

Projekt

z dnia 16 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XIX/160/2025
RADY GMINY WALIM**

z dnia 16 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2026-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Walim na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2026-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Walim do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walim.

§ 6. Traci moc Uchwała nr VIII/69/2024 Rady Gminy Walim z dnia 17.12.2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2025-2040 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy
Walim

Zuzanna Bodurka

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021
1	Dochody ogółem	32 745 434,08	32 427 660,94	35 041 022,17
1.1	Dochody bieżące, z tego:	25 977 110,15	29 342 534,85	29 600 534,82
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 896 741,00	4 912 342,00	5 282 822,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	34 160,24	27 537,34	51 111,07
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 466 851,00	5 584 224,00	6 588 718,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 978 391,39	9 062 831,39	8 746 603,32
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 600 966,52	9 755 600,12	8 931 280,43
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 644 720,18	3 953 588,57	4 802 023,41
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 768 323,93	3 085 126,09	5 440 487,35
1.2.1	ze sprzedaży majątku	382 288,82	398 042,50	135 295,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 385 165,83	2 686 277,87	4 893 463,78
2	Wydatki ogółem	33 070 111,85	28 127 981,72	31 763 818,17
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 231 842,32	25 946 765,81	27 230 320,30
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 343 914,22	8 739 033,02	9 408 148,92
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	254 494,27	138 096,07	99 039,70
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	8 838 269,53	2 181 215,91	4 533 497,87
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	8 838 269,53	2 181 215,91	4 533 497,87
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-324 677,77	4 299 679,22	3 277 204,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 162 543,00	1 567 400,00
4	Przychody budżetu	2 544 101,45	608 022,06	5 942 715,98
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 412 543,00	0,00	3 200 000,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	193 119,32	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	500 000,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	131 558,45	608 022,06	2 242 715,98
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	131 558,45	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 683 742,00	2 162 543,00	1 567 400,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 683 742,00	2 162 543,00	1 567 400,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00

5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	12 668 261,28	10 367 062,31	11 834 664,22
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	570 278,28	431 622,31	266 624,22
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 745 267,83	3 395 769,04	2 370 214,52
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	1 876 826,28	4 003 791,10	5 112 930,50
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
8.1	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)	10,77%	12,02%	8,76%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	11,29%	19,15%	13,07%
8.3	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)	15,00%	15,00%	15,00%
8.3.1	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)	15,00%	15,00%	15,00%
8.4	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	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	127 981,99	197 637,90	26 484,39
9.1.1	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, w tym:	127 981,99	197 637,90	26 484,39
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	127 981,99	197 637,90	26 484,39
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 015 434,42	2 056 866,31	113 954,22
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 015 434,42	2 056 866,31	113 954,22
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 015 434,42	2 056 866,31	113 954,22
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	160 262,43	230 981,44	122 354,41
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	160 262,43	230 981,44	122 354,41
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	127 867,07	203 275,65	94 547,22
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 066 408,16	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 066 408,16	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 269 617,93	0,00	0,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	217 344,69	1 366 197,56	688 457,72
10.1.1	bieżące	217 344,69	165 537,56	186 477,72
10.1.2	majątkowe	0,00	1 200 660,00	501 980,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 683 742,00	2 162 543,00	1 567 400,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	3 916,47	138 655,97	164 998,09
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	3 916,47	1 260,41	126,37
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	137 395,56	164 871,72
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	137 396,00	160 739,28
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	137 396,00	160 739,28
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	179 846,45	0,00

2022	2023	2024	2025 3kw.	2025 pw.	2026	2027
42 689 111,30	35 658 896,00	48 344 287,75	58 460 942,45	55 277 177,08	53 801 215,66	42 239 940,00
39 692 818,26	34 152 936,17	40 170 385,61	39 838 398,88	40 571 312,43	39 230 599,10	40 739 940,00
7 625 307,57	4 257 695,00	6 501 190,00	15 550 285,02	15 550 285,02	17 043 501,00	17 759 328,00
37 643,00	61 552,00	74 012,00	45 811,10	45 811,10	148 487,00	154 723,00
5 887 695,00	8 666 473,35	13 039 029,00	4 900 531,88	4 900 531,88	5 908 647,00	6 156 810,00
16 973 572,36	10 123 826,38	10 064 328,27	7 499 925,47	8 122 839,02	4 133 534,10	3 952 863,00
9 168 600,33	11 043 389,44	10 491 826,34	11 841 845,41	11 951 845,41	11 996 430,00	12 716 216,00
4 248 998,13	4 645 240,78	4 993 955,05	5 389 000,00	5 389 000,00	5 577 615,00	5 912 272,00
2 996 293,04	1 505 959,83	8 173 902,14	18 622 543,57	14 705 864,65	14 570 616,56	1 500 000,00
325 998,71	453 633,29	516 189,00	1 212 000,00	800 000,00	700 000,00	250 000,00
420 986,31	644 694,57	7 600 697,40	16 902 445,57	13 397 766,65	13 870 496,56	1 250 000,00
43 807 780,28	45 001 378,96	54 894 638,17	63 187 902,08	58 718 568,15	54 292 270,74	41 459 940,00
37 272 221,12	35 619 904,44	36 960 465,51	41 971 787,66	41 675 659,77	39 094 514,28	39 264 506,00
10 686 994,43	12 253 088,42	14 719 001,44	16 968 903,84	17 075 600,38	19 096 046,37	19 890 442,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
558 304,26	820 155,36	1 302 447,87	1 721 340,00	1 721 340,00	1 508 400,00	1 110 240,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 535 559,16	9 381 474,52	17 934 172,66	21 216 114,42	17 042 908,38	15 197 756,46	2 195 434,00
6 235 559,16	9 341 474,52	17 804 172,66	21 178 114,42	17 004 908,38	15 197 756,46	2 195 434,00
1 191 860,87	209 082,87	855 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00
-1 118 668,98	-9 342 482,96	-6 550 350,42	-4 726 959,63	-3 441 391,07	-491 055,08	780 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00
7 640 805,58	20 761 974,70	11 703 566,89	4 726 959,63	3 441 391,07	1 091 055,08	0,00
0,00	16 782 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	7 912 508,26	2 350 350,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2 571 546,35	1 325 499,03	0,00	0,00	0,00	166 139,71	0,00
0,00	1 325 499,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 069 259,23	2 654 475,67	4 203 566,89	4 726 959,63	3 441 391,07	924 915,37	0,00
1 118 668,98	104 475,67	4 200 000,00	4 726 959,63	3 441 391,07	491 055,08	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 506 000,00	7 282 040,00	400 000,00	0,00	0,00	600 000,00	780 000,00
2 506 000,00	7 282 040,00	400 000,00	0,00	0,00	600 000,00	780 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 156 528,47	18 564 162,61	25 663 778,61	25 662 000,00	25 662 000,00	25 062 000,00	24 282 000,00
94 488,47	2 162,61	1 778,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2 420 597,14	-1 466 968,27	3 209 920,10	-2 133 388,78	-1 104 347,34	136 084,82	1 475 434,00
10 061 402,72	2 513 006,43	7 413 486,99	2 593 570,85	2 337 043,73	1 227 139,90	1 475 434,00
14,24%	34,13%	5,65%	5,32%	5,30%	6,01%	5,14%
13,91%	-2,24%	14,75%	-1,18%	2,00%	5,27%	7,03%
15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	11,75%	10,59%
15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	12,02%	10,86%
Tak	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Tak	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
514 290,05	162 363,36	317 828,19	468 964,79	468 964,79	62 230,10	0,00
514 290,05	153 363,36	306 982,44	457 964,79	457 964,79	62 230,10	0,00
514 290,05	153 363,36	306 982,44	457 964,79	457 964,79	62 230,10	0,00
279 624,52	18 849,05	138 163,90	305 970,18	436 559,92	5 587 256,56	0,00
279 624,52	18 849,05	138 163,90	305 970,18	436 559,92	5 587 256,56	0,00
279 624,52	18 849,05	138 163,90	305 970,18	436 559,92	5 587 256,56	0,00
524 606,54	173 499,66	244 726,75	500 058,00	500 058,00	267 020,97	0,00
524 606,54	164 499,66	233 881,00	489 058,00	489 058,00	267 020,97	0,00
496 393,23	143 370,42	206 990,22	440 452,41	440 452,41	223 472,28	0,00
223 002,31	626 143,87	0,00	355 643,28	705 643,28	5 088 208,24	578 374,72
223 002,31	626 143,87	0,00	355 643,28	705 643,28	5 088 208,24	0,00
223 002,31	396 413,87	0,00	263 200,15	393 789,89	2 955 228,80	0,00
651 389,02	12 361 357,96	22 155 327,00	13 241 839,00	13 241 839,00	13 258 693,35	578 374,72
554 619,02	107 094,96	6 000,00	30 000,00	30 000,00	81 512,00	0,00
96 770,00	12 254 263,00	22 149 327,00	13 211 839,00	13 211 839,00	13 177 181,35	578 374,72

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 506 000,00	7 282 040,00	400 000,00	0,00	0,00	600 000,00	780 000,00
172 135,75	92 325,86	384,00	1 778,61	1 778,61	0,00	0,00
316,44	0,00	384,00	1 778,61	1 778,61	0,00	0,00
171 819,31	92 325,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171 819,31	98 043,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
171 819,31	98 043,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 182 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 750 000,00	2 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 300 000,00	2 125 000,00	2 125 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XIX/160/2025
Rady Gminy Walim
z dnia 16 grudnia 2025 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 429 416,90	13 258 693,35	578 374,72	0,00	0,00	13 837 068,07
1.a	- wydatki bieżące				142 076,92	81 512,00	0,00	0,00	0,00	81 512,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 287 339,98	13 177 181,35	578 374,72	0,00	0,00	13 755 556,07
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:				6 278 594,07	5 038 964,35	578 374,72	0,00	0,00	5 617 339,07
1.1.1	- wydatki bieżące				90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd bieżące	WALIM	2024	2026	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 188 594,07	4 978 964,35	578 374,72	0,00	0,00	5 557 339,07
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	WALIM	2024	2026	375 000,00	152 170,00	0,00	0,00	0,00	152 170,00
1.1.2.2	Odnowa terenów publicznych na terenie trzech gmin Jedliny-Zdroju, Głuszycy i Walimia	WALIM	2025	2026	2 313 068,00	2 254 643,00	0,00	0,00	0,00	2 254 643,00
1.1.2.3	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej na terenie Gminy Walim poprzez zagospodarowanie istniejących obiektów	URZĄD GMINY	2025	2027	3 500 526,07	2 572 151,35	578 374,72	0,00	0,00	3 150 526,07
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				10 150 822,83	8 219 729,00	0,00	0,00	0,00	8 219 729,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				52 076,92	21 512,00	0,00	0,00	0,00	21 512,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2025	2026	52 076,92	21 512,00	0,00	0,00	0,00	21 512,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 098 745,91	8 198 217,00	0,00	0,00	0,00	8 198 217,00
1.3.2.1	Odbudowa mostu w Niedźwiedzicy	URZĄD GMINY	2025	2026	3 499 714,00	3 499 714,00	0,00	0,00	0,00	3 499 714,00
1.3.2.2	Odbudowa mostu w Niedźwiedzicy - nadzory	URZĄD GMINY	2025	2026	133 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.2.3	Odbudowa mostu przy ulicy 3 maja w Walimiu	URZĄD GMINY	2025	2026	753 013,00	753 013,00	0,00	0,00	0,00	753 013,00
1.3.2.4	Odbudowa mostu przy ul. Brata Alberta w Jugowicach	URZĄD GMINY	2025	2026	1 052 690,00	1 052 690,00	0,00	0,00	0,00	1 052 690,00
1.3.2.5	Remonty dróg w Gminie Walim	URZĄD GMINY	2025	2026	1 770 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00
1.3.2.6	Remonty dróg w Gminie Walim - nadzory	URZĄD GMINY	2025	2026	98 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.7	Odbudowa mostu przy ul. 3 Maja w Walimiu - nadzory	URZĄD GMINY	2025	2026	74 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.8	Odbudowa mostu przy ul. Brata Alberta w Jugowicach - nadzory	URZĄD GMINY	2025	2026	86 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej - środowiskowej w miejscowości Stary Julianów	URZĄD GMINY	2025	2026	2 512 328,91	980 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00
1.3.2.10	Budowa świetlicy wiejskiej - środowiskowej w miejscowości Stary Julianów (nadzory)	URZĄD GMINY	2025	2026	120 000,00	70 800,00	0,00	0,00	0,00	70 800,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2026-2040

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

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

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

Dochody ogółem: 55.277.177,08 zł

Wydatki ogółem: 58.718.568,15 zł

Deficyt: 3.441.391,07 zł planowany do pokrycia z wolnych środków, które w 2025r. wynoszą 4.782.189,78 zł.

Do dyspozycji Gminy pozostanie kwota 1.340.798,71 zł. Planowany w 2026r. deficyt wynosi 491.055,08 zł, a planowane rozchody 600.000,00 zł, co daje łączną kwotę 1.091.055,08 zł. Wynika z tego, że niewykorzystane wolne środki z 2025r. będą wystarczające na pokrycie zarówno deficytu jak i spłaty planowanych kredytów w 2026r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. 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 2026-2040.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2027-2040 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Walim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 3,85% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	110,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	110,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Walim, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 5 577 615,00 zł, co stanowi 103,50% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 700 000,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 870 496,56 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 2 500 000,00 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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027	—	60,00%	—
	2028-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Walim wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 096 046,37 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 020 445,99 zł. W latach 2027-2040 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -491 055,08 zł, a jego pokrycie planuje się z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. pkt 8 ustawy o finansach publicznych oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

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

Wynik budżetu Gminy Walim

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	53 801 215,66	54 292 270,74	-491 055,08
2027	42 239 940,00	41 459 940,00	780 000,00
2028	43 458 275,00	42 276 275,00	1 182 000,00
2029	43 169 848,00	41 719 848,00	1 450 000,00
2030	44 371 954,00	42 921 954,00	1 450 000,00
2031	45 516 072,00	43 866 072,00	1 650 000,00
2032	46 653 974,00	45 003 974,00	1 650 000,00
2033	47 820 323,00	46 070 323,00	1 750 000,00
2034	49 015 831,00	47 015 831,00	2 000 000,00
2035	50 241 227,00	48 041 227,00	2 200 000,00
2036	51 497 258,00	49 297 258,00	2 200 000,00
2037	52 784 689,00	50 584 689,00	2 200 000,00
2038	54 104 306,00	51 804 306,00	2 300 000,00
2039	55 456 914,00	53 331 914,00	2 125 000,00
2040	56 843 337,00	54 718 337,00	2 125 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 091 055,08 zł. Przychody Gminy Walim w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 166 139,71 zł, na którą składają się:
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (dotyczy zadania Cyberbezpieczny samorząd) w kwocie 24 599,79 zł;
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (dotyczy zadania Erasmus+ umowa 2024r.) w kwocie 11 093,40 zł;
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (dotyczy zadania Erasmus+ umowa 2025r.) w kwocie 99 847,47 zł;
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (dotyczy zadania Misja działamy eko) w kwocie 29 474,05 zł;
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (dotyczy zadania YOUNGSTER PLUS) w kwocie 1 125,00 zł;
2. wolne środki – 924 915,37 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”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Walim

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Walim na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 25 662 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 062 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 68,86%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	25 062 000,00	36 397 185,00	68,86%
2027	24 282 000,00	37 037 077,00	65,56%
2028	23 100 000,00	38 140 779,00	60,57%
2029	21 650 000,00	38 988 462,00	55,53%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Walim

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	39 230 599,10	39 094 514,28	136 084,82	1 227 139,90
2027	40 739 940,00	39 264 506,00	1 475 434,00	1 475 434,00
2028	41 958 275,00	40 492 465,00	1 465 810,00	1 465 810,00
2029	43 169 848,00	41 702 491,00	1 467 357,00	1 467 357,00
2030	44 371 954,00	42 745 040,00	1 626 914,00	1 626 914,00
2031	45 516 072,00	43 691 270,00	1 824 802,00	1 824 802,00
2032	46 653 974,00	44 840 119,00	1 813 855,00	1 813 855,00
2033	47 820 323,00	45 885 740,00	1 934 583,00	1 934 583,00
2034	49 015 831,00	46 942 482,00	2 073 349,00	2 073 349,00
2035	50 241 227,00	48 008 087,00	2 233 140,00	2 233 140,00
2036	51 497 258,00	49 080 592,00	2 416 666,00	2 416 666,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2037	52 784 689,00	50 156 165,00	2 628 524,00	2 628 524,00
2038	54 104 306,00	51 228 783,00	2 875 523,00	2 875 523,00
2039	55 456 914,00	52 295 684,00	3 161 230,00	3 161 230,00
2040	56 843 337,00	53 374 081,00	3 469 256,00	3 469 256,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,01%	11,75%	TAK	12,02%	TAK
2027	5,14%	10,59%	TAK	10,86%	TAK
2028	5,93%	8,58%	TAK	8,85%	TAK
2029	6,30%	7,57%	TAK	7,84%	TAK
2030	5,97%	6,29%	TAK	6,56%	TAK
2031	6,13%	7,25%	TAK	7,52%	TAK
2032	5,81%	5,84%	TAK	6,11%	TAK
2033	5,72%	6,36%	TAK	6,36%	TAK
2034	5,96%	6,48%	TAK	6,48%	TAK
2035	6,04%	6,35%	TAK	6,35%	TAK
2036	5,68%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2037	5,34%	6,24%	TAK	6,24%	TAK
2038	5,20%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2039	4,53%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2040	4,23%	6,25%	TAK	6,25%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

Sporządziła: M. Loretz