

Zarządzenie nr Or.0050.117.2014
Wójta Gminy Walce
z dnia 23 grudnia 2014 r.

zmieniające zarządzenie nr Or.0050.97.2014 Wójta Gminy Walce z dnia 14 listopada 2014 r. w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Walce i Regionalnej Izbie Obračunkowej w Opolu projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się zmiany w załączniku do zarządzenia nr Or.0050.97.2014 Wójta Gminy Walce z dnia 14 listopada 2014 r., który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Walce.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Bernard Kubata

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce

Uchwała Nr ...
Rady Gminy Walce
z dnia ...

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce.

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Gminy Walce uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Walce na lata 2015-2018 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015-2023 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Walce do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, do wysokości limitów określonych w tym załączniku;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości **1.500.000,00 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

Traci moc uchwała nr XXXI/217/2013 Rady Gminy Walce z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walce.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw. 2014	Wykonanie 2014	Prognoza									
		2012	2013			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	328 795,50	248 519,01	39 001,03	39 001,03	89 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	294 935,22	214 480,41	37 039,60	37 039,60	83 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	294 935,22	214 480,41	37 039,60	37 039,60	83 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	592 520,58	424 825,02	2 867 342,05	1 244 923,05	796 636,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	592 520,58	424 825,02	2 867 342,05	1 244 923,05	796 636,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	592 520,58	424 825,02	2 867 342,05	1 244 923,05	796 636,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	333 500,63	281 915,87	224 017,30	138 986,67	14 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	283 471,90	161 069,68	171 953,58	114 080,22	12 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	333 500,63	256 085,87	224 017,30	138 986,67	14 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 236 781,55	833 054,94	3 331 084,00	782 823,17	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	941 986,82	505 277,29	2 347 086,00	356 480,44	1 584 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 236 781,55	799 844,94	3 331 084,00	782 823,17	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	2 344 823,46	448 623,84	1 036 061,72	426 342,73	1 112 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	2 344 823,46	427 983,84	1 036 061,72	426 342,73	1 112 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	20 640,00	247 573,64	205 772,81	2 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	247 573,64	205 772,81	2 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	1 884 480,63	0,00	387 450,00	82 737,02	702 937,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	1 884 480,63	0,00	387 450,00	82 737,02	702 937,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych	0,00	676 583,42	666 102,96	666 102,96	867 542,44	414 648,00	403 699,46	86 648,00	86 648,00	86 648,00	86 648,00	86 648,00	151 634,70	
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonane się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko 15T objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy Walce w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 008 373,05	3 262 610,66	0,00	0,00	0,00	302 968,00
1.a	- wydatki bieżące				240 733,05	167 610,66	0,00	0,00	0,00	68 152,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 767 640,00	3 095 000,00	0,00	0,00	0,00	234 816,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				14 782 440,00	3 109 800,00	0,00	0,00	0,00	249 616,00
1.1.1	- wydatki bieżące				14 800,00	14 800,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00
1.1.1.1	Projekt "Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Walce" - wyznaczenie i podjęcie działań w zakresie ograniczenia emisji i zwiększenia udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy w Walcach	2014	2015	14 800,00	14 800,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 767 640,00	3 095 000,00	0,00	0,00	0,00	234 816,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ramach porządkowania gospodarki ściekowej na terenie gminy Walce - budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Walce w miejscowościach: Walce, Grocholub i Rozkochów	Urząd Gminy w Walcach	2006	2015	14 767 640,00	3 095 000,00	0,00	0,00	0,00	234 816,00
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				225 933,05	152 810,66	0,00	0,00	0,00	53 352,00
1.3.1	- wydatki bieżące				225 933,05	152 810,66	0,00	0,00	0,00	53 352,00

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce na lata 2015-2018 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015-2023

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Walce na lata 2015-2018 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015-2023 została opracowana w oparciu o dołączony do uchwały wykaz przedsięwzięć wieloletnich, założenia stanowiące podstawę opracowania uchwały budżetowej na rok 2015 oraz wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków bazujące w głównej mierze na *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* zatwierdzonych przez Ministra Finansów (aktualizacja – październik 2014 r. – z dnia 2 października 2014 r.). Dane dotyczące wykonanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Gminy Walce za lata 2012-2013 wynikają ze sprawozdań z wykonania budżetu gminy sporządzonych na dzień 31.12.2012 r. i 31.12.2013 r.

Podstawowe wskaźniki przyjęte do opracowania prognozy przedstawiają się następująco:

- 1) w zakresie dochodów bieżących z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych jako podstawę obliczeń przyjęto wskaźnik PKB, natomiast w zakresie dochodów z tytułu podatków i opłat, w tym podatku od nieruchomości, planowane dochody w latach 2016-2018 obliczono w oparciu o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. W przypadku podatku dochodowego od osób prawnych jako podstawę wyliczeń przyjęto planowane dochody na 2015 rok (50.000,00 zł) z uwagi na znaczny spadek dochodów z tego źródła, jaki miał miejsce w roku 2014 oraz trudności w oszacowaniu wpływów w latach następnych.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody oszacowano dla lat 2016-2018 w kwotach wynikających z roku 2015, biorąc pod uwagę: analizę wykonania tych dochodów w latach poprzednich, dochody o charakterze jednorocznym, ograniczone dofinansowanie zadań własnych ze środków budżetu państwa, jak również ryzyko modyfikacji wag w przypadku subwencji oświatowej.

W roku 2015 i w następnych latach objętych prognozą w dochodach majątkowych ujęto dochody pochodzące z dotacji finansujących inwestycje (głównie środki unijne) oraz dotacje inwestycyjne pochodzące ze źródeł krajowych, przede wszystkim dotacje z budżetu województwa samorządowego przeznaczone na budowę i przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano jedynie w roku 2015 w kwocie 65.000,00 zł biorąc pod uwagę stopień zaawansowania prac związanych ze zbyciem nieruchomości. Planowane dochody z tego źródła stanowić będą wpływy ze sprzedaży działek stanowiących własność Gminy Walce, a położonych w Starych Kotkowicach i Nowych Kotkowicach w Gminie Głogówek. W pozostałych latach objętych prognozą dochodów ze sprzedaży majątku nie zaplanowano.

- 2) w zakresie wydatków bieżących jako podstawę obliczeń przyjęto dane dotyczące roku budżetowego 2015, powiększone o wskaźnik wzrostu wynoszący 1% dla wszystkich grup wydatków, z wyjątkiem wydatków dotyczących obsługi długu. Przyjęte założenia mają na celu wzmocnienie dyscypliny finansowej w właściwym poziomie wydatków bieżących gminy, a także wypracowanie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej pozwalającej na zachowanie wskaźników w zakresie obsługi zadłużenia.
- 3) wysokość wydatków na obsługę długu ustalono na podstawie przewidywanych harmonogramów spłat pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, głównie na przedsięwzięcia proekologiczne z zakresu gospodarki wodno-ściekowej;
- 4) dochody i wydatki, zarówno bieżące jak i majątkowe, na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o fi-

nansach publicznych przyjęto dla lat objętych prognozą w wielkościach wynikających z zawartych umów.

Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej zawiera:

- 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) wydatki bieżące – projekt „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Walce”. Projekt jest realizowany w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, priorytetu IX – „Infrastruktura energetyczna przyjazna środowisku i efektywność energetyczna”, działania 9.3 – „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – plany gospodarki niskoemisyjnej (PGN)”. Dofinansowanie ze środków Funduszu Spójności wynosi 85% kosztów kwalifikowalnych projektu, tj. 12.580,00 zł; wkład własny Gminy Walce stanowi kwotę 2.220,00 zł (15% kosztów kwalifikowalnych). Realizacja zadania przebiegać będzie w latach 2014-2015. łączne nakłady finansowe wynoszą 14.800,00 zł, z tego w 2015 roku – 14.800,00 zł.
 - b) wydatki majątkowe – zadanie realizowane w Gminie Walce w latach 2006-2015 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 realizacji przedsięwzięcia, jak również z uwagi na ograniczone środki finansowe Gminy Walce, koniecznym stało się pozyskanie dodatkowych źródeł finansowych w postaci preferencyjnej pożyczki inwestycyjnej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Zakończenie rzeczowe inwestycji przewidziano na połowę 2015 roku, a planowane w latach 2014-2015 wydatki w kwocie 3.565.000,00 zł dotyczą budowy sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Rozkochów, z tego w 2015 roku – 3.095.000,00 zł.
- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego wydatki bieżące:
 - a) *opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Walce* (łączne nakłady finansowe: 78.986,50 zł, limit wydatków w 2015 roku – 47.047,50 zł),
 - b) projekt „Powrót do zatrudnienia”, którego celem jest stworzenie instytucji opiekuna dziennego na terenie gminy Walce (łączne nakłady finansowe: 38.946,55 zł, z tego limit wydatków w 2015 roku – 20.763,16 zł),
 - c) *wycena nieruchomości na potrzeby naliczenia opłaty adiacenckiej we wsi Grocholub i Walce (ul. Sienkiewicza)* (łączne nakłady finansowe: 43.000,00 zł, z tego limit wydatków w 2015 roku – 43.000,00 zł),
 - d) *zimowe odśnieżanie dróg publicznych gminnych i zarządzanych przez Gminę Walce w sezonie 2014/2015* (łączne nakłady finansowe: 65.000,00 zł, z tego limit wydatków w 2015 roku – 42.000,00 zł).

Kwota długu na koniec 2015 roku osiągnie wartość 2.110.329,21 zł, co stanowi 14,78% planowanych dochodów ogółem. W latach następnych kwota zadłużenia będzie sukcesywnie malała. Kulminacja spłat rat pożyczek nastąpi w roku 2015 i wyniesie 1.196.109,92 zł, w tym spłata pożyczki płatniczej na czasowe pokrycie kosztów refundowanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w wysokości 452.894,44 zł podlegająca wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*.

Wydatki bieżące związane z obsługą długu (spłata odsetek od pożyczek) osiągną wartość maksymalną w 2015 roku (65.000,00 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 realizację nowych zadań inwestycyjnych.

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

- 1) w przypadku pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kanalizacji sanitarnej w gminie Walce w miejscowościach: Walce, Grocholub i Rozkochów:
 - a) oprocentowanie w wysokości 2,5%,
 - b) początek spłaty zadłużenia: rok 2013,
 - c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2020;
- 2) w przypadku pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kolektora sanitarnego tranzytowego Walce-Rozkochów:
 - a) oprocentowanie w wysokości 2,5%,
 - b) początek spłaty zadłużenia: rok 2014,
 - c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2023;
- 3) w przypadku pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej na udzielenie dotacji na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Straduni:
 - a) oprocentowanie w wysokości 2,5%,
 - b) spłata zadłużenia: rok 2015.

W przypadku pożyczki zaciągniętej na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „*Budowa kanalizacji sanitarnej w ramach porządkowania gospodarki ściekowej na terenie gminy Walce*”, tj. zadania realizowanego przy udziale środków unijnych, dokonano następujących ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań:

- 1) w roku 2015 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 406.567,48 zł oraz spłatę raty na pokrycie wydatków podlegających refundacji w kwocie 452.894,44 zł, a także odsetki od pożyczki dotyczące zobowiązań w części unijnej (2.450,60 zł) i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (34.942,60 zł);
- 2) w latach 2016-2020 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono odsetki dotyczące wkładu krajowego, tj.:
 - a) w roku 2016 – 29.502,30 zł,
 - b) w roku 2017 – 18.599,02 zł,
 - c) w roku 2018 – 11.356,37 zł,
 - d) w roku 2019 – 7.038,75 zł,
 - e) w roku 2020 – 1.851,17 zł.

Wynik budżetu w latach 2016-2023 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 opisanych wyżej pożyczek inwestycyjnych.

Przy powyższych założeniach **spełnione zostaną wskaźniki ustawowe** limitujące wysokość spłat zobowiązań finansowych gminy (spłat rat pożyczek wraz z odsetkami). Wielkości spłat rat pożyczek wraz z odsetkami uwzględnione w przedstawianej prognozie osiągną najwyższy poziom w stosunku do dochodów ogółem w roku 2015 (8,83%, a po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok – 2,55%), a następnie będą się zmniejszać do poziomu 0,61% w roku 2022.

Gmina Walce spełnia relacje, o których mowa w art. 242, 243 i 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.

W O J T
mgr Bernard Kubata