UCHWAŁA NR XLVIII/372/2022
RADY GMINY WALCE

z dnia 25 maja 2022 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce

Na podstawie art. 226 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Gminy Walce uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLI/325/2021 Rady Gminy Walce z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce:

1) wprowadza się zmiany w załączniku nr 1 pn. „Wieloletnia prognoza finansowa", który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
2) wprowadza się zmiany w załączniku nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej", który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mateusz Burczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr XLVIII/372/2022 Rady Gminy Walce z dnia 25 maja 2022 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 2015	15 987 274,50	14 207 323,84	0,00	0,00	0,00	1 801 225,38	0,00	0,00	1 779 950,66	168 374,00	0,00
Wykonanie 2016	17 764 010,93	16 849 993,55	0,00	0,00	0,00	3 300 628,87	0,00	0,00	914 017,38	114 657,50	0,00
Wykonanie 2017	18 440 778,02	17 879 197,25	0,00	0,00	0,00	4 387 327,74	0,00	0,00	561 580,77	5 394,00	0,00
Wykonanie 2018	19 386 840,67	18 610 762,53	0,00	0,00	0,00	4 663 102,12	0,00	0,00	776 078,14	36 199,00	0,00
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
Wykonanie 2020	27 558 831,52	24 744 364,78	2 472 664,00	328 930,80	8 843 973,00	7 348 706,02	5 750 090,96	2 905 104,36	2 814 466,74	14 848,46	2 786 418,28
Plan 3 kw. 2021	32 507 728,83	25 263 413,54	2 709 713,00	392 147,32	9 376 854,00	7 248 085,08	5 536 614,14	2 944 818,00	7 244 315,29	449 916,27	6 794 399,02
Wykonanie 2021	33 516 738,92	26 797 834,70	2 930 040,00	504 304,90	9 833 187,00	7 520 050,24	6 010 252,56	3 049 340,02	6 718 904,22	476 974,20	6 241 930,02
2022	28 260 140,81	23 894 315,22	2 457 840,00	326 820,00	8 336 006,00	5 979 527,39	6 794 121,83	3 286 102,00	4 365 825,59	14 100,00	4 351 725,59
2023	21 890 643,00	20 861 876,00	2 785 731,00	350 000,00	9 317 811,00	2 912 877,00	5 495 457,00	3 395 000,00	1 028 767,00	0,00	1 028 767,00
2024	21 845 410,00	21 845 410,00	2 735 952,00	362 250,00	10 094 000,00	3 000 265,00	5 652 943,00	3 496 850,00	0,00	0,00	0,00
2025	22 477 841,00	22 477 841,00	2 814 358,00	375 000,00	10 383 269,00	3 090 272,00	5 814 942,00	3 591 265,00	0,00	0,00	0,00
2026	23 141 810,00	23 141 810,00	2 896 995,00	388 000,00	10 688 150,00	3 182 980,00	5 985 685,00	3 681 050,00	0,00	0,00	0,00
2027	23 825 983,00	23 825 983,00	2 982 059,00	402 000,00	11 001 983,00	3 278 500,00	6 161 441,00	3 773 072,00	0,00	0,00	0,00
2028	24 514 631,00	24 514 631,00	3 067 517,00	415 000,00	11 317 272,00	3 376 830,00	6 338 012,00	3 867 400,00	0,00	0,00	0,00

Id: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. Podpisany

2029	25 192 901,00	25 192 901,00	3 151 098,00	427 335,00	11 625 634,00	3 478 130,00	6 510 704,00	3 965 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	25 889 927,00	25 889 927,00	3 236 956,00	440 000,00	11 942 398,00	3 582 472,00	6 688 101,00	4 063 200,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 2015	16 100 229,91	12 536 254,21	0,00	0,00	0,00	60 264,77	0,00	0,00	0,00	3 563 975,70	0,00	0,00
Wykonanie 2016	16 495 762,53	14 447 162,90	0,00	0,00	0,00	47 326,80	0,00	0,00	0,00	2 048 599,63	0,00	0,00
Wykonanie 2017	17 419 509,32	15 582 799,87	0,00	0,00	0,00	34 467,52	0,00	0,00	0,00	1 836 709,45	0,00	0,00
Wykonanie 2018	21 754 997,62	16 289 737,68	0,00	0,00	0,00	42 612,55	0,00	0,00	0,00	5 465 259,94	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	23 975 214,17	20 674 569,19	7 921 462,64	0,00	0,00	76 024,31	181,60	12 518,75	0,00	3 300 644,98	3 300 644,98	92 088,42
Plan 3 kw. 2021	41 830 869,67	24 324 813,78	9 364 492,00	25 100,00	0,00	127 900,00	2 667,94	18 344,82	0,00	17 506 055,89	14 506 055,89	1 063 800,62
Wykonanie 2021	39 546 562,49	23 139 410,83	8 996 147,89	0,00	0,00	79 233,10	2 750,83	12 317,05	0,00	16 407 151,66	13 407 151,66	1 167 307,80
2022	30 893 350,21	23 472 963,95	9 999 846,74	25 100,00	0,00	161 930,00	17 667,94	25 984,05	0,00	7 420 386,26	7 420 386,26	784 705,20
2023	19 670 169,13	19 274 689,13	9 900 000,00	25 100,00	0,00	134 060,60	15 000,00	17 902,80	0,00	395 480,00	395 480,00	0,00
2024	20 893 635,00	19 795 020,00	10 167 300,00	25 100,00	0,00	96 756,41	0,00	10 487,41	0,00	1 098 615,00	1 098 615,00	0,00
2025	21 355 048,40	20 290 000,00	10 421 500,00	25 100,00	0,00	73 339,16	0,00	7 266,58	0,00	1 065 048,40	1 065 048,40	0,00
2026	22 521 121,90	20 800 000,00	10 682 020,00	25 100,00	0,00	55 217,17	0,00	2 279,80	0,00	1 721 121,90	1 721 121,90	0,00
2027	23 435 983,00	21 320 000,00	10 950 000,00	25 100,00	0,00	45 750,24	0,00	0,00	0,00	2 115 983,00	2 115 983,00	0,00
2028	24 124 631,00	21 853 000,00	11 222 800,00	25 100,00	0,00	38 065,58	0,00	0,00	0,00	2 271 631,00	2 271 631,00	0,00
2029	24 691 541,00	22 399 325,00	11 503 400,00	25 100,00	0,00	28 807,23	0,00	0,00	0,00	2 292 216,00	2 292 216,00	0,00
2030	24 676 487,00	22 960 000,00	11 790 950,00	25 100,00	0,00	5 252,70	0,00	0,00	0,00	1 716 487,00	1 716 487,00	0,00

Id: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. 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 2015	-112 955,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 268 248,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 021 268,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 368 156,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	3 583 617,35	962 949,60	2 876 738,67	431 425,81	0,00	8 227,56	0,00	2 437 085,30	0,00
Plan 3 kw. 2021	-9 323 140,84	0,00	10 308 506,42	4 811 100,00	4 811 100,00	1 728 827,44	743 461,86	3 768 578,98	3 768 578,98
Wykonanie 2021	-6 029 823,57	0,00	9 837 386,61	4 339 980,19	4 339 980,19	1 728 827,44	1 018 545,81	3 768 578,98	671 297,57
2022	-2 633 209,40	0,00	4 169 293,35	1 721 632,32	1 721 632,32	540 318,47	540 318,47	1 907 342,56	371 258,61
2023	2 220 473,87	2 220 473,87	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	951 775,00	951 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 122 792,60	1 122 792,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	620 688,10	620 688,10	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	501 360,00	501 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 213 440,00	1 213 440,00	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: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. 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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	616 554,00	616 554,00	222 000,00	0,00	222 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	962 949,60	962 949,60	170 200,00	0,00	170 200,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	985 365,58	985 365,58	487 083,22	275 083,95	211 999,27
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	710 281,63	710 281,63	211 999,27	0,00	211 999,27
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 083,95	1 487 083,95	687 083,95	275 083,95	412 000,00
2023	0,00	0,00	99 000,00	0,00	2 319 473,87	2 269 473,87	1 509 473,87	1 028 767,00	480 706,87
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	951 775,00	951 775,00	155 700,00	0,00	155 700,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 792,60	1 122 792,60	138 000,00	0,00	138 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	620 688,10	620 688,10	270 688,10	0,00	270 688,10
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	501 360,00	501 360,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 440,00	1 213 440,00	0,00	0,00	0,00

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

Id: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. 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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 671 069,63	1 671 069,63
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 402 830,65	2 402 830,65
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 397,38	2 296 397,38
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 321 024,85	2 321 024,85
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 346 647,77	0,00	2 161 136,60	4 785 100,12
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 768 578,98	0,00	4 069 795,59	6 515 108,45
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 421 017,06	0,00	938 599,76	6 436 006,18
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 225 901,20	0,00	3 658 423,87	9 155 830,29
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00	7 459 529,57	0,00	421 351,27	2 869 012,30
2023	x	x	x	x	0,00	50 000,00	5 190 055,70	0,00	1 587 186,87	1 587 186,87
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 238 280,70	0,00	2 050 390,00	2 050 390,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 115 488,10	0,00	2 187 841,00	2 187 841,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 494 800,00	0,00	2 341 810,00	2 341 810,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 104 800,00	0,00	2 505 983,00	2 505 983,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 714 800,00	0,00	2 661 631,00	2 661 631,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 213 440,00	0,00	2 793 576,00	2 793 576,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 929 927,00	2 929 927,00

[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: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. 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 2015	0,00%	x	14,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	18,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	24,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	7,71%	10,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,05%	23,53%	x	x	x	x
2022	5,27%	3,97%	4,05%	16,88%	18,78%	TAK	TAK
2023	4,94%	9,60%	9,60%	15,33%	17,23%	TAK	TAK
2024	4,82%	11,39%	11,39%	14,01%	15,91%	TAK	TAK
2025	5,55%	11,66%	x	13,17%	15,08%	TAK	TAK
2026	2,14%	12,01%	x	11,94%	13,85%	TAK	TAK
2027	2,24%	12,42%	x	11,48%	13,38%	TAK	TAK
2028	2,14%	12,77%	x	9,82%	11,73%	TAK	TAK
2029	2,56%	13,00%	x	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2030	5,58%	13,16%	x	11,84%	11,84%	TAK	TAK

[X] 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

Id: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. 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 2015	0,00	92 103,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 454,77	0,00
Wykonanie 2016	0,00	12 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	108 976,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 322,97	0,00
Wykonanie 2018	0,00	101 916,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 336,57	0,00
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
Wykonanie 2020	397 179,65	397 179,65	387 296,60	435 845,08	435 845,08	435 845,08	244 023,94	244 023,94	214 625,90
Plan 3 kw. 2021	41 737,96	41 737,96	41 737,96	1 932 578,06	1 932 578,06	1 932 578,06	364 389,84	364 389,84	294 804,52
Wykonanie 2021	20 868,98	20 868,98	20 868,98	716 209,06	716 209,06	716 209,06	342 090,45	342 090,45	278 603,45
2022	644 849,78	644 849,78	624 849,78	2 854 684,53	2 854 684,53	2 854 684,53	772 352,42	772 352,42	714 314,44
2023	1 275,00	1 275,00	1 275,00	1 028 767,00	1 028 767,00	1 028 767,00	3 750,00	3 750,00	1 275,00
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

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 2015	2 466 157,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	35 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	689 877,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 276 242,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	891 368,08	891 368,08	410 722,71	2 460 862,61	248 199,20	2 212 663,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	4 185 575,71	4 185 575,71	1 836 715,31	13 568 309,11	310 639,84	13 257 669,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 121 393,89	4 111 674,83	1 872 679,18	12 538 723,83	236 386,19	12 302 337,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 473 705,20	3 473 705,20	2 145 792,00	4 556 318,68	217 232,42	4 339 086,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	145 480,00	145 480,00	0,00	249 230,00	3 750,00	245 480,00	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: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. 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 zobowiązań9)
			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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	962 949,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 545,00	x	0,00	180 203,54
Plan 3 kw. 2021	985 365,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-173 296,34	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	710 281,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-173 296,34	x	0,00	0,00
2022	1 487 083,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 195 706,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	936 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 107 792,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	570 688,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	501 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 213 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Id: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. Podpisany

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: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. Podpisany

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLVIII/372/2022 Rady Gminy Walce z dnia 25 maja 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 304 157,53	4 556 318,68	249 230,00	0,00	0,00	4 805 548,68
1.a	- wydatki bieżące				618 427,65	217 232,42	3 750,00	0,00	0,00	220 982,42
1.b	- wydatki majątkowe				5 685 729,88	4 339 086,26	245 480,00	0,00	0,00	4 584 566,26
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:				4 676 414,62	3 510 637,62	149 230,00	0,00	0,00	3 659 867,62
1.1.1	- wydatki bieżące				129 857,80	74 932,42	3 750,00	0,00	0,00	78 682,42
1.1.1.1	Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego - zwiększenie zdolności i poprawa jakości administracji publicznej województwa opolskiego na wszystkich poziomach w związku z działaniami naprawczymi określonymi w programie ochrony powietrza	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	95 600,00	74 932,42	0,00	0,00	0,00	74 932,42
1.1.1.2	Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce - poprawa jakości powietrza w gminie Walce	Urząd Gminy w Walcach	2020	2023	34 257,80	0,00	3 750,00	0,00	0,00	3 750,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 546 556,82	3 435 705,20	145 480,00	0,00	0,00	3 581 185,20
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni - zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu	Urząd Gminy w Walcach	2020	2022	1 206 989,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00
1.1.2.2	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	2022	670 941,98	76 000,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
1.1.2.3	Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce - poprawa jakości powietrza w gminie Walce	Urząd Gminy w Walcach	2020	2023	892 582,20	579 705,20	0,00	0,00	0,00	579 705,20
1.1.2.4	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	2022	1 630 563,64	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu zieleni w Straduni na działce 18/45 - inwestycje w przestrzeń publiczną oraz w obiekty i infrastrukturę podnoszącą jakość życia z zachowaniem dbałości o środowisko naturalne	Urząd Gminy w Walcach	2022	2023	72 740,00	0,00	72 740,00	0,00	0,00	72 740,00
1.1.2.6	Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z urządzeniami siłowni zewnętrznej, placu zabaw wraz z utwardzeniem części terenu - inwestycje w przestrzeń publiczną oraz w obiekty i infrastrukturę podnoszącą jakość życia z zachowaniem dbałości o środowisko naturalne	Urząd Gminy w Walcach	2022	2023	72 740,00	0,00	72 740,00	0,00	0,00	72 740,00
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				1 627 742,91	1 045 681,06	100 000,00	0,00	0,00	1 145 681,06
1.3.1	- wydatki bieżące				488 569,85	142 300,00	0,00	0,00	0,00	142 300,00

Id: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. Podpisany

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	366 469,85	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
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	2022	78 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
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	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Strategia Rozwoju Gminy Walce na lata 2022-2030 - dokument strategiczny dla pozyskiwania funduszy na inwestycje	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 139 173,06	903 381,06	100 000,00	0,00	0,00	1 003 381,06
1.3.2.1	Budowa remizy OSP w Dobieszowicach - budowa pomieszczeń dla OSP Dobieszowice celem zapewnienia gotowości bojowej jednostki	Urząd Gminy w Walcach	2020	2022	601 615,00	601 000,00	0,00	0,00	0,00	601 000,00
1.3.2.2	Odnawialne źródła energii w budynkach użyteczności publicznej - ograniczenie kosztów eksploatacji budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Walcach	2021	2023	235 177,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Droga zbiorcza aktywizacji terenów inwestycyjnych Stradunia-Walce - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	156 210,00	156 210,00	0,00	0,00	0,00	156 210,00
1.3.2.4	Zakup i montaż kotłów gazowych w budynkach użyteczności publicznej - poprawa jakości powietrza w gminie Walce	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	69 171,06	69 171,06	0,00	0,00	0,00	69 171,06
1.3.2.5	Przebudowa ul.Sienkiewicza i ul. Mickiewicza w Walcach - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	36 500,00	36 500,00	0,00	0,00	0,00	36 500,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej przysiółek Czerniów - poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Posiłek w Walcach - poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce	Urząd Gminy w Walcach	2021	2022	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00

Id: 1FC894CD-AA7E-458C-8F7E-696A4E7AC83E. Podpisany

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022-2030

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Walce na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022-2030 została opracowana w oparciu o:

1) projekt uchwały budżetowej Gminy Walce na 2022 rok;
2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Walce za lata 2015-2021;
3) wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku;
4) wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 roku – z dnia 31 sierpnia 2021 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości w zakresie poszczególnych kategorii dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na podstawie sprawozdań budżetowych sporządzonych za IV kwartał 2021 r.

Z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2030.

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

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji (CPI) lub 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.

W przypadku kategorii pozostałych dochodów bieżących indeksację dla lat 2023-2030 oparto na danych z roku 2022 pomniejszonych o planowany jednorazowy zwrot podatku od towarów i usług (VAT) od inwestycji w infrastrukturę kanalizacyjną realizowanych w 2021 roku oraz planowany zwrot z ww. tytułu za lata 2018-2020.

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.

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 14.100,00 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 tym refundacje) w łącznej wysokości 4.351.725,59 zł dotyczą następujących przedsięwzięć:

1) „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych relacji Walce-Malkowice” (281.350,00 zł);
2) „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Rozkochowie” (kwota 1.215.691,06 zł);
3) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce” (płatność końcowa w wysokości 412.346,00 zł);
4) „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni” (kwota 742.545,43 zł);
5) „Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce” (kwota 573.134,60 zł, z tego kwota 271.212,83 zł stanowiąca refundację wydatków poniesionych w latach 2020-2021);
6) „Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobieszowice” (kwota 455.734,00 zł);
7) „Utworzenie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach” (kwota 127.076,00 zł);
8) „Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach” (płatność końcowa w wysokości 505.848,50 zł);
9) „Cyfrowa Gmina” (38.000,00 zł).

Zaplanowane w 2023 roku dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (w tym refundacje) w wysokości 1.028.767,00 zł dotyczą zadania pn. „Budowa drogi gminnej w Walcach łączącej drogi powiatowe o numerach 1810 O oraz 1465 O”.

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 2023-2030 zostały zindeksowane w oparciu o wskaźnik dynamiki inflacji (CPI).

Wysokość wydatków na obsługę długu ustalono na podstawie harmonogramów spłat pożyczek zaciągniętych 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 2022-2025. 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 2022 wynik budżetu jest ujemny i pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, 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 2023-2030 wynik budżetu stanowił będzie nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań finansowych Gminy Walce wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu z tytułu już zaciągniętych 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. *„Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego”* realizowane w latach 2021-2022 finansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach programu LIFE oraz współfinansowane ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Głównym celem projektu jest zwiększenie zdolności i poprawa jakości administracji publicznej województwa opolskiego na wszystkich poziomach w związku z działaniami naprawczymi określonymi w programie ochrony powietrza.
      - zadanie pn. *„Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce”* w części wydatków bieżących realizowane w latach 2020-2023 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.
   b) w ramach wydatków majątkowych:
      - zadanie pn. *„Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni”* realizowane w latach 2020-2022 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 2019-2022 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. *„Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce”* w części wydatków majątkowych realizowane w latach 2020-2023 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.
      - zadanie pn. *„Budowa drogi gminnej w Walcach łączącej drogi powiatowe o numerach 1810 O oraz 1465 O”* planowane do realizacji w latach 2020-2022 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. *„Zagospodarowanie terenu zieleni w Straduni na działce 18/45”* planowane do realizacji w latach 2022-2023 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-

2020. Głównym celem przedsięwzięcia są inwestycje w przestrzeń publiczną oraz w obiekty i infrastrukturę podnoszącą jakość życia z zachowaniem dbałości o środowisko naturalne.

- zadanie pn. *„Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z urządzeniami siłowni zewnętrznej, placu zabaw wraz z utwardzeniem części terenu”* planowane do realizacji w latach 2022-2023 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Głównym celem przedsięwzięcia są inwestycje w przestrzeń publiczną oraz w obiekty i infrastrukturę podnoszącą jakość życia z zachowaniem dbałości o środowisko naturalne.

2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:

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 2019-2022 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.
- *Strategia Rozwoju Gminy Walce na lata 2022–2030.* Podstawowym celem zadania jest opracowanie dokumentu strategicznego wyznaczającego kierunki rozwoju Gminy Walce. Dokument jest wymagany dla celów pozyskiwania środków zewnętrznych.

b) wydatki majątkowe:

- *Budowa remizy OSP w Dobieszowicach.* Podstawowym celem inwestycji realizowanej w latach 2020-2022 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.
- *Droga zbiorcza aktywizacji terenów inwestycyjnych Stradunia-Walce.* Podstawowym celem tego przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej do terenów inwestycyjnych gminy.
- *Zakup i montaż kotłów gazowych w budynkach użyteczności publicznej*. Podstawowym celem tego przedsięwzięcia jest poprawa jakości powietrza w gminie Walce.
- *Przebudowa ul. Sienkiewicza i ul. Mickiewicza w Walcach.* Podstawowym celem tego przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej.
- *Budowa kanalizacji sanitarnej przysiółek Czerniów*. Podstawowym celem tego przedsięwzięcia jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce.
- *Budowa kanalizacji sanitarnej – ul. Posiłek w Walcach.* Podstawowym celem tego przedsięwzięcia jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce.

Na dzień **31.12.2021 r. kwota zadłużenia**, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosi **7.224.981,20 zł**, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Ponadto Gmina Walce posiadała zobowiązania wymagalne w wysokości **920,00 zł.**

Kwota długu na koniec 2022 roku osiągnie wartość **7.459.529,57 zł**, co stanowi 26,40% 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 2023, natomiast spłaty pożyczek zaplanowane w ostatnim roku prognozy

kwoty długu (2030) w wysokości 1.213.440,00 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" (485.550,00 zł);
2) „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Kromołów" (727.890,00 zł).

Wyżej wymienione pożyczki inwestycyjne zaciągnięte zostały 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 oraz prowizji) osiągną wartość maksymalną w 2022 roku (161.930,00 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 I etapu kanalizacji sanitarnej dla wsi Brożec (zadanie zrealizowane przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości 2,0%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2018,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2023;
2) 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;
3) 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;
4) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce (zadanie zrealizowane przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości 2,2%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2021,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2026;
5) dla pożyczki płatniczej na wyprzedzające finansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce (zadanie zrealizowane przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości 1,0%,
   b) spłata całości zadłużenia po otrzymaniu refundacji środków europejskich: rok 2022;
6) 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);
7) 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);

8) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach (zadanie zrealizowane przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości 2,2%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2022,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2026;
9) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Straduni (zadanie zrealizowane przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości 2,2%,
   b) początek spłaty zadłużenia: rok 2023,
   c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2026.
10) dla pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie zadania pn. „Budowa drogi gminnej w Walcach łączącej drogi powiatowe o numerach 1810 O oraz 1465 O" (zadanie zrealizowane przy udziale środków unijnych):
   a) oprocentowanie w wysokości około 1,5%,
   b) spłata całości zadłużenia po otrzymaniu refundacji środków europejskich: rok 2023.

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 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);
2) 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 2022 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 60.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (1.085,24 zł);
2) 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 (540,96 zł);
3) 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 (298,44 zł);
4) 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 (163,35 zł);
5) 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 2022 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 200.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (16.524,62 zł);
2) w roku 2023 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 200.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (12.248,38 zł);

3) w roku 2024 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 130.700,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (8.682,73 zł);
4) w roku 2025 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 118.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (5.931,80 zł);
5) w roku 2026 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 214.345,51 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (2.011,52 zł).

W przypadku pożyczki zaciągniętej na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *„Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni”,* tj. zadania realizowanego przy udziale środków unijnych, dokonano następujących ustawowych wyłączeń:
1) w roku 2022 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę odsetek z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (2.154,79 zł);
2) w roku 2023 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 45.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (1.974,28 zł);
3) w roku 2024 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 (1.506,24 zł);
4) w roku 2025 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 (1.171,43 zł);
5) w roku 2026 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 50.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (238,08 zł).

W przypadku pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie zadania pn. *„Budowa drogi gminnej w Walcach łączącej drogi powiatowe o numerach 1810 O oraz 1465 O”,* tj. zadania realizowanego przy udziale środków unijnych, dokonano następujących ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań:
1) w roku 2022 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę odsetek od pożyczki dotyczące zobowiązań w części unijnej (15.000,00 zł);
2) w roku 2023 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę pożyczki na pokrycie wydatków podlegających refundacji w kwocie 1.028.767,00 zł oraz odsetki od pożyczki dotyczące zobowiązań w części unijnej (15.000,00 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.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

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 zakaź-*

nych 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 na dzień 31.12.2020 r. 180.203,54 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.*