	7 362 519,00	93 331,00	11 039 162,00	5 118 366,00	13 565 654,00	6 744 936,00	0,00	0,00	0,00
2032	38 034 150,00	38 034 150,00	7 531 857,00	95 478,00	11 293 063,00	5 236 088,00	13 877 664,00	6 900 070,00	0,00	0,00	0,00
2033	38 908 935,00	38 908 935,00	7 705 090,00	97 674,00	11 552 803,00	5 356 518,00	14 196 850,00	7 058 772,00	0,00	0,00	0,00
2034	39 803 841,00	39 803 841,00	7 882 307,00	99 921,00	11 818 517,00	5 479 718,00	14 523 378,00	7 221 124,00	0,00	0,00	0,00
2035	40 719 330,00	40 719 330,00	8 063 600,00	102 219,00	12 090 343,00	5 605 752,00	14 857 416,00	7 387 210,00	0,00	0,00	0,00
2036	41 615 156,00	41 615 156,00	8 240 999,00	104 468,00	12 356 331,00	5 729 079,00	15 184 279,00	7 549 729,00	0,00	0,00	0,00
2037	42 447 460,00	42 447 460,00	8 405 819,00	106 557,00	12 603 458,00	5 843 661,00	15 487 965,00	7 700 724,00	0,00	0,00	0,00
2038	43 253 963,00	43 253 963,00	8 565 530,00	108 582,00	12 842 924,00	5 954 691,00	15 782 236,00	7 847 038,00	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			
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	
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	
Plan 3 kw. 2023	53 669 506,20	36 180 372,97	12 247 250,93	0,00	0,00	661 443,00	0,00	0,00	0,00	17 489 133,23	17 449 133,23	238 263,00	
Wykonanie 2023	54 132 545,52	36 630 030,29	12 382 118,88	0,00	0,00	661 443,00	0,00	0,00	0,00	17 502 515,23	17 462 515,23	238 863,00	
2024	62 881 526,16	30 147 526,16	13 179 454,00	0,00	0,00	1 028 293,00	0,00	0,00	0,00	32 734 000,00	32 734 000,00	2 224 000,00	
2025	33 279 808,00	30 182 511,95	13 363 966,00	0,00	0,00	1 140 353,00	0,00	0,00	0,00	3 097 296,05	3 097 296,05	0,00	
2026	33 664 982,00	30 559 860,00	13 551 062,00	0,00	0,00	1 087 593,00	0,00	0,00	0,00	3 105 122,00	3 105 122,00	0,00	
2027	34 304 106,00	30 886 015,00	13 720 450,00	0,00	0,00	1 045 345,00	0,00	0,00	0,00	3 418 091,00	3 418 091,00	0,00	
2028	34 842 461,00	31 593 177,00	14 080 612,00	0,00	0,00	989 339,00	0,00	0,00	0,00	3 249 284,00	3 249 284,00	0,00	
2029	34 222 097,00	32 302 495,00	14 443 188,00	0,00	0,00	923 000,00	0,00	0,00	0,00	1 919 602,00	1 919 602,00	0,00	
2030	35 107 649,00	33 027 364,00	14 811 489,00	0,00	0,00	856 160,00	0,00	0,00	0,00	2 080 285,00	2 080 285,00	0,00	
2031	35 779 032,00	33 755 531,00	15 178 073,00	0,00	0,00	783 750,00	0,00	0,00	0,00	2 023 501,00	2 023 501,00	0,00	
2032	36 134 150,00	34 494 257,00	15 549 936,00	0,00	0,00	705 770,00	0,00	0,00	0,00	1 639 893,00	1 639 893,00	0,00	
2033	36 908 935,00	35 244 179,00	15 930 909,00	0,00	0,00	618 755,00	0,00	0,00	0,00	1 664 756,00	1 664 756,00	0,00	
2034	37 703 841,00	36 003 014,00	16 321 216,00	0,00	0,00	519 920,00	0,00	0,00	0,00	1 700 827,00	1 700 827,00	0,00	
2035	38 419 330,00	36 766 580,00	16 712 925,00	0,00	0,00	412 730,00	0,00	0,00	0,00	1 652 750,00	1 652 750,00	0,00	

2036	39 315 156,00	37 541 775,00	17 109 857,00	0,00	0,00	299 970,00	0,00	0,00	0,00	1 773 381,00	1 773 381,00	0,00
2037	40 147 460,00	38 330 118,00	17 507 661,00	0,00	0,00	187 210,00	0,00	0,00	0,00	1 817 342,00	1 817 342,00	0,00
2038	40 853 963,00	39 133 130,00	17 910 337,00	0,00	0,00	71 665,00	0,00	0,00	0,00	1 720 833,00	1 720 833,00	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 2017	-1 963 486,02	0,00	3 444 676,00	2 930 000,00	1 448 810,02	0,00	0,00	514 676,00	514 676,00
Wykonanie 2018	-4 009 471,86	0,00	5 433 182,00	5 433 182,00	4 009 471,86	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
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
Plan 3 kw. 2023	-10 929 934,70	0,00	18 211 974,70	16 782 000,00	9 499 960,00	1 325 499,03	1 325 499,03	104 475,67	104 475,67
Wykonanie 2023	-10 929 934,70	0,00	18 211 974,70	16 782 000,00	9 499 960,00	1 325 499,03	1 325 499,03	104 475,67	104 475,67
2024	-9 480 000,00	0,00	9 880 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	6 380 000,00	5 980 000,00
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	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 400 000,00	2 400 000,00	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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 068,00	1 281 068,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 668,00	1 492 668,00	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
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
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	7 282 040,00	7 282 040,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	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 ⁸⁾ 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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	7 995 080,45	566 412,45	1 953 181,09	2 467 857,09
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	11 935 594,45	566 412,45	1 413 245,63	1 413 245,63
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 668 311,92	570 328,92	1 745 267,83	1 876 826,28
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 365 717,30	430 277,30	3 395 769,04	4 003 791,10
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 832 311,54	264 271,54	2 370 214,52	5 112 930,50
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 154 682,30	92 642,30	2 420 597,14	10 061 402,72
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 562 000,00	0,00	-3 001 807,19	-1 571 832,49
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 562 000,00	0,00	-3 211 477,19	-1 781 502,49
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 662 000,00	0,00	-664 450,00	5 715 550,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 662 000,00	0,00	1 597 296,05	1 597 296,05
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 062 000,00	0,00	2 205 122,00	2 205 122,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 282 000,00	0,00	2 698 091,00	2 698 091,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 100 000,00	0,00	2 931 284,00	2 931 284,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 900 000,00	0,00	3 119 602,00	3 119 602,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 700 000,00	0,00	3 280 285,00	3 280 285,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 300 000,00	0,00	3 423 501,00	3 423 501,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 400 000,00	0,00	3 539 893,00	3 539 893,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 400 000,00	0,00	3 664 756,00	3 664 756,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 300 000,00	0,00	3 800 827,00	3 800 827,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	3 952 750,00	3 952 750,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	4 073 381,00	4 073 381,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	4 117 342,00	4 117 342,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 120 833,00	4 120 833,00

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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-9,50%	-6,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-10,38%	-6,91%	x	x	x	x
2024	5,62%	1,56%	4,03%	11,82%	11,69%	TAK	TAK
2025	4,16%	9,99%	x	10,29%	10,17%	TAK	TAK
2026	5,97%	11,65%	x	8,50%	8,37%	TAK	TAK
2027	6,30%	12,93%	x	8,55%	8,42%	TAK	TAK
2028	7,29%	13,17%	x	7,66%	7,53%	TAK	TAK
2029	6,95%	13,23%	x	7,67%	7,55%	TAK	TAK
2030	6,57%	13,21%	x	7,58%	7,45%	TAK	TAK
2031	6,81%	13,12%	x	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2032	7,94%	12,94%	x	12,47%	12,47%	TAK	TAK
2033	7,80%	12,77%	x	12,89%	12,89%	TAK	TAK
2034	7,63%	12,59%	x	13,05%	13,05%	TAK	TAK
2035	7,73%	12,43%	x	13,00%	13,00%	TAK	TAK

2036	7,25%	12,19%	x	12,90%	12,90%	TAK	TAK
2037	6,79%	11,76%	x	12,75%	12,75%	TAK	TAK
2038	6,63%	11,24%	x	12,54%	12,54%	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 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	240 827,00	220 000,00	220 000,00	1 076 918,14	1 076 918,14	1 076 918,14	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
Wykonanie 2022	514 290,05	514 290,05	514 290,05	279 624,52	279 624,52	279 624,52	524 606,54	524 606,54	496 393,23
Plan 3 kw. 2023	188 104,75	179 104,75	179 104,75	203 142,00	203 142,00	203 142,00	171 546,61	162 546,61	143 472,30
Wykonanie 2023	188 104,75	179 104,75	179 104,75	426 194,00	426 194,00	426 194,00	171 546,61	162 546,61	143 472,30
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 600,00	31 600,00	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 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
Wykonanie 2022	223 002,31	223 002,31	223 002,31	651 389,02	554 619,02	96 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	643 142,00	643 142,00	203 142,00	12 361 357,96	107 094,96	12 254 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	655 924,00	655 924,00	426 194,00	12 361 357,96	107 094,96	12 254 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	21 993 000,00	1 000,00	21 992 000,00	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:		zobowiązań 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 2017	1 281 068,00	10 778,41	10 778,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 492 668,00	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	
Wykonanie 2022	2 506 000,00	172 135,75	316,44	171 819,31	171 819,31	171 819,31	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	7 282 040,00	92 325,86	0,00	92 325,86	98 043,16	98 043,16	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	7 282 040,00	92 325,86	0,00	92 325,86	98 043,16	98 043,16	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	400 000,00	0,00	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	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	1 182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2036	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 900 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 projekt

Załącznik nr 2 do uchwały LVIII/504/2023
Rady Gminy Walim
z dnia 19 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 160 000,00	21 993 000,00	0,00	0,00	0,00	21 993 000,00
1.a	- wydatki bieżące				5 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 155 000,00	21 992 000,00	0,00	0,00	0,00	21 992 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 160 000,00	21 993 000,00	0,00	0,00	0,00	21 993 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.2	Wyrównania Szans Edukacyjnych dzieci i młodzieży	URZĄD GMINY	2020	2024	5 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 155 000,00	21 992 000,00	0,00	0,00	0,00	21 992 000,00
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Dzieńmorowicach wraz elementami infrastruktury technicznej i zagospodarowaniem terenu	URZĄD GMINY	2022	2024	9 163 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej ul. Mickiewicz w Walimiu - poprawa jakości życia	URZĄD GMINY	2021	2024	9 400 000,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku byłego przedszkola przy ul. Kościuszki 4 na Centrum Usług Socjalnych -	Urząd Gminy	2022	2024	7 592 000,00	7 592 000,00	0,00	0,00	0,00	7 592 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2024-2038

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 projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Walim za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Walim na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2038. 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 2024-2038.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2038 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

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. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,79% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Walim, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 348 753,16 zł, co stanowi 106,51% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 630 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 288 450,00 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. Przebudowa drogi gminnej ul. Mickiewicza	4.750.000,- zł,
2. Remonty dróg w Gminie Walim	1.995.000,- zł,
3. Budowa przedszkola w Dziećmorowicach	5.000.000,- zł,
4. Zakup autobusu na dowóz dzieci	1.870.000,- zł,
5. Przebudowa budynku na CUS	4.500.000,- zł,
6. Budowa świetlicy wiejskiej Stary Julianów	1.960.000,- zł,
7. Przebudowa drogi gminnej z Zagórz Słaskim	989.450,- zł,
8. Remonty zabytków – kościoły	2.224.000,- zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 4 850 000,00 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 a inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2038	25,00%	25,00%	50,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2038	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Walim wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 179 454,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 797 335,12 zł. W latach 2025-2038 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Walim przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 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 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 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 2024-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 480 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolnych środków – 5 980 000,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Walim

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	53 401 526,16	62 881 526,16	-9 480 000,00
2025	33 279 808,00	33 279 808,00	0,00
2026	34 264 982,00	33 664 982,00	600 000,00
2027	35 084 106,00	34 304 106,00	780 000,00
2028	36 024 461,00	34 842 461,00	1 182 000,00
2029	35 422 097,00	34 222 097,00	1 200 000,00
2030	36 307 649,00	35 107 649,00	1 200 000,00
2031	37 179 032,00	35 779 032,00	1 400 000,00
2032	38 034 150,00	36 134 150,00	1 900 000,00
2033	38 908 935,00	36 908 935,00	2 000 000,00
2034	39 803 841,00	37 703 841,00	2 100 000,00
2035	40 719 330,00	38 419 330,00	2 300 000,00
2036	41 615 156,00	39 315 156,00	2 300 000,00
2037	42 447 460,00	40 147 460,00	2 300 000,00
2038	43 253 963,00	40 853 963,00	2 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 880 000,00 zł. Przychody Gminy Walim w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolne środki – 6 380 000,00 zł;

Wolne środki pochodzą z niezaangażowanych wolnych środków z roku 2022 w kwocie 2.550.000,- zł. i z emisji papierów wartościowych w miesiącu grudzień 2023 w kwocie 5.500.000,- 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 2028-2038. 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]
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	1 182 000,00	0,00	1 182 000,00
2029	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2030	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2031	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2032	1 400 000,00	500.000,00	1 900 000,00
2033	1 500 000,00	500.000,00	2 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2034	1 600 000,00	500.000,00	2 100 000,00
2035	1 800 000,00	500.000,00	2 300 000,00
2036	1 800 000,00	500.000,00	2 300 000,00
2037	1 800 000,00	500.000,00	2 300 000,00
2038	1 900 000,00	500.000,00	2 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 18 562 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 662 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 83,14%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	21 662 000,00	26 054 198,16	83,14%
2025	21 662 000,00	27 754 743,00	78,05%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -664 450,00 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]
2024	29 483 076,16	30 147 526,16	-664 450,00	5 715 550,00
2025	31 779 808,00	30 182 511,95	1 597 296,05	1 597 296,05
2026	32 764 982,00	30 559 860,00	2 205 122,00	2 205 122,00
2027	33 584 106,00	30 886 015,00	2 698 091,00	2 698 091,00
2028	34 524 461,00	31 593 177,00	2 931 284,00	2 931 284,00
2029	35 422 097,00	32 302 495,00	3 119 602,00	3 119 602,00
2030	36 307 649,00	33 027 364,00	3 280 285,00	3 280 285,00
2031	37 179 032,00	33 755 531,00	3 423 501,00	3 423 501,00
2032	38 034 150,00	34 494 257,00	3 539 893,00	3 539 893,00
2033	38 908 935,00	35 244 179,00	3 664 756,00	3 664 756,00
2034	39 803 841,00	36 003 014,00	3 800 827,00	3 800 827,00
2035	40 719 330,00	36 766 580,00	3 952 750,00	3 952 750,00
2036	41 615 156,00	37 541 775,00	4 073 381,00	4 073 381,00
2037	42 447 460,00	38 330 118,00	4 117 342,00	4 117 342,00
2038	43 253 963,00	39 133 130,00	4 120 833,00	4 120 833,00

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,62%	11,82%	TAK	11,69%	TAK
2025	4,16%	10,29%	TAK	10,17%	TAK
2026	5,97%	8,50%	TAK	8,37%	TAK
2027	6,30%	8,55%	TAK	8,42%	TAK
2028	7,29%	7,66%	TAK	7,53%	TAK
2029	6,95%	7,67%	TAK	7,55%	TAK
2030	6,57%	7,58%	TAK	7,45%	TAK
2031	6,81%	10,82%	TAK	10,82%	TAK
2032	7,94%	12,47%	TAK	12,47%	TAK
2033	7,80%	12,89%	TAK	12,89%	TAK
2034	7,63%	13,05%	TAK	13,05%	TAK
2035	7,73%	13,00%	TAK	13,00%	TAK
2036	7,25%	12,90%	TAK	12,90%	TAK
2037	6,79%	12,75%	TAK	12,75%	TAK
2038	6,63%	12,54%	TAK	12,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Walim spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.