

**UCHWAŁA NR XIII/78/2011  
RADY GMINY WALCE**

z dnia 28 grudnia 2011 r.

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce**

Na podstawie art. 226, art. 228 i art. 230 ust. 6 i ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) Rada Gminy Walce uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Walce na lata 2012-2015 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2012-2017 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

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

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości zobowiązań określonych w tym załączniku,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na łączną kwotę 500.000 zł.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walce.

§ 5. Traci moc uchwała nr III/7/10 Rady Gminy Walce z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

**Paweł Nossol**

## Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Walce na lata 2012-2015 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2012-2017

L.p.	Wyszczególnienie	2009	2010	Plan III kwartał 2011	Przewidywane wykonanie 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>12 428 000,64</b>	<b>17 543 474,86</b>	<b>17 910 824,00</b>	<b>17 661 216,00</b>	<b>15 477 177,00</b>	<b>14 434 662,00</b>	<b>14 258 614,00</b>	<b>14 866 959,00</b>	<b>15 454 086,00</b>	<b>16 080 979,00</b>
	Dochody bieżące	12 270 742,32	13 951 377,54	12 475 805,00	12 741 437,00	12 955 315,00	13 434 662,00	13 958 614,00	14 516 959,00	15 054 086,00	15 580 979,00
	w tym: środki z UE*	125 049,63	232 233,95	344 100,00	344 100,00	125 551,00	154 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	157 258,32	3 592 097,32	5 435 019,00	4 919 779,00	2 521 862,00	1 000 000,00	300 000,00	350 000,00	400 000,00	500 000,00
	ze sprzedaży majątku	5 663,82	7 715,54	1 392,00	1 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki z UE*	6 190,00	3 349 062,25	4 647 582,00	4 253 342,00	2 341 862,00	888 603,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	300 000,00
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>12 171 126,67</b>	<b>17 564 199,48</b>	<b>21 119 327,00</b>	<b>19 101 924,00</b>	<b>16 901 111,00</b>	<b>14 100 930,00</b>	<b>13 924 882,00</b>	<b>14 533 227,00</b>	<b>15 120 354,00</b>	<b>15 747 245,00</b>
	Wydatki bieżące	10 651 346,67	12 448 379,88	11 955 004,00	12 022 300,00	12 331 342,00	12 221 601,00	12 517 755,00	12 821 521,00	13 133 090,00	13 452 657,00
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	10 630 963,03	12 435 807,42	11 855 004,00	12 002 300,00	12 239 134,00	12 179 884,00	12 484 381,00	12 796 491,00	13 116 403,00	13 444 313,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	123 940,06	234 844,74	344 316,00	344 316,00	256 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	20 383,64	12 572,46	100 000,00	20 000,00	92 208,00	41 717,00	33 374,00	25 030,00	16 687,00	8 344,00
	w tym: odsetki i dyskonto	20 383,64	12 572,46	100 000,00	20 000,00	92 208,00	41 717,00	33 374,00	25 030,00	16 687,00	8 344,00
	Wydatki majątkowe	1 519 780,00	5 115 819,60	9 164 323,00	7 079 624,00	4 569 769,00	1 879 329,00	1 407 127,00	1 711 706,00	1 987 264,00	2 294 588,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	6 190,00	4 065 574,33	7 367 995,00	5 539 088,00	4 178 799,00	546 768,00	400 000,00	800 000,00	800 000,00	1 200 000,00
<b>3.</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>256 873,97</b>	<b>-20 724,62</b>	<b>-3 208 503,00</b>	<b>-1 440 708,00</b>	<b>-1 423 934,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 734,00</b>
<b>4.</b>	<b>Dochody bieżące - wydatki bieżące</b>	<b>1 619 395,65</b>	<b>1 502 997,66</b>	<b>520 801,00</b>	<b>719 137,00</b>	<b>623 973,00</b>	<b>1 213 061,00</b>	<b>1 440 859,00</b>	<b>1 695 438,00</b>	<b>1 920 996,00</b>	<b>2 128 322,00</b>
<b>5.</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 663 221,00</b>	<b>1 664 772,20</b>	<b>3 505 457,00</b>	<b>1 737 662,00</b>	<b>1 423 934,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	1 663 221,00	1 590 094,52	776 429,00	1 020 229,00	547 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	20 724,62	479 475,00	723 275,00	547 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	74 606,29	2 729 028,00	717 433,00	876 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	2 729 028,00	717 433,00	876 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	71,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>6.</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>330 000,00</b>	<b>330 000,00</b>	<b>296 954,00</b>	<b>296 954,00</b>	<b>0,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 734,00</b>
	Spląty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	330 000,00	330 000,00	296 954,00	296 954,00	0,00	333 732,00	333 732,00	333 732,00	333 732,00	333 734,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 732,00	333 732,00	333 732,00	333 732,00	333 734,00
	Inne rozchody (bez spląty długu, np. udzielane pożyczki)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>626 954,00</b>	<b>371 560,00</b>	<b>2 803 634,00</b>	<b>792 039,00</b>	<b>1 668 662,00</b>	<b>1 334 930,00</b>	<b>1 001 198,00</b>	<b>667 466,00</b>	<b>333 734,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp</b>	0,00	0,00	2 215 634,00	792 039,00	1 668 662,00	1 334 930,00	1 001 198,00	667 466,00	333 734,00	0,00
<b>9.</b>	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	<b>5,04%</b>	<b>2,12%</b>	<b>15,65%</b>	<b>4,48%</b>	<b>10,78%</b>	<b>9,25%</b>	<b>7,02%</b>	<b>4,49%</b>	<b>2,16%</b>	<b>0,00%</b>
<b>9a.</b>	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	<b>5,04%</b>	<b>2,12%</b>	<b>3,28%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>10.</b>	Planowana łączna kwota spląty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	<b>2,82%</b>	<b>1,95%</b>	<b>2,22%</b>	<b>1,79%</b>	<b>0,60%</b>	<b>2,60%</b>	<b>2,57%</b>	<b>2,41%</b>	<b>2,27%</b>	<b>2,13%</b>
<b>10a.</b>	Planowana łączna kwota spląty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	<b>2,82%</b>	<b>1,95%</b>	<b>2,22%</b>	<b>1,79%</b>	<b>0,60%</b>	<b>0,29%</b>	<b>0,23%</b>	<b>0,17%</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,05%</b>
<b>11.</b>	<b>Kwota zobowiązań przypadających do spląty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12.</b>	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spląty z art. 243 ufp	<b>13,08%</b>	<b>8,61%</b>	<b>2,92%</b>	<b>4,08%</b>	<b>8,20%</b>	<b>5,19%</b>	<b>5,12%</b>	<b>7,51%</b>	<b>9,97%</b>	<b>11,31%</b>
	<b>Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym</b>	<b>13,08%</b>	<b>8,61%</b>	<b>2,92%</b>	<b>4,08%</b>	<b>4,03%</b>	<b>8,40%</b>	<b>10,11%</b>	<b>11,40%</b>	<b>12,43%</b>	<b>13,24%</b>
<b>13.</b>	Relacja planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	<b>2,82%</b>	<b>1,95%</b>	<b>2,22%</b>	<b>1,79%</b>	<b>0,60%</b>	<b>2,60%</b>	<b>2,57%</b>	<b>2,41%</b>	<b>2,27%</b>	<b>2,13%</b>
<b>13a.</b>	Spełnienie wskaźnika spląty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>
<b>14.</b>	Relacja planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	<b>2,82%</b>	<b>1,95%</b>	<b>2,22%</b>	<b>1,79%</b>	<b>0,60%</b>	<b>0,29%</b>	<b>0,23%</b>	<b>0,17%</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,05%</b>
<b>14a.</b>	Spełnienie wskaźnika spląty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>	<b>Spełnia art. 243</b>
<b>15.</b>	<b>Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:</b>										
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 625 367,00	5 935 177,38	6 420 903,00	6 539 103,00	6 555 117,00	6 718 995,00	6 886 970,00	7 059 144,00	0,00	0,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 281 410,00	1 303 209,55	1 625 925,00	1 618 545,00	1 733 000,00	1 673 825,00	1 715 671,00	1 758 563,00	0,00	0,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	297 005,00	297 005,00	163 377,00	694,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	6 152 996,00	4 952 034,00	2 828 305,00	546 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16.</b>	<b>Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **</b>	<b>256 873,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 732,00</b>	<b>333 734,00</b>
<b>17.</b>	<b>Wartość przejętych zobowiązań</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce na lata 2012-2015

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit zobowiązań	
		od	do							
Przedsięwzięcia ogółem				12 628 575,00	2 991 682,00	547 462,00	0,00	0,00	1 157 365,00	
- wydatki bieżące				504 504,00	163 377,00	694,00	0,00	0,00	93 411,00	
- wydatki majątkowe				12 124 071,00	2 828 305,00	546 768,00	0,00	0,00	1 063 954,00	
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>				<b>12 451 067,00</b>	<b>2 921 716,00</b>	<b>546 768,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 157 365,00</b>	
- wydatki bieżące				326 996,00	93 411,00	0,00	0,00	0,00	93 411,00	
- wydatki majątkowe				12 124 071,00	2 828 305,00	546 768,00	0,00	0,00	1 063 954,00	
<b>a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)</b>				<b>12 451 067,00</b>	<b>2 921 716,00</b>	<b>546 768,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 157 365,00</b>	
- wydatki bieżące				326 996,00	93 411,00	0,00	0,00	0,00	93 411,00	
	Projekt "Przedszkolak z tradycją" realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej)	Gminny Zespół Oświaty w Walcach	2011	2012	326 996,00	93 411,00	0,00	0,00	0,00	93 411,00
- wydatki majątkowe				12 124 071,00	2 828 305,00	546 768,00	0,00	0,00	1 063 954,00	
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ramach porządkowania gospodarki ściekowej na terenie gminy Walce (budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Walce w miejscowościach Walce i Grocholub)	Urząd Gminy w Walcach	2006	2013	11 234 671,00	2 400 305,00	109 768,00	0,00	0,00	198 954,00
	Zagospodarowanie placu w Brozcu (zwiększenie atrakcyjności wsi Brozec poprzez stworzenie miejsca rekreacji i wypoczynku)	Urząd Gminy w Walcach	2009	2013	889 400,00	428 000,00	437 000,00	0,00	0,00	865 000,00
<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok</b>				<b>177 508,00</b>	<b>69 966,00</b>	<b>694,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- wydatki bieżące				177 508,00	69 966,00	694,00	0,00	0,00	0,00	

Opieka autorska nad systemem "Środki Trwale" - Zapewnienie sprawnego funkcjonowania programu do ewidencji środków trwałych Urzędu Gminy w Walcach	Urząd Gminy w Walcach	2011	2013	1 880,00	694,00	694,00	0,00	0,00	0,00
Selektywna zbiórka odpadów komunalnych - Zapewnienie ciągłości odbioru pojemników (tzw. dzwony) przeznaczonych do selektywnej zbiórki odpadów	Urząd Gminy w Walcach	2009	2012	5 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa asysty technicznej przy eksploatacji systemu komputerowego Rejestracji Stanu Cywilnego Urzędu - Zapewnienie ciągłej pomocy technicznej programu rejestracji stanu cywilnego	Urząd Gminy w Walcach	2010	2012	8 784,00	2 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa na obsługę bankową budżetu Gminy Walce i jej jednostek organizacyjnych - Zapewnienie obsługi bankowej budżetu Gminy Walce	Urząd Gminy w Walcach	2011	2012	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa na zakup materiałów biurowych - Zapewnienie ciągłości funkcjonowania urzędu	Urząd Gminy w Walcach	2010	2012	77 844,00	31 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi pocztowe - Zabezpieczenie sprawnego dostarczenia korespondencji urzędu	Urząd Gminy w Walcach	2009	2012	54 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce na lata 2012-2015 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2012-2017**

**Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Walce na lata 2012-2015** została opracowana w oparciu o dołączony do uchwały wykaz przedsięwzięć o horyzoncie czasowym wykraczającym poza rok budżetowy 2012, założenia stanowiące podstawę opracowania uchwały budżetowej na rok 2012 oraz wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków bazujące w głównej mierze na oficjalnych wskaźnikach makroekonomicznych zatwierdzonych przez Ministra Finansów będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw („Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja maj 2011 r. – z dnia 19 maja 2011 r.).

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej umieszczono kluczowe zadanie inwestycyjne realizowane w Gminie Walce w latach 2006-2013 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ramach porządkowania gospodarki ściekowej na terenie gminy Walce”. Zadanie to realizowane jest przy udziale bezzwrotnych środków zagranicznych pochodzących z Funduszu Spójności. Dofinansowanie obejmuje 85% kwoty kosztów kwalifikowalnych projektu; 15% kosztów kwalifikowalnych oraz koszty niekwalifikowalne finansowane są ze środków Gminy Walce. W celu zapewnienia realizacji przedsięwzięcia, jak również z uwagi na ograniczone środki finansowe Gminy Walce, koniecznym stało się pozyskanie dodatkowych źródeł w postaci preferencyjnej pożyczki inwestycyjnej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Zakończenie rzeczowe inwestycji przewidziano na połowę 2012 r., kumulacja wydatków miała miejsce w roku 2011, a w 2012 r. planowane jest zakończenie robót budowlanych (planowane na 2012 rok wydatki w kwocie 2.400.305 zł dotyczą w głównej mierze budowy kanalizacji we wsi Grocholub). Limit zobowiązań określono na kwotę 198.954 zł i jest to kwota, która jeszcze nie została prawnie zaangażowana w finansowanie inwestycji.

„Zagospodarowanie placu w Brożcu” to zadanie planowane do dofinansowania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Celem projektu jest zwiększenie atrakcyjności wsi Brożec poprzez stworzenie miejsca rekreacji i wypoczynku. Realizacja rzeczowa zadania przebiegać będzie w latach 2012-2013 - początek realizacji zadania przewidziano na wrzesień 2012 roku, natomiast jego zakończenie na wrzesień 2013 r. Zakres rzeczowy zadania obejmuje dokumentację projektową, roboty rozbiórkowe i drogowe, budowę chodników, budowę placu, zagospodarowanie zieleni, montaż urządzeń na placu (fontanna, ławki, kosze na śmieci). Łączne nakłady finansowe wynoszą 889.400 zł, z tego na 2012 rok 428.000 zł, a na 2013 rok 437.000 zł.

Finansowanie zadania w 2012 roku przedstawia się następująco:

- a) środki Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW): 320.000 zł,
- b) dochody własne gminy: 108.000 zł.

W 2013 roku finansowanie przedsięwzięcia przedstawia się następująco:

- a) środki Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW): 327.750 zł,
- b) dochody własne gminy: 109.250 zł.

Do dnia 30.06.2012 r. kontynuowany będzie ponadto projekt pn. „Przedszkolak z tradycją” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekt ten realizowany jest w ramach priorytetu IX „Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”, działania 9.1 „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”, poddziałania 9.1.1 „Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej” Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

W wykazie przedsięwzięć przedstawiono również wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki z których wynikające płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

**Podstawowe wskaźniki** przyjęte do opracowania prognozy przedstawiają się następująco:

1) w zakresie dochodów budżetowych założono następujące szacunki wzrostu (rok do roku):

- 2013 – 3,7%
- 2014 – 3,9%
- 2015 – 4,0%
- 2016 – 3,7%
- 2017 – 3,5%;

2) w zakresie wydatków budżetowych założono następujące szacunki wzrostu (rok do roku):

- 2013 – 2,5%
- 2014 – 2,5%
- 2015 – 2,5%
- 2016 – 2,5%
- 2017 – 2,5%.

W latach 2012 – 2013 w **dochodach majątkowych** ujęto dochody pochodzące z dotacji finansujących inwestycje (środki unijne). W roku 2012 dochody majątkowe pozyskane na finansowanie zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych zostały szczegółowo przedstawione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok. W roku 2013 w ramach środków z UE założono refundację części wydatków kwalifikowalnych dla zadania „Zagospodarowanie placu w Brożcu” (327.750 zł) oraz płatność końcową dla projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej w ramach porządkowania gospodarki ściekowej na terenie gminy Walce” (560.853 zł).

Ponadto założono, że w latach 2014-2017 gmina uzyskiwać będzie dotacje na zaplanowane zadania inwestycyjne ze źródeł zewnętrznych, przede wszystkim ze środków unijnych.

**Wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu** w roku 2013 zostały skalkulowane w oparciu o wydatki z roku 2012, po pomniejszeniu o wydatki remontowe w Urzędzie Gminy w Walcach (100.000 zł) oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (256.320 zł), a następnie zwiększeniu wskaźnikiem 2,5% ( $11.882.814 * 102,5\% = 12.179.884$  zł). W latach 2014-2017 wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu zostały obliczone w oparciu o wskaźnik wzrostu wynoszący 2,5%.

**Wynik budżetu** w 2012 roku będzie stanowił deficyt, zaś w latach 2013-2017 nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych zobowiązań finansowych gminy (spłatę pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na „Budowę kanalizacji w ramach porządkowania gospodarki ściekowej na terenie gminy Walce”).

**Kwota długu** osiągnie wartość maksymalną w roku 2012 i zamknie się kwotą 1.668.662 zł. W latach następnych kwota zadłużenia będzie sukcesywnie malała, o kwotę 333.732 zł rocznie. Wydatki bieżące związane z obsługą długu (spłata odsetek od pożyczki) osiągną wartość maksymalną w 2012 r. 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 realizację nowych zadań inwestycyjnych, co w prognozie finansowej znalazło swoje odbicie we wzroście wydatków majątkowych począwszy od roku 2015.

Przy obliczaniu wysokości zadłużenia i kosztów jego obsługi przyjęto następujące założenia odnoszące się do pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kanalizacji w gminie Walce w miejscowościach Walce i Grocholub:

- oprocentowanie w wysokości 2,5%,
- początek spłaty zadłużenia: rok 2013,
- koniec okresu spłaty zadłużenia: rok 2017,
- wysokość spłat w poszczególnych latach: 333.732 zł (w 2017 roku – 333.734 zł).

Pożyczkę planuje się zaciągnąć w następujących latach:

- w roku 2010: 74.606 zł,
  - w roku 2011: 717.433 zł,
  - w roku 2012: 876.623 zł,
- tj. łącznie 1.668.662 zł.

Jest to pożyczka, która podlega wyłączeniu z ustawowych limitów zadłużenia z uwagi na fakt, iż jest ona zaciągana w związku z realizacją inwestycji współfinansowanej ze środków unijnych.

Szacunkowy koszt obsługi tej pożyczki w latach 2011-2017 wyniesie 186.667,12 zł.

W latach 2013-2017 nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań finansowych.

Przy powyższych założeniach spełnione zostaną wskaźniki ustawowe limitujące poziom zadłużenia gminy w stosunku do jej dochodów, jak również uwzględniające możliwości finansowe w zakresie regulowania kosztów obsługi tego długu.

Stosownie do art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. *o finansach publicznych*, łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego w trakcie roku budżetowego na koniec kwartału nie może przekraczać 60% planowanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki, a zgodnie z art. 170 ust. 1 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym. Powyższe normy mają zastosowanie w latach 2011-2013. Zobowiązania finansowe gminy (kwota zadłużenia ogółem) w odniesieniu do dochodów ogółem osiągną wartość maksymalną w roku 2012 (10,78%), a po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 170 ust. 3, wyniosą odpowiednio 0,00%.

Wielkości spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami uwzględnione w przedstawianej prognozie osiągną najwyższy poziom w stosunku do dochodów ogółem w roku 2013 (2,60%), a następnie będą się zmniejszać do poziomu 2,13% w roku 2017. Uwzględniając wyłączenia łączna kwota spłat zobowiązań w latach 2012-2017 będzie się mieścić w przedziale od 0,05%-0,60%. Powyższe spełnia wymóg zawarty w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. *o finansach publicznych*.

Gmina Walce spełnia relacje, o których mowa w art. 243 oraz 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* – wydatki bieżące znajdują pokrycie w dochodach bieżących, zachowany został również indywidualny wskaźnik zadłużenia bazujący na wypracowanej nadwyżce operacyjnej z trzech ostatnich lat kalendarzowych poprzedzających rok budżetowy, na który ustalana jest relacja.