

**UCHWAŁA NR VIII/LXXX/628/23  
RADY MIASTA WAŁCZ**

z dnia 15 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Wałcz na lata 2024-2033**

Na podstawie art. 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Wałcz na lata 2024-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w §1 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Miejskiej Wałcz w latach 2024-2033 zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Wałcz do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Wałcz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w §4.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Miasta  
Wałcz

**Maciej Goszczyński**

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	
2024	154 212 050,34	115 542 492,89	27 709 074,00	2 357 369,00	28 912 314,00	13 449 883,00	43 113 852,89	22 251 900,00	38 669 557,45	19 755 432,79	18 525 336,01	
2025	125 930 212,12	121 899 540,00	28 845 146,00	2 454 021,00	30 097 719,00	14 001 328,00	46 501 326,00	23 164 228,00	4 030 672,12	4 030 672,12	0,00	
2026	126 420 907,00	124 920 907,00	29 739 346,00	2 530 096,00	31 030 748,00	14 435 369,00	47 185 348,00	23 882 319,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2027	128 108 617,00	127 108 617,00	30 482 830,00	2 593 348,00	31 806 517,00	14 796 253,00	47 429 669,00	24 479 377,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	131 667 658,00	130 667 658,00	31 336 349,00	2 665 962,00	32 697 099,00	15 210 548,00	48 757 700,00	25 164 800,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	135 065 017,00	134 065 017,00	32 151 094,00	2 735 277,00	33 547 224,00	15 606 022,00	50 025 400,00	25 819 085,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	137 416 643,00	137 416 643,00	32 954 871,00	2 803 659,00	34 385 905,00	15 996 173,00	51 276 035,00	26 464 562,00	0,00	0,00	0,00	
2031	140 714 643,00	140 714 643,00	33 745 788,00	2 870 947,00	35 211 167,00	16 380 081,00	52 506 660,00	27 099 711,00	0,00	0,00	0,00	
2032	143 951 080,00	143 951 080,00	34 521 941,00	2 936 979,00	36 021 024,00	16 756 823,00	53 714 313,00	27 723 004,00	0,00	0,00	0,00	
2033	147 261 956,00	147 261 956,00	35 315 946,00	3 004 530,00	36 849 508,00	17 142 230,00	54 949 742,00	28 360 633,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	154 212 050,34	115 542 492,89	49 719 846,00	2 354 002,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	38 669 557,45	38 669 557,45	338 868,93
2025	122 430 212,12	116 916 852,00	50 415 924,00	2 387 500,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 513 360,12	5 513 360,12	0,00
2026	123 333 407,00	116 973 729,00	51 121 747,00	2 000 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	6 359 678,00	2 894 003,52	0,00
2027	128 108 617,00	119 456 975,00	51 760 769,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 651 642,00	2 214 645,52	0,00
2028	131 667 658,00	122 458 100,00	53 119 489,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 209 558,00	2 185 287,54	0,00
2029	135 065 017,00	125 509 392,00	54 487 316,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 555 625,00	2 104 118,00	0,00
2030	137 416 643,00	126 924 371,00	55 876 743,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 492 272,00	2 074 757,00	0,00
2031	140 714 643,00	130 076 011,00	57 259 692,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 638 632,00	2 045 403,00	0,00
2032	143 951 080,00	132 991 781,00	58 662 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 959 299,00	2 136 893,00	0,00
2033	147 261 956,00	136 287 245,00	60 099 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 974 711,00	1 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2025	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 087 500,00	3 087 500,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>X</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 087 500,00	3 087 500,00	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

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 794 750,10	207 250,10	0,00	3 000 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 242 937,58	155 437,58	4 982 688,00	4 982 688,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	103 625,06	103 625,06	7 947 178,00	7 947 178,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	51 812,54	51 812,54	7 651 642,00	7 651 642,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 209 558,00	8 209 558,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 555 625,00	8 555 625,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 492 272,00	10 492 272,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 638 632,00	10 638 632,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 959 299,00	10 959 299,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 974 711,00	10 974 711,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,69%	0,71%	20,06%	12,22%	12,22%	TAK	TAK
2025	3,52%	4,85%	x	13,55%	13,55%	TAK	TAK
2026	4,85%	7,39%	x	5,86%	5,86%	TAK	TAK
2027	1,83%	6,81%	x	6,19%	6,19%	TAK	TAK
2028	1,78%	7,11%	x	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2029	1,69%	7,22%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2030	0,25%	8,64%	x	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2031	0,24%	8,56%	x	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2032	0,00%	8,62%	x	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2033	0,00%	8,43%	x	7,76%	7,76%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>X</sup>	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
2024	0,00	0,00	0,00	33 567 854,20	8 034 296,75	25 533 557,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 879 619,75	3 366 259,63	5 513 360,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 696 817,15	1 802 813,63	2 894 003,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 017 459,15	1 802 813,63	2 214 645,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 985 924,04	1 800 636,50	2 185 287,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 904 754,50	1 800 636,50	2 104 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 075 393,50	636,50	2 074 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 046 039,50	636,50	2 045 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 137 529,50	636,50	2 136 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 500 636,50	636,50	1 500 000,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>X</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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	
2024	3 000 000,00	51 812,52	0,00	51 812,52	51 812,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 500 000,00	51 812,52	0,00	51 812,52	51 812,52	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 087 500,00	51 812,52	0,00	51 812,52	51 812,52	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	51 812,52	0,00	51 812,52	51 812,52	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	51 812,54	0,00	51 812,54	51 812,54	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

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

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Wałcz na lata 2024-2033

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 Miejskiej Wałcz 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 (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Wałcz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Wałcz 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 planem budżetu Gminy Miejskiej Wałcz na dzień 30 września 2023 r., 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 ( 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 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wałcz została przygotowana na lata 2024-2033.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejskiej Wałcz 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 Miejskiej Wałcz.

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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

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 2025-2033 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 Miejskiej Wałcz.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Wałcz 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;
- 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:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejskiej Wałcz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o stawki wzrostu podatków lub wpływy w roku 2023 lub lat wcześniejszych.

#### 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 Miejskiej Wałcz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 22 251 900,00 zł, co stanowi 111,26% 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 wpływy w roku 2023.

## 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.

## 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 19 755 432,79 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. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Lokalizacja	Wartość księgowa	Wstępna wycena	Uwagi
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	Działka nr 5654/293 o pow. 0,7265 ha	ul. Nowomiejska	337 060,00	1 400 000,00	zabudowa mieszkalna wielorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 1.372.213,00 zł, cena wywoławcza 1.400.000,00 zł
2	Działka nr 5654/294 o pow. 0,7265 ha	ul. Nowomiejska	336 250,00	1 400 000,00	zabudowa mieszkalna wielorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 1.372.213,00 zł, cena wywoławcza 1.400.000,00 zł
3	działki nr 3726/1, 3724/14, 3724/13, 3730/3 o łącznej pow. 3,1133 ha	ul. Budowlanych	1 460 020,00	2 000 000,00	zabudowa usługowa, produkcyjna i magazynowa, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 1.839.300,00 zł, cena wywoławcza 2.000.000,00 zł

4	działka nr 5661/46 o pow. 0,3372 ha	ul. Słowackiego J.	168 600,00	290 000,00	zabudowa usługowa z dopuszczeniem mieszkaniówki, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę – 281.933,00 zł, cena wywoławcza 290.000,00 zł
5	działka nr 5654/163 o pow. 0,1222 ha	os. Filmowe	61 100,00	120 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 120.000,00 zł
6	działka nr 5654/165 o pow. 0,1222 ha	os. Filmowe	61 100,00	120 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 120.000,00 zł
7	działka nr 5654/167 o pow. 0,1219 ha	os. Filmowe	60 950,00	120 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 120.000,00 zł
8	działka nr 5654/169 o pow. 0,1219 ha	os. Filmowe	60 950,00	120 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 120.000,00 zł
9	działka nr 5654/190 o pow. 0,1015 ha	os. Filmowe	50 750,00	100 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 100.000,00 zł
10	działki nr 5654/120 i 5661/52 o łącznej pow. 0,1007 ha	ul. Słowackiego J.	50 350,00	88 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 86.900,00 zł, cena wywoławcza 88.000,00 zł
11	działki nr 5654/121 i 5661/53 o łącznej pow. 0,1041 ha	ul. Słowackiego J.	52 050,00	95 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 89.800 zł, cena wywoławcza 95.000,00 zł
12	Działka nr 1056/3 o pow. 0,1243 ha	ul. Piaskowa	47 280,00	120 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 120.000,00 zł
13	Działka nr 1056/4 o pow. 0,0990 ha	ul. Piaskowa	30 420,00	100 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 100.000,00 zł
14	Działki nr 1056/5 i 1055/6 o łącznej pow. 0,0990 ha	ul. Piaskowa	24 450,00	100 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 100.000,00 zł



15	Działki nr 1055/5 i 1056/6 o łącznej pow. 0,0990 ha	ul. Piaskowa	23 520,00	100 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 100.000,00 zł
16	Działka nr 1055/4 o pow. 0,0990 ha	ul. Piaskowa	25 620,00	100 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 100.000,00 zł
17	Działka nr 1055/3 o pow. 0,1209 ha	ul. Piaskowa	50 250,00	120 000,00	zabudowa mieszkalna jednorodzinna, szacowana wartość działki 120.000,00 zł
18	Działka nr 5654/50 o pow. 1,7801 ha	ul. Juliusza Słowackiego	906 040,00	3 292 300,00	zabudowa usługowa, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 3.292.300,00 zł
19	Działki nr: 5661/23, 5661/24, 5661/25, 5661/26, 5661/27, 5661/28, 5661/29, 5661/30, 5661/31, 5661/32, 5661/33, 5661/34, 5661/35, 5661/36, 5661/37, 5661/38, 5661/39, 5661/40 o łącznej pow. 1, 8185 ha	os. Teatralne	909 330, 00	1 818 500,00	Kompleks I - zabudowa mieszkalna jednorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 1.277.500,00 zł, planowana cena wywoławcza 1.818.500,00 zł
20	Działki nr 5654/35, 5654/36, 5654/37, 5654/38, 5654/39, 5654/40, 5654/41, 5654/42, 5654/43, 5654/44, 5661/21, 5661/22, 5654/12, 5654/13, 5654/14, 5656/48, 5656/49, 5656/50, 5656/51, 5656/52, 5656/53, 5656/54, 5656/55, 5656/56, 5656/57, 5656/58, 5656/59, 5654/22, 5654/23, 5656/60, 5656/61, 5656/62, 5656/63, 5656/64, 5656/65, 5656/66, 5656/67, 5656/68, 5654/16, 5654/17, 5654/18, 5654/19, 5654/20, 5654/21, 5654/33, 5654/34, 5654/288, 5656/69, 5656/70, 5656/71, 5656/72 o łącznej pow. 4, 1726 ha	os. Teatralne	2 121 280, 00	4 172 600,00	Kompleks II - zabudowa mieszkalna jednorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 2.931.300,00 zł, planowana cena wywoławcza 4.172.600,00 zł

21	Działki nr 5656/21, 5656/22, 5656/23, 5656/24, 5656/25, 5656/26, 5656/27, 5656/28, 5656/29, 5656/30, 5656/31, 5656/32, 5656/33, 5656/34, 5656/35, 5656/16, 5656/17, 5656/18, 5656/19 o łącznej pow. 2, 1162 ha	os. Teatralne	1 041 550, 00	2 116 200,00	Kompleks III - zabudowa mieszkalna jednorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 1.343.400,00 zł, planowana cena wywoławcza 2.116.200,00 zł
22	Działki nr 5656/36, 5656/37, 5656/38, 5656/39, 5656/40, 5656/41, 5656/42, 5656/43, 5656/44, 5656/46, 5661/105, 5661/106, 5661/107, 5654/25, 5654/26, 5654/27, 5654/28, 5654/29, 5654/30, 5654/31, 5654/32, 5656/73, 5656/74, 5656/75, 5656/76, 5656/77, 5656/78, 5656/79, 5661/17, 5661/19, 5661/20, 5661/6, 5661/7, 5661/8, 5661/9, 5661/10, 5661/11, 5661/12, 5661/13, 5661/14, 5661/15 o łącznej pow. 2, 7576 ha	os. Teatralne	1 443 870, 00	2 757 600,00	Kompleks IV - zabudowa mieszkalna jednorodzinna, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 1.750.500,00 zł, planowana cena wywoławcza 2.757.600,00 zł
23	Działki nr 5656/3, 5656/4, 5656/5, 5656/6, 5656/7, 5656/8, 5656/9, 5656/10, 5656/11, 5656/12, 5656/13, 5661/1, 5661/2, 5661/41, 5661/42, 5661/43, 5661/44, 5661/45 o łącznej pow. 6, 1697 ha	ul. Heleny Modrzejewskiej	3 048 040,00	5 305 942,00	Kompleks V - zabudowa usługowa z dopuszczeniem mieszkaniówki, wartość oszacowana przez rzeczoznawcę 4.473.600,00 zł, planowana cena wywoławcza 5.305.942,00 zł
Suma				25 956 142,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 525 336,01 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. Poprawa jakości transportu miejskiego w Gminie Miejskiej Wałcz poprzez zakup taboru niskoemisyjnego kwota 15 163 600,00 zł;
2. Budowa ul. Pomorskiej na odcinku od skrzyżowania z ul. Chopina do skrzyżowania z ul. Wileńską oraz budowa drogi do ŚDS i MOPS w Wałczu od strony ul. Chopina, budowa parkingów, przebudowa i budowa chodników kwota 623 736,01 zł;
3. Zagospodarowanie turystyczne miasta Wałcz kwota 1 000 000,00 zł;

4. Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Wałczu kwota 738 000,00 zł;
5. Remont Muzeum Ziemi Wałeckiej kwota 1 000 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miejskiej Wałcz 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wałcz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o przewidywane wykonanie 2023 roku oraz wskaźnik wzrostu cen towarów i usług w 2024 r.

### 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 Miejskiej Wałcz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 49 719 846,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 683 461,63 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miejska Wałcz planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### 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.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

### 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wałcz na lata 2024-2033.

### 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 równowagę budżetową.

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 4. Wynik budżetu Gminy Wałcz**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	154 212 050,34	154 212 050,34	0,00
2025	125 930 212,12	122 430 212,12	3 500 000,00
2026	126 420 907,00	123 333 407,00	3 087 500,00
2027	128 108 617,00	128 108 617,00	0,00
2028	131 667 658,00	131 667 658,00	0,00
2029	135 065 017,00	135 065 017,00	0,00
2030	137 416 643,00	137 416 643,00	0,00
2031	140 714 643,00	140 714 643,00	0,00
2032	143 951 080,00	143 951 080,00	0,00
2033	147 261 956,00	147 261 956,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 000 000,00 zł. Przychody Gminy Miejskiej Wałcz w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 3 000 000,00 zł;

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miejskiej Wałcz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wałcz**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	3 000 000,00
2025	3 500 000,00
2026	3 087 500,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Wałcz na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 9 846 562,62 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 794 750,10 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 5,43%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	6 794 750,10	125 236 831,33	5,43%
2025	3 242 937,58	111 928 884,12	2,90%

\*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, której spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 207 250,10 zł (pozycja 6.1).

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wałcz**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	115 542 492,89	115 542 492,89	0,00	3 000 000,00
2025	121 899 540,00	116 916 852,00	4 982 688,00	4 982 688,00
2026	124 920 907,00	116 973 729,00	7 947 178,00	7 947 178,00
2027	127 108 617,00	119 456 975,00	7 651 642,00	7 651 642,00
2028	130 667 658,00	122 458 100,00	8 209 558,00	8 209 558,00
2029	134 065 017,00	125 509 392,00	8 555 625,00	8 555 625,00
2030	137 416 643,00	126 924 371,00	10 492 272,00	10 492 272,00
2031	140 714 643,00	130 076 011,00	10 638 632,00	10 638 632,00
2032	143 951 080,00	132 991 781,00	10 959 299,00	10 959 299,00
2033	147 261 956,00	136 287 245,00	10 974 711,00	10 974 711,00

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 Miejskiej Wałcz przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,69%	12,22%	TAK	12,22%	TAK
2025	3,52%	13,55%	TAK	13,55%	TAK
2026	4,85%	5,86%	TAK	5,86%	TAK
2027	1,83%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2028	1,78%	5,82%	TAK	5,82%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2029	1,69%	4,79%	TAK	4,79%	TAK
2030	0,25%	4,74%	TAK	4,74%	TAK
2031	0,24%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2032	0,00%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2033	0,00%	7,76%	TAK	7,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejska Wałcz 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				80 458 725,85	33 567 854,20	8 879 619,75	4 696 817,15	4 017 459,15	3 985 924,04
1.a	- wydatki bieżące				26 982 459,69	8 034 296,75	3 366 259,63	1 802 813,63	1 802 813,63	1 800 636,50
1.b	- wydatki majątkowe				53 476 266,16	25 533 557,45	5 513 360,12	2 894 003,52	2 214 645,52	2 185 287,54
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:				26 255 495,00	1 521 176,00	2 931 548,00	2 842 191,00	2 162 833,00	2 133 475,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				26 255 495,00	1 521 176,00	2 931 548,00	2 842 191,00	2 162 833,00	2 133 475,00
1.2.2.1	PPP - nowe drogi gminne oś. Piastowskie, ul. Bracka, przebudowa ul. Sienkiewicza - nowa droga gminna położona w rejonie osiedla Piastowskiego, nowa droga gminna stanowiąca ul. Bracką, oraz przebudowa i rozbudowa ulica Sienkiewicza - wraz z infrastrukturą towarzyszącą i elementami zagospodarowania terenu	WAŁCZ	2017	2026	5 790 000,00	710 000,00	710 000,00	650 000,00	0,00	0,00
1.2.2.2	PPP-przebudowa ul. Burszycowej, Brylantowej, Szmaragdowej i Wilczej	WAŁCZ	2020	2033	20 465 495,00	811 176,00	2 221 548,00	2 192 191,00	2 162 833,00	2 133 475,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				54 203 230,85	32 046 678,20	5 948 071,75	1 854 626,15	1 854 626,15	1 852 449,04
1.3.1	- wydatki bieżące				26 982 459,69	8 034 296,75	3 366 259,63	1 802 813,63	1 802 813,63	1 800 636,50
1.3.1.1	Zapobieganie bezdomności zwierząt, zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom oraz ich wyłapywanie (porozumienie z Gminą Piła)	WAŁCZ	2022	2025	610 000,00	160 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Rekompensata z tytułu świadczenia usługi publicznej - lokalnego transportu zbiorowego	WAŁCZ	2022	2029	15 059 549,74	2 300 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
1.3.1.3	Umowa: Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości, które w części stanowią nieruchomość, na której zamieszkują mieszkańcy, a w części nieruchomość, na której nie zamieszkują mieszkańcy na terenie Miasta Wałcz	Urząd Miasta Wałcz	2022	2024	8 891 866,80	4 561 773,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opłata roczna z tytułu użytkowania gruntów rolnych na cele nierolnicze i nieleśne - Opłata roczna z tytułu użytkowania gruntów rolnych na cele nierolnicze i nieleśne	WAŁCZ	2023	2027	10 885,65	2 177,13	2 177,13	2 177,13	2 177,13	0,00
1.3.1.5	Remont ul. 1 Maja w Wałczu - Remont ulicy 1 Maja w Wałczu	Urząd Miasta Wałcz	2024	2025	2 100 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	3 904 754,50	2 075 393,50	2 046 039,50	2 137 529,50	1 500 636,50	66 812 027,80
1.a	1 800 636,50	636,50	636,50	636,50	636,50	18 610 002,64
1.b	2 104 118,00	2 074 757,00	2 045 403,00	2 136 893,00	1 500 000,00	48 202 025,16
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	2 104 118,00	2 074 757,00	2 045 403,00	2 136 893,00	1 500 000,00	21 452 394,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	2 104 118,00	2 074 757,00	2 045 403,00	2 136 893,00	1 500 000,00	21 452 394,00
1.2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00
1.2.2.2	2 104 118,00	2 074 757,00	2 045 403,00	2 136 893,00	1 500 000,00	19 382 394,00
1.3	1 800 636,50	636,50	636,50	636,50	636,50	45 359 633,80
1.3.1	1 800 636,50	636,50	636,50	636,50	636,50	18 610 002,64
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.1.2	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 300 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 561 773,12
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 708,52
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.6	Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Wałczu - Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Wałczu	Urząd Miasta Wałcz	2024	2025	283 446,00	0,00	283 446,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Myśl kreatywnie - Porozumienie o partnerstwie w celu realizacji projektu "Myśl kreatywnie"	Urząd Miasta Wałcz	2023	2024	19 710,00	9 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Funkcjonowanie mostów i przepustów drogowych - Oplata roczna za grunty pod wodami powierzchniowymi oraz mostami	Urząd Miasta Wałcz	2023	2033	4 972,00	452,00	452,00	452,00	452,00	452,00
1.3.1.9	Dzierżawa gruntu w pasie drogi - Dzierżawa gruntu w pasie drogi	Urząd Miasta Wałcz	2023	2033	2 029,50	184,50	184,50	184,50	184,50	184,50
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 220 771,16	24 012 381,45	2 581 812,12	51 812,52	51 812,52	51 812,54
1.3.2.1	Wyłączenie z produkcji gruntów leśnych - półwysep Strączno - spłata w ratach - decyzja DRDLP	WAŁCZ	2019	2028	310 202,62	51 812,52	51 812,52	51 812,52	51 812,52	51 812,54
1.3.2.2	Poprawa jakości transportu miejskiego w Gminie Miejskiej Wałcz poprzez zakup taboru niskoemisyjnego	WAŁCZ	2023	2024	19 483 200,00	19 483 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Wałczu - Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Wałczu	Urząd Miasta Wałcz	2024	2025	1 059 670,53	738 000,00	321 670,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ul. Pomorskiej na odcinku od skrzyżowania z ul. Chopina do skrzyżowania z ul. Wileńską oraz budowa drogi do ŚDS i MOPS w Wałczu od strony ul. Chopina, budowa parkingów, przebudowa i budowa chodników - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	Urząd Miasta Wałcz	2023	2024	1 700 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie turystyczne miasta Wałcz - Zagospodarowanie turystyczne miasta Wałcz	Urząd Miasta Wałcz	2024	2025	2 300 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont Muzeum Ziemi Wałeckiej - Remont Muzeum Ziemi Wałeckiej	Urząd Miasta Wałcz	2024	2025	2 041 000,00	1 020 500,00	1 020 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Stary Kolejowy Szlak - etap II - Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - etap II	Urząd Miasta Wałcz	2024	2025	326 698,01	288 868,93	37 829,07	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 446,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 710,00
1.3.1.8	452,00	452,00	452,00	452,00	452,00	4 520,00
1.3.1.9	184,50	184,50	184,50	184,50	184,50	1 845,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 749 631,16
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 062,62
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 483 200,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 670,53
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 698,01