

Projekt

z dnia 2 lutego 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WALCE**

z dnia 2021 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 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Walce uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXVIII/238/2020 Rady Gminy Walce z dnia 30 grudnia 2020 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.

Bogusław Knapikiewicz

radca prawny
OP/821/2007

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXI.../2021 Rady Gminy Walce z dnia ... lutego 2021 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	1	z tego:					z tego:				w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			1.2.1	1.2.2	
	Dochody bieżące ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
lp													
Wykonanie 2018	19 386 840,67	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	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	2 343 445,00	218 000,00	8 774 031,00	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	2 557 822,58	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	31 304 590,18	2 509 713,00	100 000,00	9 259 318,00	6 253 806,18	6 024 025,90	2 944 818,00	7 157 717,10	26 000,00	7 131 717,10			
2022	24 534 059,00	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	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	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	2 814 356,00	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	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	2 982 069,00	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	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	29 262 996,00	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	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			

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 esonerym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z realizacją zasadami wyliczania budżetu jednostki budżetowej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe obrotowy bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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 majątkowe x	Inwestycje i zakupy których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze dofinansowym 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	39 667 580,18	29 412 580,18	9 123 214,71	25 100,00	0,00	127 900,00	2 667,94	29 717,89	0,00	17 255 000,00	15 300 000,00	1 805 000,00	
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	29 445 721,13	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	26 287 708,41	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	25 692 088,00	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	26 087 080,00	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	11 296 612,00	25 100,00	0,00	5 126,96	0,00	0,00	0,00	1 465 806,00	1 465 806,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wojne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2			
Wykonanie 2018	-2 368 156,95	0,00	5 749 484,47	1 196 764,16	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	3 060 667,60	2 622 964,26	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	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	431 425,81	431 425,81	8 227,56	0,00	2 437 085,30	0,00			
2021	-8 363 000,00	0,00	9 391 689,67	5 147 900,00	5 147 900,00	5 147 900,00	693 728,00	693 728,00	3 550 061,67	693 728,00			2 521 372,00
2022	1 391 972,25	1 391 972,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00			0,00

5) Linie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga omówienia 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.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zadaniem z długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	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	616 554,00	616 554,00	222 000,00	0,00	222 000,00
Plan 3 kw. 2020	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	962 949,60	962 949,60	170 200,00	0,00	170 200,00
2021	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	1 391 972,25	1 391 972,25	462 000,00	0,00	462 000,00
2023	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	1 056 075,00	1 056 075,00	260 000,00	0,00	260 000,00
2025	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	606 342,59	606 342,59	256 342,59	0,00	256 342,59
2027	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	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	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	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Rozchody budżetu, z tego:													
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x													
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x													
Lp	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6	7.1	7.2			
												5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 902 334,17	0,00	2 321 024,65	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	1 794 282,90	5 978 072,57				
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 dofinansowania w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wliczenia w prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań												
Wyszczególnienie	8.1	8.2	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	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.3.1	Dopuszczalny limit 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	8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
												8.4.1
lp												
Wykonanie 2018	0,00%		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	11,89%		x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,77%		x	x	x	x	x	x	x	x	x
2021	3,70%	12,06%		14,95%	16,57%	16,57%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	6,09%	8,83%		13,22%	14,84%	14,84%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	4,89%	9,08%		10,99%	12,62%	12,62%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	4,87%	9,52%		10,04%	10,04%	10,04%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	5,62%	9,96%	x	9,14%	9,14%	9,14%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	2,17%	10,48%	x	10,94%	11,64%	11,64%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	2,28%	11,03%	x	10,28%	10,96%	10,96%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	2,16%	11,50%	x	10,14%	10,14%	10,14%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	2,27%	11,79%	x	10,06%	10,06%	10,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	5,52%	12,07%	x	10,48%	10,48%	10,48%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

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:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	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	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	101 916,79	101 916,79	677 754,08	677 754,08	677 754,08	677 754,08	677 754,08	128 336,57	128 336,57	116 795,10
Wykonanie 2019	0,00	0,00	1 636 774,99	1 636 774,99	1 636 774,99	1 636 774,99	1 636 774,99	150 590,91	150 590,91	127 590,37
Plan 3 kw. 2020	397 179,65	397 179,65	780 008,12	780 008,12	780 008,12	780 008,12	780 008,12	291 403,00	291 403,00	259 423,00
Wykonanie 2020	397 179,65	397 179,65	436 498,56	436 498,56	436 498,56	436 498,56	436 498,56	267 093,00	267 093,00	229 799,50
2021	0,00	0,00	2 722 596,14	2 722 596,14	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	523 362,46	523 362,46	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	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

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wydatku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zaciągniętych 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące		majątkowe					
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.1.2					10.3
ip											
Wykonanie 2018	4 276 242,34	4 276 242,34	2 305 248,01	177 896,42	4 787 694,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	831 180,91	831 180,91	337 328,99	123 251,81	5 198 883,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 605 926,56	1 605 926,56	830 334,56	337 522,00	4 733 176,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	883 167,70	883 167,70	406 581,80	272 030,26	2 168 786,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 365 000,00	5 365 000,00	2 452 919,19	242 492,00	15 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	487 294,46	487 294,46	366 286,46	36 300,00	537 294,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	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	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające łącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki zmniejszające długi x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych potęcezeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzależniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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	Wydávki bezzące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	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	982 949,60	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 wyliczeniu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wersji historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 0.9 – 0.3.1 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potęcezeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych potęcezeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXI.../2021 Rady Gminy Walce z dnia ... lutego 2021 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						
	Wydatki na przedsięwzięcie ogólnego (1.1.1.2.1.3)				18 997 419,81	15 997 492,00	57 594,46	50 000,00	0,00	16 621 069,46
	Wydatki bieżące				8 722 79,85	2 427 92,00	35 300,00	0,00	0,00	2 767 92,00
	Wydatki majątkowe				10 274 619,96	15 755 000,00	53 294,46	50 000,00	0,00	16 342 294,46
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z działaniem środków o krótkim horyzoncie czasowym w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 ustawy z dnia 2 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)				6 506 200,25	5 461 242,00	18 294,46	0,00	0,00	5 948 936,46
1.1.1	Wydatki bieżące				288 704,00	36 242,00	0,00	0,00	0,00	36 242,00
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
1.2	Wydatki majątkowe				8 247 496,25	5 365 000,00	48 294,46	0,00	0,00	5 852 294,46
1.2.1	Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach - zmniejszenie zużyczenia energii 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
1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni - zmniejszenie zużyczenia energii 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
1.2.3	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	519 680,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
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	408 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
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	48 294,46	0,00	0,00	842 294,46
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	446 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnymi z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2) z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2) z tego				12 491 249,55	10 535 250,00	36 300,00	50 000,00	0,00	10 672 550,00
1.3.1.1	Wydatki bieżące				413 669,85	146 250,00	36 300,00	0,00	0,00	182 550,00
1.3.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2) z tego				306 469,85	95 000,00	25 000,00	0,00	0,00	120 000,00

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	10 590 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	10 690 000,00
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 Kromolów - 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 całonocnego	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

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 nieruchomości.

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 finansowych.

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 Brozcu.
- 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) 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 2019-2021 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 Kromotów.* Głównym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2019-2021 jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kromotów.
 - *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 zł**, 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-Rozkochołów:
 - 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**, oddziaływuące 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*.

SKARBNIK GMINY

Roman Schwarzer

