

Projekt

z dnia 15 września 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVI/138/2025
RADY GMINY WALIM**

z dnia 16 września 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2025-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr VIII/69/2024 Rady Gminy Walim z dnia 17.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2025-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Walim na lata 2025-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Walim, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim stanowią załącznik nr 3 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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2025-2040

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 088 202,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 188 554,98 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 100 352,37 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 088 202,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 471 726,34 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 383 523,73 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	57 280 038,66	+1 088 202,61	58 368 241,27
Dochody bieżące	38 557 142,72	+1 188 554,98	39 745 697,70
Dotacje bieżące	6 366 904,72	+1 040 319,57	7 407 224,29
Pozostałe	11 693 610,00	+148 235,41	11 841 845,41
Dochody majątkowe	18 722 895,94	-100 352,37	18 622 543,57
Wydatki ogółem	62 006 998,29	+1 088 202,61	63 095 200,90
Wydatki bieżące	40 507 360,14	+1 471 726,34	41 979 086,48
Wynagrodzenia i pochodne	16 958 287,26	+19 995,40	16 978 282,66
Pozostałe wydatki bieżące	21 827 732,88	+1 451 730,94	23 279 463,82
Wydatki majątkowe	21 499 638,15	-383 523,73	21 116 114,42

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	39 086 177,00	+156 000,00	39 242 177,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 820 613,24	+877 500,00	6 698 113,24

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 358 829,24	+1 033 500,00	8 392 329,24

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Walim:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Walim

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	0,00
2026	600 000,00
2027	780 000,00
2028	1 182 000,00
2029	1 450 000,00
2030	1 450 000,00
2031	1 650 000,00
2032	1 650 000,00
2033	1 750 000,00
2034	2 000 000,00
2035	2 200 000,00
2036	2 200 000,00
2037	2 200 000,00
2038	2 300 000,00
2039	2 125 000,00
2040	2 125 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Walim na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,32%	10,71%	TAK	12,88%	TAK
2026	5,94%	9,01%	TAK	11,17%	TAK
2027	5,79%	8,63%	TAK	10,80%	TAK
2028	6,30%	7,16%	TAK	9,32%	TAK
2029	6,37%	6,57%	TAK	8,74%	TAK
2030	5,79%	5,78%	NIE	7,95%	TAK
2031	5,83%	7,23%	TAK	9,39%	TAK
2032	5,54%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2033	5,50%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2034	5,80%	9,93%	TAK	9,93%	TAK
2035	5,94%	9,81%	TAK	9,81%	TAK
2036	5,63%	9,87%	TAK	9,87%	TAK
2037	5,33%	9,92%	TAK	9,92%	TAK
2038	5,24%	10,01%	TAK	10,01%	TAK
2039	4,59%	10,12%	TAK	10,12%	TAK
2040	4,35%	10,25%	TAK	10,25%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2030 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2024 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2024 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remonty dróg w Gminie Walim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 720 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 912 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 720 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

2. Remonty dróg w Gminie Walim - nadzory – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 98 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 28 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 98 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

3. Odbudowa mostu przy ul. Brata Alberta w Jugowicach - nadzory – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 104 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 26 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 104 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

4. Odbudowa mostu przy ul. 3 Maja w Walimiu - nadzory – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 104 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 26 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 104 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 219 339,00	+992 500,00	13 211 839,00
2026	7 358 829,24	+1 033 500,00	8 392 329,24

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Uzasadnienie

Dostosowuje się wieloletnią prognozę finansową w załączniku nr 1 dla roku 2025 zgodnie z wprowadzonymi zmianami wynikającymi z uchwał Rady Gminy Walim nr X/95/2025 z dnia 18 lutego 2025r., XI/99/2025 z dnia 18 marca 2025r., XII/106/2025 z dnia 29 kwietnia 2025r., XIII/111/2025 z dnia 26 maja 2025r., XIV/126/2025 z dnia 24 czerwca 2025r., XV/130/2025 z dnia 12 sierpnia 2025r. oraz zarządzenia Wójta Gminy Walim nr 95/2025 z 03 marca 2025r., 100/2025 z dnia 24 marca 2025r., 107/2025 z dnia 11 kwietnia 2025r., 111/2025 z dnia 13 maja 2025r., 114/2025 z dnia 27 maja 2025r., 117/2025 z dnia 05 czerwca 2025r., 122/2025 z dnia 26.06.2025r., 126/2025 z dnia 22 lipca 2025r., 134/2025 z dnia 02 września 2025r.

Dodano przedsięwzięcie:

W zakresie programów, projektów lub zadań pozostałych:

1.Remonty dróg w Gminie Walim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 720 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 912 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 720 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

2.Remonty dróg w Gminie Walim - nadzory – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 98 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 28 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 98 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

3.Odbudowa mostu przy ul. Brata Alberta w Jugowicach - nadzory – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 104 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 26 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 104 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

4.Odbudowa mostu przy ul. 3 Maja w Walimiu - nadzory – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 104 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 26 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 104 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Sporządziła: Marta Loretz