

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Walce na lata 2020-2023 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2030

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Walce na lata 2020-2023 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2030 została opracowana w oparciu o dołączony do uchwały wykaz przedsięwzięć wieloletnich, założenia stanowiące podstawę opracowania uchwały budżetowej na rok 2020 oraz wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków bazujące w głównej mierze na *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* zatwierdzonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju (aktualizacja – październik 2019 roku – z dnia 28 października 2019 r.). Dane dotyczące wykonanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Gminy Walce za lata 2017-2019 wynikają ze sprawozdań z wykonania budżetu gminy sporządzonych na dzień 31.12.2017 r., 31.12.2018 r. i 31.12.2019 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, dochodów z tytułu subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości, planowane dochody w latach 2022-2024 obliczono w oparciu o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 2,5%. W przypadku podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych, jak również pozostałych kategorii dochodów bieżących, jako podstawę wyliczeń przyjęto planowane dochody na 2020 rok. W latach 2020-2021 uwzględniono jednorazowy spadek wpływów z podatku PIT. Kwoty dotyczące roku 2021 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok z uwzględnieniem wprowadzanych w trakcie prac nad projektem zmian.

W pozycji obejmującej pozostałe dochody bieżące uwzględniono również wpływy o charakterze jednorazowym, tj. dochody z opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej – sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Brożec, Dobieszowice oraz Kromołów (w 2021 roku – kwota 100.000,00 zł, w 2022 roku – 207.000,00 zł). Ponadto w 2021 roku w pozycji tej ujęto planowany zwrot podatku od towarów i usług (VAT) od inwestycji w infrastrukturę wodno-kanalizacyjną w związku z realizacją dwóch inwestycji:

- a) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce – etap II” (340.000,00 zł),
- b) „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Kromołów” (535.000,00 zł).

Wydatki inwestycyjne na przedmiotowe zadania ujęto w kwotach brutto, tj. z uwzględnieniem podatku od towarów i usług (VAT).

W roku 2020 i w następnych latach objętych prognozą w dochodach majątkowych ujęto dochody pochodzące z dotacji finansujących inwestycje (w szczególności środki unijne), dotacje inwestycyjne pochodzące ze źródeł krajowych (np. na budowę lub przebudowę dróg transportu rolnego), a także środki Funduszu Solidarnościowego (w roku 2020 – 1.199.250,00 zł, w roku 2021 – 1.261.820,96 zł, łącznie 2.461.070,96 zł).

W roku 2021 i w następnych latach objętych prognozą w dochodach majątkowych nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

W 2021 roku wysokość nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 693.728,00 zł uwzględnia:

- 1) środki stanowiące dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które w przypadku Gminy Walce wynoszą 644.205,00 zł, a ich wysokość określona została w uchwale nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wparcia na realizację zadań inwestycyj-

nych przez jednostki samorządu terytorialnego (M.P. poz. 662 z dnia 24 lipca 2020 r.) (§ 905 przychodów);

- 2) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (kwota 49.523,00 zł stanowiąca środki europejskie do wykorzystania w 2021 roku na realizację projektu pn. „Razem wesoło – wydłużenie czasu pracy w przedszkolach Gminy Walce” w § 906 przychodów).
- 2) w zakresie wydatków bieżących jako podstawę obliczeń przyjęto dane dotyczące roku budżetowego 2020, powiększone o wskaźnik wzrostu wynoszący od 0,5% do 1,0% dla wszystkich grup wydatków, z wyjątkiem wydatków dotyczących obsługi długu oraz wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich ustalono w latach 2021-2026 na podstawie planowanych wydatków na rok 2020, z uwzględnieniem planowanego wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w wysokości 5,7%, z uwagi na trudności w oszacowaniu długofalowych skutków wynikających ze zmian w zakresie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w latach 2021-2024, jak również skutków finansowych związanych z wprowadzeniem z dniem 1 stycznia 2021 r. w jednostkach sektora finansów publicznych pracowniczych planów kapitałowych na podstawie ustawy z dnia 4 października 2018 r. *o pracowniczych planach kapitałowych* (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 1342).
Przyjęte założenia mają na celu wzmocnienie dyscypliny finansowej w zakresie właściwego poziomu wydatków bieżących gminy, a także wypracowanie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej pozwalającej na spłatę rat zaciągniętych pożyczek, przy jednoczesnym zachowaniu wskaźnika spłaty zobowiązań.
- 3) 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;
- 4) 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.
- 5) dochody i 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* przyjęto dla lat objętych prognozą:
 - a) w zakresie dochodów bieżących w wielkościach wynikających z planowanych refundacji dla zadań: „Wzmacnianie wspólnego potencjału turystycznego pogranicza polsko-czeskiego” (zadanie dofinansowane w ramach Funduszu Mikroprojektów INTERREG V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020),
 - b) w zakresie dochodów majątkowych w wielkościach wynikających z planowanych refundacji dla zadań: „Termomodernizacja budynku Publicznego Przedszkola w Straduni”, „Termomodernizacja

Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach”, „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni”, „Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z urządzeniami siłowni zewnętrznej, placu zabaw i boiska do siatkówki – zagospodarowanie przestrzeni publicznej dla potrzeb rozwoju aktywności rekreacyjno-sportowej”, „Utworzenie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach”, „Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobieszowice”, „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce” oraz „Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce” (zadania dofinansowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020),

c) w zakresie wydatków bieżących w wielkościach wynikających z planowanego zadania pn. „Czesko-polskie spotkanie strażaków” oraz „Razem wesoło – wydłużenie czasu pracy w przedszkolach Gminy Walce” (zadania dofinansowane w ramach Funduszu Mikroprojektów INTERREG V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020),

d) w zakresie wydatków majątkowych w wielkościach obejmujących wkład własny, wydatki kwalifikowalne oraz wydatki niekwalifikowalne dla zadań inwestycyjnych pn.: „Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach”, „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni”, „Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dobieszowice”, „Utworzenie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Walcach”, „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce”, „Budowa drogi gminnej w Walcach łączącej drogi powiatowe o numerach 1810 O oraz 1465 O” oraz „Likwidacja indywidualnych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w Gminie Walce”.

Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej obejmuje:

1) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z tego:

a) w ramach wydatków bieżących:

- zadanie pn. „Razem wesoło – wydłużenie czasu pracy w przedszkolach Gminy Walce” realizowane w latach 2019-2021 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, osi priorytetowej 9 „Wysoka jakość edukacji”, działania 9.1 „Rozwój edukacji”, poddziałania 9.1.4 „Wsparcie edukacji przedszkolnej w Aglomeracji Opolskiej”. Celem projektu jest wydłużenie czasu pracy publicznych przedszkoli w Walcach i Brożcu.
- zadanie „Czesko-polskie spotkanie strażaków” realizowane latach 2020-2021 w ramach Funduszu Mikroprojektów INTERREG V-A Republika Czeska – Polska 2014-2020. Celem projektu jest współpraca gmin partnerskich w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

b) w ramach wydatków majątkowych:

- zadanie pn. „Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Walcach” realizowane w latach 2019-2021 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, osi priorytetowej III „Gospodarka niskoemisyjna”, działania 3.2 „Efektywność energetyczna”, poddziałania 3.2.2 „Efektywność energetyczna w budynkach publicznych Aglomeracji Opolskiej”. Głównym celem projektu jest zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza na terenie gminy oraz racjonalne wykorzystanie energii poprzez termomodernizację obiektu.
- zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straduni” realizowane w latach 2020-2021 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, osi priorytetowej III „Gospodarka niskoemisyjna”, działania 3.2 „Efektyw-

ność 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 kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice – etap I wraz z transzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce” realizowane w latach 2015-2020 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, działania „Gospodarka wodno-ściekowa”, poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”. Głównym celem projektu jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice.
- 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 – etap I wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce.* Głównym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2015-2020 jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Walce poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice.
- *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce – etap II.* Głównym celem przedsięwzięcia realizowanego w latach 2015-2021 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 2.353.755,96 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:

- a) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dobieszowice wraz z tranzytową siecią kanalizacji sanitarnej Dobieszowice-Walce – etap II” (456.480,00 zł);
- b) „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 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) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kolektora sanitarnego tranzytowego Walce-Rozkochów:
 - a) oprocentowanie w wysokości 2,5%,
 - b) początek spłaty zadłużenia: rok 2014,
 - c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2022;
- 3) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę drugiej części kanalizacji sanitarnej dla wsi Zabierzów:
 - a) oprocentowanie w wysokości 2,0%,
 - b) początek spłaty zadłużenia: rok 2016,
 - c) koniec spłaty zadłużenia: rok 2020;
- 4) 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;
- 5) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej termomodernizację budynku Publicznego Przedszkola w Walcach (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 2020;
- 6) 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;
- 7) 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;
- 8) 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;
- 9) 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 1,00%,
 - b) spłata zadłużenia: rok 2021;
- 10) dla pożyczki inwestycyjnej współfinansującej budowę kanalizacji 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);
- 11) 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);
- 12) 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.

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, w roku 2020 dokonano ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań odsetek dotyczących wkładu krajowego, tj. kwoty 688,26 zł.

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 2020 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 (11.611,85 zł);
- 2) 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);

- 3) 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);
- 4) 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 zaciągniętej na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „*Termomodernizacja budynku Publicznego Przedszkola w Walcach*”, tj. zadania realizowanego przy udziale środków unijnych, w roku 2020 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 18.200,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (1,00 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 2020 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę odsetek od pożyczki dotyczących zobowiązania w części unijnej (298,00 zł) oraz odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (369,44 zł);
- 2) w roku 2021 z limitu spłaty zobowiązań wyłączono spłatę pożyczki na pokrycie wydatków podlegających refundacji w kwocie 275.083,22 zł, odsetki od pożyczki dotyczące zobowiązań w części unijnej (2.667,93 zł) oraz spłatę rat kapitałowych na pokrycie wkładu krajowego w wysokości 60.000,00 zł i odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy (2.737,95 zł);
- 3) 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);
- 4) 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);
- 5) 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);
- 6) 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);
- 7) 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 odsetki 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 200.000,00 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).

Wynik budżetu w roku 2021 jest ujemny i pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek, natomiast w latach 2022-2030 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). Gmina Walce spełnia relacje, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* – wydatki bieżące znajdują pokrycie w dochodach bieżących; zachowany został również indywidualny wskaźnik zadłużenia.