UCHWAŁA NR XXVIII/238/2020
RADY GMINY WALCE

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce

Na podstawie art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Walce uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Walce na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Walce do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, do wysokości limitów określonych w tym załączniku,

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 do wysokości 3.000.000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Walce 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.).

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Walce do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1 niniejszej uchwały.

§ 4. Traci moc uchwała nr XVI/136/2019 Rady Gminy Walce z dnia 27 grudnia 2019 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walce.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Mateusz Burczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXVIII/238/2020 Rady Gminy Walce z dnia 30 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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
Wykonanie 2018	19 386 840,67	18 610 762,53	2 302 274,00	129 694,26	7 138 443,00	4 663 102,12	4 377 249,15	2 639 451,40	776 078,14	36 199,00	733 556,44
Wykonanie 2019	23 777 271,20	21 238 945,51	2 611 387,00	160 111,84	8 143 632,00	5 706 904,39	4 616 910,28	2 724 051,36	2 538 325,69	35 934,00	2 502 391,69
Plan 3 kw. 2020	27 693 262,68	24 840 584,56	2 343 445,00	218 000,00	8 774 091,00	8 201 096,57	5 303 951,99	2 914 841,00	2 852 678,12	9 320,00	2 830 358,12
Wykonanie 2020	28 363 196,14	25 557 822,58	2 408 574,00	300 000,00	8 774 091,00	8 201 096,57	5 874 061,01	2 914 841,00	2 805 373,56	9 320,00	2 796 053,56
2021	31 295 000,00	24 137 282,90	2 509 713,00	100 000,00	9 259 318,00	6 244 226,00	6 024 025,90	2 944 818,00	7 157 717,10	26 000,00	7 131 717,10
2022	24 534 059,00	24 010 696,54	2 586 403,00	103 056,00	9 542 256,00	6 435 031,00	5 343 950,54	3 034 803,00	523 362,46	0,00	523 362,46
2023	24 691 428,00	24 691 428,00	2 659 731,00	105 978,00	9 812 790,00	6 617 472,00	5 495 457,00	3 120 843,00	0,00	0,00	0,00
2024	25 399 022,00	25 399 022,00	2 735 952,00	109 015,00	10 094 000,00	6 807 112,00	5 652 943,00	3 210 279,00	0,00	0,00	0,00
2025	26 126 895,00	26 126 895,00	2 814 358,00	112 139,00	10 383 269,00	7 002 187,00	5 814 942,00	3 302 278,00	0,00	0,00	0,00
2026	26 894 052,00	26 894 052,00	2 896 995,00	115 432,00	10 688 150,00	7 207 790,00	5 985 685,00	3 399 242,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 683 735,00	27 683 735,00	2 982 059,00	118 821,00	11 001 983,00	7 419 431,00	6 161 441,00	3 499 053,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 477 080,00	28 477 080,00	3 067 517,00	122 226,00	11 317 272,00	7 632 053,00	6 338 012,00	3 599 327,00	0,00	0,00	0,00
2029	29 252 996,00	29 252 996,00	3 151 098,00	125 556,00	11 625 634,00	7 840 004,00	6 510 704,00	3 697 398,00	0,00	0,00	0,00
2030	30 050 053,00	30 050 053,00	3 236 956,00	128 977,00	11 942 398,00	8 053 621,00	6 688 101,00	3 798 141,00	0,00	0,00	0,00

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

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

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	21 754 997,62	16 289 737,68	7 087 507,26	0,00	0,00	42 612,55	0,00	21 626,46	0,00	5 465 259,94	5 465 259,94	716 655,99
Wykonanie 2019	26 400 235,46	19 077 808,91	7 697 229,84	0,00	0,00	59 576,04	0,00	21 376,26	0,00	7 322 426,55	7 317 426,55	527 962,12
Plan 3 kw. 2020	29 757 758,60	22 935 782,04	8 394 206,62	25 100,00	0,00	85 900,00	1 705,40	13 448,36	0,00	6 821 976,56	6 821 976,56	917 800,00
Wykonanie 2020	26 082 283,35	22 750 847,06	8 373 724,36	0,00	0,00	76 292,51	298,00	12 670,55	0,00	3 331 436,29	3 331 436,29	91 800,00
2021	39 475 000,00	22 380 000,00	9 123 091,00	25 100,00	0,00	127 900,00	2 667,94	29 717,89	0,00	17 095 000,00	15 300 000,00	1 795 000,00
2022	23 142 086,75	22 604 792,29	9 280 875,00	25 100,00	0,00	146 731,93	0,00	31 114,07	0,00	537 294,46	537 294,46	487 294,46
2023	23 445 721,13	23 170 809,00	9 503 616,00	25 100,00	0,00	120 932,12	0,00	21 712,31	0,00	274 912,13	274 912,13	0,00
2024	24 342 947,00	23 725 572,00	9 741 206,00	25 100,00	0,00	97 198,45	0,00	12 872,78	0,00	617 375,00	617 375,00	0,00
2025	24 937 102,40	24 294 779,00	9 984 736,00	25 100,00	0,00	73 063,97	0,00	7 757,97	0,00	642 323,40	642 323,40	0,00
2026	26 287 709,41	24 883 026,00	10 234 354,00	25 100,00	0,00	52 458,06	0,00	1 220,61	0,00	1 404 683,41	1 404 683,41	0,00
2027	27 293 735,00	25 492 086,00	10 490 213,00	25 100,00	0,00	43 812,26	0,00	0,00	0,00	1 801 649,00	1 801 649,00	0,00
2028	28 087 080,00	26 116 199,00	10 752 468,00	25 100,00	0,00	36 122,28	0,00	0,00	0,00	1 970 881,00	1 970 881,00	0,00
2029	28 819 466,00	26 755 593,00	11 021 280,00	25 100,00	0,00	26 910,34	0,00	0,00	0,00	2 063 873,00	2 063 873,00	0,00
2030	28 865 683,00	27 399 877,00	11 296 812,00	25 100,00	0,00	5 126,86	0,00	0,00	0,00	1 465 806,00	1 465 806,00	0,00

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 368 156,95	0,00	5 749 484,47	1 196 764,16	1 196 764,16	3 089 786,30	1 171 392,79	1 462 934,01	0,00
Wykonanie 2019	-2 622 964,26	0,00	5 684 831,12	3 060 867,60	2 622 964,26	721 629,35	0,00	1 902 334,17	0,00
Plan 3 kw. 2020	-2 064 495,92	0,00	3 027 445,52	2 638 973,00	2 064 495,92	8 227,56	0,00	380 244,96	0,00
Wykonanie 2020	2 280 912,79	962 949,60	2 876 738,67	431 425,81	0,00	8 227,56	0,00	2 437 085,30	0,00
2021	-8 180 000,00	0,00	9 208 689,67	5 147 900,00	5 147 900,00	693 728,00	693 728,00	3 367 061,67	2 338 372,00
2022	1 391 972,25	1 391 972,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 245 706,87	1 245 706,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 056 075,00	1 056 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 189 792,60	1 189 792,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	606 342,59	606 342,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	433 530,00	433 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 184 370,00	1 184 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	757 364,00	757 364,00	131 500,00	0,00	131 500,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	616 554,00	616 554,00	222 000,00	0,00	222 000,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	962 949,60	962 949,60	170 200,00	0,00	170 200,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	962 949,60	962 949,60	170 200,00	0,00	170 200,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 028 689,67	1 028 689,67	487 083,22	275 083,95	211 999,27
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 391 972,25	1 391 972,25	462 000,00	0,00	462 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 706,87	1 245 706,87	485 706,87	0,00	485 706,87
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 075,00	1 056 075,00	260 000,00	0,00	260 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189 792,60	1 189 792,60	205 000,00	0,00	205 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	606 342,59	606 342,59	256 342,59	0,00	256 342,59
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	433 530,00	433 530,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 370,00	1 184 370,00	0,00	0,00	0,00

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

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	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 x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		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	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 902 334,17	0,00	2 321 024,85	6 873 745,16
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 346 647,77	0,00	2 161 136,60	4 785 100,12
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 976 126,17	0,00	1 904 802,52	2 293 275,04
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 768 578,98	0,00	2 806 975,52	5 252 288,38
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 887 789,31	0,00	1 757 282,90	5 818 072,57
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 495 817,06	0,00	1 405 904,25	1 405 904,25
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 110,19	0,00	1 520 619,00	1 520 619,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 194 035,19	0,00	1 673 450,00	1 673 450,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 004 242,59	0,00	1 832 116,00	1 832 116,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 397 900,00	0,00	2 011 026,00	2 011 026,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 007 900,00	0,00	2 191 649,00	2 191 649,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 617 900,00	0,00	2 360 881,00	2 360 881,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 184 370,00	0,00	2 497 403,00	2 497 403,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 176,00	2 650 176,00

[8] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	11,89%	11,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,77%	16,82%	x	x	x	x
2021	3,70%	12,19%	12,34%	14,95%	16,57%	TAK	TAK
2022	6,09%	8,83%	8,83%	13,26%	14,89%	TAK	TAK
2023	4,89%	9,08%	9,08%	11,04%	12,66%	TAK	TAK
2024	4,87%	9,52%	9,52%	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2025	5,62%	9,96%	x	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2026	2,17%	10,48%	x	10,96%	11,66%	TAK	TAK
2027	2,26%	11,03%	x	10,28%	10,98%	TAK	TAK
2028	2,16%	11,50%	x	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2029	2,27%	11,79%	x	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2030	5,52%	12,07%	x	10,48%	10,48%	TAK	TAK

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	101 916,79	101 916,79	100 411,32	677 754,08	677 754,08	677 754,08	128 336,57	128 336,57	116 795,10
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 636 774,99	1 636 774,99	1 636 774,99	150 590,91	150 590,91	127 500,37
Plan 3 kw. 2020	397 179,65	397 179,65	387 296,60	780 008,12	780 008,12	780 008,12	291 403,00	291 403,00	250 423,00
Wykonanie 2020	397 179,65	397 179,65	387 296,60	436 498,56	436 498,56	436 498,56	267 093,00	267 093,00	229 759,50
2021	0,00	0,00	0,00	2 722 596,14	2 722 596,14	2 722 596,14	296 242,00	296 242,00	241 461,50
2022	0,00	0,00	0,00	523 362,46	523 362,46	523 362,46	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	4 276 242,34	4 276 242,34	2 305 248,01	4 965 591,34	177 896,42	4 787 694,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	831 180,91	831 180,91	337 326,99	5 322 135,39	123 251,61	5 198 883,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 605 926,56	1 605 926,56	830 334,56	5 070 698,56	337 522,00	4 733 176,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	883 167,70	883 167,70	406 581,80	2 438 818,96	272 030,26	2 166 788,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 215 000,00	5 215 000,00	2 452 919,19	15 847 492,00	242 492,00	15 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	487 294,46	487 294,46	396 286,46	573 594,46	36 300,00	537 294,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	757 364,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	616 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	962 949,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 545,00	x	0,00	93 076,67
Wykonanie 2020	962 949,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 545,00	x	0,00	156 973,57
2021	1 028 689,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	801 972,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	695 706,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	526 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	709 792,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	6 342,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[9)] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXVIII/238/2020 Rady Gminy Walce z dnia 30 grudnia 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 847 449,81	15 847 492,00	573 594,46	50 000,00	0,00	16 471 086,46
1.a	- wydatki bieżące				672 273,85	242 492,00	36 300,00	0,00	0,00	278 792,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 175 175,96	15 605 000,00	537 294,46	50 000,00	0,00	16 192 294,46
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:				6 356 200,26	5 311 242,00	487 294,46	0,00	0,00	5 798 536,46
1.1.1	- wydatki bieżące				258 704,00	96 242,00	0,00	0,00	0,00	96 242,00
1.1.1.1	Razem wesoło - wydłużenie czasu pracy w przedszkolach Gminy Walce - wydłużenie godzin pracy w przedszkolach Gminy Walce	Gminny Zespół Oświaty w Walcach	2019	2021	158 704,00	70 432,00	0,00	0,00	0,00	70 432,00
1.1.1.2	Czesko-polskie spotkanie strażaków - współpraca gmin partnerskich w zakresie ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy w Walcach	2020	2021	100 000,00	25 810,00	0,00	0,00	0,00	25 810,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 097 496,26	5 215 000,00	487 294,46	0,00	0,00	5 702 294,46
1.1.2.1	Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	3 015 344,80	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu	Urząd Gminy w Walcach	2020	2021	900 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00
1.1.2.3	Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobieszowice - poprawa infrastruktury na obszarach wiejskich poprzez przebudowę budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobieszowice oraz zakup wyposażenia	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	619 680,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.1.2.4	Utworzenie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach - rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej poprzez zagospodarowanie terenu przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	258 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.5	Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce - poprawa jakości powietrza w gminie Walce	Urząd Gminy w Walcach	2020	2022	864 471,46	355 000,00	487 294,46	0,00	0,00	842 294,46
1.1.2.6	Budowa drogi gminnej w Walcach łączącej drogi powiatowe o numerach 1810 O oraz 1465 O - poprawa parametrów technicznych i zapewnienie bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy w Walcach	2020	2021	440 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 491 249,55	10 536 250,00	86 300,00	50 000,00	0,00	10 672 550,00
1.3.1	- wydatki bieżące				413 569,85	146 250,00	36 300,00	0,00	0,00	182 550,00
1.3.1.1	Utrzymanie instalacji oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych na terenie gminy Walce - utrzymanie oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy w Walcach	2018	2022	306 469,85	95 000,00	25 000,00	0,00	0,00	120 000,00

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Walce - wykonanie aktualnej dokumentacji studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	75 000,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.1.3	Konfiguracja oraz utrzymanie aplikacji mobilnej dedykowanej dla mieszkańców Gminy Walce - dostarczanie mieszkańcom Gminy Walce najnowszych informacji z życia gminy, komunikatów i aktualności	Urząd Gminy w Walcach	2019	2022	12 100,00	3 750,00	1 300,00	0,00	0,00	5 050,00
1.3.1.5	Program wczesnego wykrywania wad słuchu i wzroku wśród dzieci i młodzieży w Gminie Walce na lata 2021-2022 - zapobieganie rozwojowi chorób słuchu i wzroku poprzez systematyczne specjalistyczne badania kontrolne u dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 077 679,70	10 390 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	10 490 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce - etap II - poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce	Urząd Gminy w Walcach	2020	2021	1 946 111,70	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Kromołów - poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	3 120 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00
1.3.2.3	Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Walcach - pomoc dorosłym osobom niepełnosprawnym ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności poprzez zapewnienie usług zamieszkiwania w ramach pobytu dziennego lub całodobowego	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	2 541 935,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja oraz organizacja zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii, a także zarządzanie energią w obiekcie budynku Przedszkola w Rozkochowie - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	523 985,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury sportowej w Walcach - poprawa warunków treningowych dla sportowców oraz rozwój działalności sportowej na terenie gminy	Urząd Gminy w Walcach	2019	2021	1 326 648,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych relacji Walce-Grocholub - poprawa parametrów technicznych i zapewnienie bezpieczeństwa na drogach transportu rolnego	Urząd Gminy w Walcach	2020	2021	843 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku wielofunkcyjnego w Rozkochowie - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu	Urząd Gminy w Walcach	2020	2021	1 285 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.8	Budowa remizy OSP w Dobieszowicach - budowa pomieszczeń dla OSP Dobieszowice celem zapewnienia gotowości bojowej jednostki	Urząd Gminy w Walcach	2020	2021	251 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej - ograniczenie kosztów eksploatacji budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Walcach	2021	2023	240 000,00	140 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	240 000,00

Id: 16FD9517-77C0-49D7-B440-CF6606680C95. Podpisany

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2030

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Walce na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2030 została opracowana w oparciu o:

1) projekt uchwały budżetowej Gminy Walce na 2021 rok;
2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Walce za lata 2018 i 2019;
3) wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku;
4) wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 roku – z dnia 29 lipca 2020 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości szacunkowe w zakresie poszczególnych kategorii dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na podstawie obliczeń własnych dokonanych w oparciu o posiadane informacje na dzień przygotowania niniejszego projektu.

Z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) wynika, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z kolei ust. 2 powołanego artykułu stanowi, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, wieloletnia prognoza finansowa Gminy Walce wraz z prognozą kwoty długu została przygotowana na lata 2021-2030.

Podstawowe założenia oraz wskaźniki przyjęte do opracowania wieloletniej prognozy finansowej przedstawiają się następująco:

1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji (CPI) oraz dynamiki PKB.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się **dochodów budżetu Gminy Walce** oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach **dochodów bieżących** posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

1) dla wskaźnika dynamiki inflacji (CPI) – waga 30,00%;
2) dla wskaźnika dynamiki PKB – waga 70,00%.

W przypadku kategorii pozostałych dochodów bieżących indeksację dla lat 2022-2030 oparto na danych z roku 2021 pomniejszonych o planowany jednorazowy zwrot podatku od towarów i usług (VAT) od inwestycji w infrastrukturę kanalizacyjną realizowanych w 2021 roku.

W przypadku podatku od nieruchomości w latach objętych prognozą zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będące konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

W latach 2021-2024 nie zaplanowano dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane 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.*

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 nieruchomo-

ści.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 26.000,00 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.

Zaplanowane w 2022 roku dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 523.362,46 zł dotyczą następujących przedsięwzięć:

1) „Utworzenie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach" (kwota 127.076,00 zł);
2) „Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce" (kwota 396.286,46 zł).

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji;
3) wydatki na obsługę długu;
4) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz pozostałe wydatki bieżące w latach 2022-2030 zostały zindeksowane w oparciu o wskaźnik dynamiki inflacji (CPI).

Wysokość wydatków na obsługę długu ustalono na podstawie harmonogramów spłat pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na przedsięwzięcia proekologiczne z zakresu gospodarki wodno-ściekowej, ochrony atmosfery oraz zapobiegania i likwidacji skutków poważnych awarii i klęsk żywiołowych.

Wysokość wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji ustalono na podstawie zawartej umowy poręczenia pomiędzy Gminą Walce a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, na mocy której poręczona została nieodwołalnie spłata pożyczki udzielonej w dniu 18 lipca 2016 r. Regionalnemu Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region" Spółce z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu na realizację inwestycji pn. „Modernizacja i rozbudowa instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych – etap I". Poręczenie obejmuje kapitał oraz zobowiązania Pożyczkobiorcy (RCZiUO „Czysty Region" Spółki z o.o.) mogące powstać w przyszłości z tytułu nieterminowej spłaty kapitału lub odsetek do łącznej kwoty 376.503,00 zł. Poręczenie udzielone zostało od dnia podpisania umowy pożyczki do dnia 31 grudnia 2031 roku. Odpowiedzialność Gminy Walce z tytułu udzielonego poręczenia ograniczona została w każdym roku trwania poręczenia do kwot zabezpieczonych w budżecie Gminy Walce w latach 2017-2031, tj. w latach 2017-2030 do wysokości 25.100,00 zł rocznie, a w roku 2031 do wysokości 25.103,00 zł.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań finansowych z tytułu zaciągniętych pożyczek część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (brak deficytu bieżącego).

W roku 2021 wynik budżetu jest ujemny i pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek, nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych.* Z kolei w latach 2022-2030 wynik budżetu stanowił będzie nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań finanso-

wych Gminy Walce wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu z tytułu już zaciągniętych, jak i planowanych do zaciągnięcia, pożyczek inwestycyjnych.

Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej obejmuje:

1) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane 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,* z tego:
   a) w ramach wydatków bieżących:
      - zadanie pn. *„Razem wesoło – wydłużenie czasu pracy w przedszkolach Gminy Walce”* realizowane w latach 2019-2021 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, osi priorytetowej 9 „Wysoka jakość edukacji”, działania 9.1 „Rozwój edukacji”, poddziałania 9.1.4 „Wsparcie edukacji przedszkolnej w Aglomeracji Opolskiej”. Celem projektu jest wydłużenie czasu pracy publicznych przedszkoli w Walcach i Brożcu.
      - zadanie *„Czesko-polskie spotkanie strażaków”* realizowane latach 2020-2021 w ramach Funduszu Mikroprojektów INTERREG V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020. Celem projektu jest współpraca gmin partnerskich w zakresie ochrony przeciwpożarowej.
   b) w ramach wydatków majątkowych:
      - zadanie pn. *„Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach”* realizowane w latach 2019-2021 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, osi priorytetowej III „Gospodarka niskoemisyjna ”, działania 3.2 „Efektywność energetyczna”, poddziałania 3.2.2 „Efektywność energetyczna w budynkach publicznych Aglomeracji Opolskiej”. Głównym celem projektu jest zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu.
      - zadanie pn. *„Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni”* realizowane w latach 2020-2021 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, osi priorytetowej III „Gospodarka niskoemisyjna”, działania 3.2 „Efektywność energetyczna”, poddziałania 3.2.2. „Efektywność energetyczna w budynkach publicznych Aglomeracji Opolskiej”. Głównym celem projektu jest zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu.
      - zadanie pn. *„Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobieszowice”* realizowane w latach 2019-2021 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, poddziałania „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury”. Głównym celem projektu jest poprawa infrastruktury na obszarach wiejskich poprzez przebudowę budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobieszowice oraz zakup wyposażenia.
      - zadanie pn. *„Utworzenie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach”* realizowane w latach 2019-2021 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”, poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”. Głównym celem projektu jest rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej poprzez zagospodarowanie terenu przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach.
      - zadanie pn. *„Budowa drogi gminnej w Walcach łączącej drogi powiatowe o numerach 1810 O oraz 1465 O”* planowane do realizacji w latach 2020-2021 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Głównym celem przedsięwzięcia jest poprawa parametrów technicznych i zapewnienie bezpieczeństwa na drogach gminnych.

- zadanie pn. *„Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce”* realizowane w latach 2020-2022 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, osi priorytetowej V „Ochrona środowiska, dziedzictwa kulturowego i naturalnego”, działania 5.5 „Ochrona powietrza”. Głównym celem projektu jest poprawa jakości powietrza w gminie Walce.

2) <u>wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:</u>

a) wydatki bieżące:

- *utrzymanie instalacji oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych na terenie gminy Walce.* Podstawowym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2018-2022 jest zapewnienie bieżącego utrzymania oświetlenia ulicznego na obszarze gminy Walce poprzez jego konserwację.
- *opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Walce.* Podstawowym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2019-2021 jest wykonanie aktualnej dokumentacji studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy.
- *konfiguracja oraz utrzymanie aplikacji mobilnej dedykowanej dla mieszkańców Gminy Walce.* Podstawowym celem zadania realizowanego w latach 2019-2022 jest dostarczanie mieszkańcom Gminy Walce najnowszych informacji z życia gminy, komunikatów i aktualności.
- *program wczesnego wykrywania wad słuchu i wzroku wśród dzieci i młodzieży w Gminie Walce na lata 2021-2022.* Głównym celem planowanych interwencji w ramach programu realizowanego w latach 2021-2022 jest zapobieganie rozwojowi chorób słuchu i wzroku poprzez systematyczne specjalistyczne badania kontrolne u dzieci i młodzieży oraz przekazanie wiedzy na temat istoty badań przesiewowych rodzicom w celu stałej kontroli zdrowia podopiecznych.

b) wydatki majątkowe:

- *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce – etap II.* Głównym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2020-2021 jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice.
- *Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Kromołów.* Głównym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2019-2021 jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kromołów.
- *Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Walcach.* Podstawowym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2019-2021 jest pomoc dorosłym osobom niepełnosprawnym ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności poprzez zapewnienie usług zamieszkiwania w ramach pobytu dziennego lub całodobowego. Zadanie jest realizowane w latach 2019-2021 w ramach Programu „Centra opiekuńczo-mieszkalne” z dofinansowaniem ze środków Funduszu Solidarnościowego do wydatków inwestycyjnych w wysokości 2.354.120,96 zł.
- *Termomodernizacja oraz organizacja zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii, a także zarządzanie energią w obiekcie budynku Przedszkola w Rozkochowie.* Głównym celem zadania realizowanego w latach 2019-2021 jest zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu.
- *Modernizacja infrastruktury sportowej w Walcach.* Głównym celem inwestycji realizowanej w latach 2019-2021 jest poprawa warunków treningowych dla sportowców oraz rozwój działalności sportowej na terenie gminy.

- *Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych relacji Walce-Grocholub.* Podstawowym celem inwestycji realizowanej w latach 2020-2021 jest poprawa parametrów technicznych i zapewnienie bezpieczeństwa na drogach transportu rolnego.
- *Modernizacja budynku wielofunkcyjnego w Rozkochowie.* Podstawowym celem inwestycji realizowanej w latach 2020-2021 jest zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu.
- *Budowa remizy OSP w Dobieszowicach.* Podstawowym celem inwestycji realizowanej w latach 2020-2021 jest budowa nowych pomieszczeń dla OSP Dobieszowice celem zapewnienia gotowości bojowej jednostki.
- *Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej.* Podstawowym celem przedsięwzięcia planowanego w latach 2021-2023 jest wprowadzenie rozwiązań proekologicznych w budynkach będących w zasobie Gminy Walce, które przyczynią się do ograniczenia kosztów ich eksploatacji.

Na dzień **31.12.2020 r. kwota zadłużenia**, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosi **3.768.578,98 z**ł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

Kwota długu na koniec 2021 roku osiągnie wartość **7.887.789,31 zł**, co stanowi 25,20% planowanych dochodów ogółem w tym roku i będzie to wartość maksymalna w całym horyzoncie czasowym prognozy kwoty długu. W latach następnych kwota zadłużenia będzie sukcesywnie malała. Kulminacja spłat rat pożyczek nastąpi w roku 2022, natomiast spłaty pożyczek zaplanowane w ostatnim roku prognozy kwoty długu (2030) w wysokości 1.184.370,00 zł stanowią potencjalne umorzenie pożyczek zaciągniętych w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w związku z realizacją dwóch zadań inwestycyjnych:

1) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce – etap II" (456.480,00 zł);
2) „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Kromołów" (727.890,00 zł).

Wyżej wymienione pożyczki inwestycyjne zaciągnięte zostaną w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w ramach programu pn. „Ogólnopolski program gospodarki wodno-ściekowej poza granicami aglomeracji ujętych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych".

Wydatki bieżące związane z obsługą długu (spłata odsetek od pożyczek) osiągną wartość maksymalną w 2022 roku (146.731,93 zł) i w latach następnych będą się zmniejszać. Środki do dyspozycji, jakimi będzie dysponował budżet gminy po zapewnieniu finansowania podstawowych potrzeb bieżących, jak również uregulowaniu spłaty i obsługi długu pozwolą na kontynuację rozpoczętych i realizację nowych zadań inwestycyjnych.

Przy obliczaniu **wysokości zadłużenia i kosztów jego obsługi** przyjęto następujące założenia:

1) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kolektora sanitarnego tranzytowego Walce-Rozkochów:
   a) oprocentowanie w wysokości 2,5%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2014,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2022;
2) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę I etapu kanalizacji sanitarnej dla wsi Brożec (zadanie planowane do realizacji przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości 2,0%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2018,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2023;

3) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę II etapu kanalizacji sanitarnej dla wsi Brożec:
   a) oprocentowanie w wysokości 2,0%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2020,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2025;
4) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej zakup średniego uterenowionego samochodu pożarniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Walcach:
   a) oprocentowanie w wysokości 2,2%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2020,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2025;
5) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce:
   a) oprocentowanie w wysokości 2,2%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2021,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2026;
6) dla pożyczki płatniczej na wyprzedzające finansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce:
   a) oprocentowanie w wysokości 1,0%,
   b) spłata całości zadłużenia po otrzymaniu refundacji środków europejskich: rok 2021;
7) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Kromołów:
   a) oprocentowanie w wysokości 2,0%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2022,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2030 (kwota 727.890,00 zł – potencjalne umorzenie w wysokości 30,00% planowanej kwoty pożyczki);
8) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce – etap II:
   a) oprocentowanie w wysokości 2,0%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2022,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2030 (kwota 456.480,00 zł – potencjalne umorzenie w wysokości 30,00% planowanej kwoty pożyczki).
9) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach (zadanie planowane do realizacji przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości 2,2%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2022,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2026.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* Gmina Walce planuje **wyłączenia z limitu spłat zobowiązań,** oddziaływujące na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia

W przypadku pożyczki zaciągniętej na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *„Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Brożec – etap I”,* tj. zadania realizowanego przy udziale środków unijnych, dokonano następujących ustawowych wyłączeń:
1) w roku 2021 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 152.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (9.259,40 zł);
2) w roku 2022 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 152.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (6.219,40 zł);
3) w roku 2023 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 220.706,87 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (3.139,18 zł).

W przypadku pożyczki inwestycyjnej oraz płatniczej zaciągniętych na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. *„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce”,* tj. zadania realizowanego przy udziale środków unijnych, dokonano następujących ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań:

1) w roku 2021 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę pożyczki na pokrycie wydatków podlegających refundacji w kwocie 275.083,95 zł, odsetki od pożyczki dotyczące zobowiązań w części unijnej (2.667,94 zł) oraz spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 59.999,27 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (2.737,94 zł);
2) w roku 2022 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 60.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (1.417,95 zł);
3) w roku 2023 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 15.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (596,41 zł);
4) w roku 2024 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 10.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (353,89 zł);
5) w roku 2025 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 5.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (196,61 zł);
6) w roku 2026 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 6.342,59 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (30,20 zł).

W przypadku pożyczki zaciągniętej na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *„Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach”,* tj. zadania realizowanego przy udziale środków unijnych, dokonano następujących ustawowych wyłączeń:

1) w roku 2021 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę odsetek z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (17.720,55 zł);
2) w roku 2022 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 250.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (23.476,72 zł);
3) w roku 2023 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 250.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (17.976,72 zł);
4) w roku 2024 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 250.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (12.518,89 zł);
5) w roku 2025 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 250.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (7.561,36 zł);
6) w roku 2026 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 250.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (1.190,41 zł).

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* od dnia 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od dnia 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Na dzień opracowania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gmina Walce nie posiada:

1) zobowiązań innych niż kredyty i pożyczki, które w rozumieniu art. 72 ust. 1a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* są zaliczane do kredytów i pożyczek;

2) zobowiązań wynikających z zawartych lub planowanych do zawarcia umów wsparcia.

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych* (Dz. U. poz. 374 ze zm.) ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1) na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2) na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

W przypadku Gminy Walce wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 wynoszą:

1) na dzień 30.09.2020 r.: 93.076,67 zł;
2) na dzień uchwalenia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (przewidywane wykonanie roku 2020): 156.973,57 zł.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. *o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;*
2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. *o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.*

Sytuacja finansowa Gminy Walce jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych.*