

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

I. Uwagi ogólne

Podstawą przygotowania WPF była analiza głównych źródeł dochodów Gminy Oława w latach 2008 – 2011 z uwzględnieniem prognozy na 2012 r. Przy opracowywaniu WPF uwzględniono także posiadaną wiedzę o zawartych umowach dotacyjnych, umowach kredytowych, harmonogramach spłat, realizowanych przedsięwzięciach, programach, projektach i zadaniach oraz udzielonych poręczeniach.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oława posłużono się również założeniami makroekonomicznymi zatwierdzonymi przez Radę Ministrów. W 2012 roku oraz w latach 2013-2014 przyjęto następujące szacunki makroekonomiczne:

- realny wzrost PKB o 4 %,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów usług konsumpcyjnych o 2,8%,

W 2012 roku w stosunku do 2011 roku został zwiększony udział gminy we wpływach z podatku PIT (37,26%), natomiast w przypadku podatku CIT udział pozostał na poziomie z 2011 roku.

W odniesieniu do lat 2015-2031 przyjęto, że średnie realne tempo wzrostu PKB będzie przedstawiać się następująco:

- 2015 – 2020 – wzrost PKB o 3,4 %
- 2021 – 2030 – wzrost PKB o 3,0 %
- 2031 – wzrost PKB o 2,7 %.

W oparciu o przeprowadzone analizy, wiedzę o potencjalnych źródłach dochodów, oraz w oparciu o założenia makroekonomiczne Rządu, w budżecie Gminy Oława w 2012 roku przyjęto średnio wzrost o 1,22 % potencjalnych dochodów i wydatków. Natomiast w 2013 r. założono spadek dochodów majątkowych o 1,22% przy jednoczesnym wzroście dochodów bieżących. Łączny spadek dochodów ogółem w 2013 r. planuje się o 1,05 %. W latach 2014 -2017 średnio o 1,03%. Natomiast począwszy od 2018 r. – przyjęto stałe wielkości planowanych dochodów ze względu na trudności w ich oszacowaniu.

II. **Prognozowane dochody** – w 2012-r. prognozuje się uzyskać dochody w wys. 57.714.448 zł, a w tym: majątkowe w wys. 15.453.721 zł i bieżące w wys. 42.260.727 zł. Na wzrost dochodów w 2012 roku wpływ miały zmiany stawek podatków i opłat lokalnych oraz likwidacja z dniem 31.12.2011 r. samorządowego zakładu budżetowego, a także złożone, bądź planowane do złożenia wnioski na dofinansowanie wydatków bieżących (głównie remontów). Ponadto wzrost dochodów spowodowany jest przesunięciem dotacji z 2011 r. na 2012 rok (zgodnie z aneksami z WFOŚiGW we Wrocławiu oraz Urzędem Marszałkowskim). W roku 2013 planuje się uzyskać dochody w wys. 52.785.088 zł (planowana mniejsza kwota dotacji na zadania inwestycyjne). W roku 2014 planuje się uzyskać dochody w kwo-

cie 50.985.088 zł, a w roku 2015 – 50.195.088 zł. Od roku 2018 przyjęto stałe wielkości planowanych dochodów – w związku z trudnością ich oszacowania.

	2012	2013	2014	2015
Dochody ogółem	57.714.448	52.785.088	50.985.088	50.195.088
Dochody majątkowe	15.453.721	10.278.283	8.472.568	7.441.926
Dochody bieżące	42.260.727	42.506.805	42.512.520	42.753.162
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	135,70 %	91,46%	96,59%	98,45%

1. Prognozowane dochody majątkowe, w tym:

1) Dochody ze sprzedaży majątku

Kwoty planowanych dochodów w poszczególnych latach ujęte w WPF wynikają z dokonanych analiz w zakresie cen obowiązujących na rynku nieruchomości oraz posiadanej wiedzy o zasobie Gminy. Ostatnie dane o majątku gminy wskazują na to, że stan gruntów stanowiących własność Gminy Oława wynosi 811,5876 ha o wartości 326.957.419,50 zł, a w tym:

- grunty pod tereny przemysłowe o pow. 82,1850 ha o wartości 48.491.425 zł,
- grunty pod inne tereny zabudowane o pow. 35.4433 ha o wartości 29.881.820 zł,
- grunty pod zurbanizowane tereny niezabudowane o pow. 31,5325 ha, o wartości 19.652.805zł,
- grunty rolne o pow. 151,1184 ha o wartości 1.517.797,50 zł,
- grunty pod drogami o pow. 511,3084 ha o wartości 227.413.572 zł.

Ponadto trwają bardzo zaawansowane negocjacje z potencjalnymi inwestorami. Proces ten jest b. długi, ale prawdopodobnie przyniesie wymierne efekty (zarówno jeszcze w b. roku jak i w latach następnych).

2) Pozostałe dochody majątkowe

Na pozostałe dochody majątkowe ujęte w WPF składają się dotacje oraz środki na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych pozyskane z innych źródeł.

W roku 2012 – zgodnie z zawartymi umowami dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w zakresie budowy 2 kanalizacji z WFOŚiGW we Wrocławiu nr 44/OW/WB/08 z dnia 9.12.2008 r. i nr 62/OW/WB/08 z dnia 19.12.2008 r. – dochody z tego tytułu wyniosą 5.995,000 zł. Ponadto ujęta została kwota dotacji z WFOŚiGW w wys. 200. 000 zł w związku z oddaniem do eksploatacji oczyszczalni ścieków. Daje to łącznie kwotę 6.195.000 zł dotacji. Ponadto – zgodnie z umową o dofinansowanie projektu „Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Bystrzyca wraz z budową sieci wodociągowej” nr UDA-RPDS.04.02.00-02-008/11-00 z dnia 29.06.2011 roku – w roku 2012 Gmina uzyska 2.174.532 zł środków.

W roku 2013 – zgodnie z zawartą umową z WFOŚiGW na dofinansowanie zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Godzikowice, Ścinawa, Ścinawa Polska wraz z remontem i budową chodników oraz odwodnieniem w Gminie Oława” planuje się do-

chody w wys. 1.440.000 zł. Na budowę kanalizacji sanitarnej dla m. Owczary z włączeniem do kanalizacji sanitarnej w Oleśnicy Małej – planuje się także uzyskać dotację w wys. 2.390.000 zł. Daje to łącznie kwotę 3.830.000 zł dotacji.

W 2014 roku planuje się uzyskać dotacje w łącznej wysokości 3.300.000 zł na realizację zadań inwestycyjnych zakresie sieci wodociągowych, rozbudowy kanalizacji sanitarnych, a także dofinansowania do budowy dróg. Na te same cele – w 2015 roku – planuje się uzyskać dotacje w kwocie 2.500.000 zł.

W latach 2015-2031 założono wpływ dochodów z tytułu dotacji lub pozyskania środków z innych źródeł na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych - średnio w granicach 1.245.000 zł.

2. Prognozowane dochody bieżące, a w tym:

3. Dochody własne – to głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych, które stanowią główne źródło dochodów bieżących Gminy Oława. Analiza realizacji dochodów w latach 2008 -2010 oraz realizacja za 9 m-cy b. roku wskazuje na średni ich wzrost o 1,76 %. Ponadto w dniu 10.11.2011 r. Rada Gminy Oława podjęła nowe uchwały w zakresie wysokości podatków i opłat lokalnych, które zakładają znaczny wzrost dochodów w 2012 roku z tych tytułów. W prognozie posłużono się także rejestrami przypisów i odpisów, rejestrami wymiarowymi. Przy prognozowaniu uwzględniono także rejestry ulg i zwolnień.

Znaczny udział w dochodach bieżących mają planowane wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska – w związku z likwidacją GFOŚiGW i przekazaniem tych opłat do budżetu. Na terenie Gminy w m. Gać funkcjonuje czynne wysypisko śmieci. W 2012 roku planuje się wzrost dochodów z opłat o 0,59 % większy niż plan 2011 roku.

W związku z likwidacją ZWiK z dniem 31.12.2011 r. – do dochodów Gminy w rozdz. 40002 wprowadzone zostały dochody z tyt. sprzedaży wody.

- 1) Dochody z tyt. udziału Gminy w podatku od osób fizycznych (PIT) i podatku od osób prawnych (CIT)

Wielkość dochodów z podatku od osób fizycznych uzależniona jest od procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy, planowanej na rok budżetowy kwoty wpływów z podatków PIT, wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy Oława, od ogólnej kwoty należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do 30 czerwca roku bazowego zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników. Natomiast na wielkość dochodów z tyt. udziału w CIT mają wpływ m.in. rozpoczęcie bądź likwidacja działalności gospodarczej przez płatników tego podatku, bądź zakładów, których siedziba mieści się na terenie Gminy Oława. Dlatego też do wyliczenia dochodów z tyt. udziału w podatkach państwowych przyjęto prognozy opracowane przez Ministerstwo Finansów.

- 2) Subwencje – przy prognozowaniu dochodów uwzględniono wykonanie w latach 2008-2010, planowane wykonanie w 2011 r. oraz uzyskaną informację z Ministerstwa Finansów o przysługującej kwocie w 2012 roku, jak również przyjęto prognozy makroekonomiczne.

- 3) Dotacje na zadania własne – przy wyliczaniu wysokości dochodów z tego tytułu uwzględniono przede wszystkim relacje z lat 2008-2010 oraz planowane wykonanie w 2011 roku. Planuje się więc wzrost dotacji o ok. 1,05 % z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych (dotacje na zasiłki stałe, okresowe, na sfinansowanie wydatków bieżących GOPS), jak również uwzględniono zawarte już umowy, a także złożone wnioski o dofinansowanie remontów obiektów komunalnych oświatowych. W 2012 roku – zgodnie z zawartą umową Urzędem Marszałkowskim planuje się otrzymanie dotacji w wys. 500.000 zł na remont świetlicy wiejskiej w Sobocisku. W latach kolejnych (w związku z posiadaną wiedzą o możliwości pozyskania tych środków) planuje się dalszy wpływ dotacji przeznaczonych na remonty kolejnych obiektów gminnych.
- 4) Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zlecone Gminie do realizacji – główny czynnik mający wpływ na prognozowanie wzrostu tych dochodów został oparty na analizach przeprowadzonych przez pracowników GOPS w zakresie wypłacanych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego. Wzrost dotacji na wypłatę tych świadczeń planuje się w granicach 1,2 %.

III. **Prognozowane wydatki** – w 2012 roku planuje się wydatki ogółem na kwotę 59.437.190 zł, w tym: wydatki majątkowe na kwotę 20.568.419 zł (co stanowi 34,61 % wszystkich wydatków) i wydatki bieżące w kwocie 38.868.771 zł (65,39% wszystkich wydatków). W roku 2013 planuje się spadek wydatków ogółem o kwotę 7.772.910 zł, które wynoszą 51.664.280 zł. Tak duży spadek spowodowany jest zakończeniem inwestycji w 2012 roku (kanalizacji sanitarnych, budowy oczyszczalni i SUW w Bystrzycy) oraz zakończeniem kapitalnych remontów świetlic wiejskich.

	2012	2013	2014	2015
Wydatki ogółem	59.437.190	51.664.280	49.128.480	48.298.480
Wydatki majątkowe	20.568.419	16.303.900	13.350.000	11.582.383
Wydatki bieżące	38.868.771	35.360.380	35.778.480	36.716.097
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	134,83%	86,92 %	95,09 %	98,31 %

1. **Prognozowane wydatki majątkowe**, a w tym:

- 1) Wydatki na zadania inwestycyjne – przyjęte wartości w WPF wynikają głównie z zawartych umów na ich realizację (inwestycje kontynuowane) oraz z wartości określonej w kosztorysach inwestorskich (nowe inwestycje planowane do realizacji w latach 2012-2018). Ponadto ujęte zostały zadania realizowane przez likwidowany ZWiK.
- 2) Wydatki na zakupy inwestycyjne – przyjęte wartości wynikają z wcześniej zawartych zobowiązań, bądź ze zgłoszonych niezbędnych potrzeb jednostek organizacyjnych Gminy. Przy kalkulacji nakładów niezbędnych do nabycia zakupów

inwestycyjnych uwzględniono także obowiązujące ich ceny, jak również potencjalny wzrost cen w latach następnych.

- 3) Dotacje na inwestycje – są to dotacje celowe dla Powiatu Oławskiego na budowę chodnika w Lizawicach (40.000 zł) i na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (40.000 zł - środki z ochrony środowiska).

2. Prognozowane wydatki bieżące

- 1) Wynagrodzenia i pochodne – przy prognozowaniu tych wielkości uwzględniono głównie planowane podwyżki w oświacie. W pozostałych przypadkach ujęto wyłącznie przypadające w latach 2012 – 2015 planowane nagrody jubileuszowe oraz potencjalne odprawy emerytalne i rentowe. W latach 2012-2013 planuje się także mający wpływ dla tych wydatków wzrost zatrudnienia – w związku z koniecznością zapewnienia prawidłowej pracy w nowo wybudowanej oczyszczalni ścieków. W latach 2015 -2031, ze względu na trudne do oszacowania wielkości przyjęto średni wzrost o 1,2 %.
- 2) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy – przy prognozowaniu przyjęto ewentualny wzrost wynagrodzenia organów Gminy związany ze wzrostem liczby mieszkańców Gminy, to jest pow. 15 tys. mieszkańców (inna skala wynagrodzeń wójta, z-cy wójta i skarbnika - określona ustawowo i uzależniona od liczby mieszkańców Gminy) oraz przejęcie pracowników likwidowanego samorządowego zakładu budżetowego do nowo utworzonego referatu wodociągów i kanalizacji. W prognozie ujęto także wzrost stałych kosztów funkcjonowania Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych – ze względu na zapowiadane podwyżki od 2012 r., mające wpływ na stałe koszty utrzymania (energia, woda, gaz i inne media).
- 3) Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – kwoty ujęte w WPF wynikają z aneksu nr 6 do umowy z WFOŚiGW we Wrocławiu na poręczenie pożyczki dla PWiK Brzeg na dofinansowanie inwestycji pn.: „Budowa sieci kanalizacji w Gminie Oława dla m. Bystrzyca, Janików, Stary Otok, Stary Górnik. Ostatni rok poręczenia przypada na rok 2025.
- 4) Wydatki bieżące na obsługę długu – główną pozycją są odsetki, na które składają się:
 - a. odsetki od pożyczek - zostały wyliczone w oparciu o zawarte już umowy pożyczek (wys. oprocentowania odsetek ustalona w 5 umowach z WFOŚiGW we Wrocławiu na poziomie 3,5 %) oraz planowane wpływy transz pożyczki w latach 2012-2013.
 - b. odsetki od kredytów – są realnie wyliczone w związku z ustalonymi warunkami w umowach, to jest: umowa kredytu z Bankiem PKO w walucie polskiej (kredyt z 2010 r. – spłata do 2016 r. - oprocentowanie w wys. 8%). Przy wyliczaniu odsetek od 2 kredytów uzyskanych w EURO przyjęto potencjalne kształtowanie się różnic kursowych – w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne w latach 2009-2014.
 - c. odsetki od obligacji – wysokość odsetek od obligacji wynika również z zawartych umów, to jest:
 - obligacje, których ostatnia transza wykupu nastąpi w maju 2017 r. (oprocentowanie wynosi 6,5%),

- obligacje, których ostatnia transza wykupu nastąpi w sierpniu 2017 r. (oprocentowanie wynosi 6,9%),
- obligacje, których ostatnia transza wykupu nastąpi w listopadzie 2018 r. (oprocentowanie wynosi 7,85%).

IV. Wynik budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

- 2012 r. – planowany jest deficyt w wys. 1.722.742 zł. Zostanie on sfinansowany planowaną pożyczką z WFOŚiGW we Wrocławiu;
- 2013 r. – planuje się uzyskać nadwyżkę w wys. 1.120.808 zł, która zostanie przeznaczona wyłącznie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup obligacji;
- w latach następnych, to jest 2014-2031 – planuje się wypracowanie nadwyżki niezbędnej do spłat długu.

V. Prognozowane przychody i rozchody

1. Prognozowane przychody – wynikają z zawartych pożyczek z WFOŚiGW we Wrocławiu. Poszczególne transze są uruchamiane zgodnie z zawartymi aneksami. W 2012 roku planuje się kwotę 3.502.850 zł, w tym na ukończenie budowy kanalizacji w Stanowicach i Marcinkowicach (1.782.150 zł) oraz na kontynuację inwestycji w Godzikowicach (1.750.700 zł). Natomiast w roku 2013 planowana kwota pożyczki w wys. 695.800 zł jest przeznaczona na dokończenie budowy kanalizacji w Godzikowicach. W WPF nie uwzględniono ewentualnych wolnych środków wynikających z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych – w związku z mało realną możliwością ich wyliczenia.
2. Prognozowane rozchody – wynikają z harmonogramów stanowiących załączniki do zawartych umów pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji. Kwoty ujęte w WPF są, więc znane kwotowo.

VI. Kwota długu – sposób finansowania spłat oraz wskaźniki zadłużenia

Kwota długu przedstawiona w WPF wynika z wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji, a także planowanych pożyczek w latach 2012-2013.

Na dzień 31.12.2011 r. kwota długu wynosić będzie 23.415.456 zł, co stanowi 55,06 % zadłużenia do dochodów ogółem. Natomiast planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem – 7,51 %.

W 2012 r. planowana kwota zadłużenia wzrośnie i wynosić będzie 25.138.198 zł, co jednak nie daje przekroczenia ustawowej granicy procentowego zadłużenia określonego w art. 170 starej ustawy o finansach publicznych. W 2012 r. wskaźnik ten wyniesie 43,56 %, natomiast wysokość wskaźnika planowanych spłat prognozuje się na poziomie 5,32 %.

Począwszy od roku 2013 – kwota długu sukcesywnie będzie się zmniejszać o planowane rozchody obejmujące spłaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji. Na sfinansowanie spłat planuje się przeznaczyć nadwyżkę budżetu, która sukcesywnie będzie

uzyskiwana już od 2013 r. Zgodnie z założoną prognozą, zostaną spełnione wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych.

	2012	2013	2014	2015
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	19,33 %	18,58 %	19,93 %	22,42%
Relacja o której mowa w art. 243 ufp. w danym roku	18,15 %	25,75 %	23,35 %	21,87%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.	tak	tak	tak	tak
Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (z art. 169 sufp)	5,32%	6,00%	6,01%	6,09%
Zadłużenie / dochody ogółem (z art. 170 sufp)	43,56%	45,50%	43,47%	40,37%

PRZEWODNICĄCY
RADY GMINY ŁAWA
[Signature]
mgr Dariusz Witkowski