

Objaśnienia zmienionych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

I. Uwagi ogólne

Zmiany w WPF dotyczą wielkości kwot prognozowanych dochodów i planowanych wydatków w stosunku do kwot ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjętej uchwałą nr XXI/124/2011 z dnia 14 grudnia 2011 r. oraz uchwał w sprawie zmiany WPF: z dnia 31 stycznia 2012 r. nr XXIV/135/2012; z 27 lutego 2012 r. nr XXV/138/2012; z 14 marca 2012 r., nr XXVI/142/2012; z 26.04.2012 r. nr XXVII/152/2012; z 30 maja 2012 r. nr XXIX/157/2012; z 29 czerwca 2012 r. nr XXXI/164/2012; z 14 sierpnia 2012 r. nr XXXII/167/2012; z 28 września 2012 r. nr XXXIII/169/2012; z 31 października 2012 r. nr XXXIV/177/2012.

Zmiany w WPF dotyczą lat 2012 - 2015.

II. Prognozowane dochody

W roku 2012 planuje się uzyskać dochody w wys. 57.590.570,37 zł, a w tym: majątkowe w wys. 14.398.852,61 zł (w tym ze sprzedaży majątku – 6.200.991 zł) i bieżące w wys. 43.191.717,76 zł. Zmiana kwoty dochodów w 2012 roku jest konsekwencją zmian, między innymi z tytułu: uzyskania dotacji z EFS w ramach Projektu Operacyjnego Kapitał Ludzki na realizację projektu „indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkoły podstawowej” – 37.660 zł; zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej – 102.845 zł; zmniejszenia dochodów ze sprzedaży mienia (302,845 zł); innych drobnych zwiększeń i zmniejszeń po analizie wykonania dochodów za 10 m-cy 2012 r.

W roku 2013 planowane dochody są zgodne z opracowanym projektem budżetu na 2013 rok. W latach następnych prognozowane dochody nie uległy zmianie.

wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
Dochody ogółem	57.590.570,37	55.748.576	52.096.626	50.595.088
Dochody majątkowe	14.398.852,61	10.424.622	8.324.634	6.941.926
Dochody bieżące	43.191.717,56	45.323.954	43.771.992	43.653.162
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	145,47 %	96,80%	93,45 %	97,12 %

III. Planowane wydatki

W 2012 roku planuje się wydatki ogółem na kwotę 58.561.495,55 zł, w tym: wydatki majątkowe na kwotę 19.070.459,31 zł i wydatki bieżące w kwocie 39.461.036,24 zł. Wydatki majątkowe stanowią 32,56 % wszystkich wydatków, a wydatki bieżące – 67,44 %. Zmiana w wysokości i strukturze wydatków jest konsekwencją zmian w planowanych dochodach budżetu Gminy Olawa na 2012 rok oraz koniecznością wprowadzenia zmian w wydatkach bieżących i wydatkach majątkowych. Wysokość planowanych wydatków ogółem w 2013 jest zgodna z opracowanym projektem budżetu na 2013 rok. W pozostałych latach planowana kwota wydatków nie ulega zmianie.

	2012	2013	2014	2015
Wydatki ogółem	58.561.495,55	57.720.068	52.022.618	48.161.080
Wydatki majątkowe	19.070.459,31	21.503.900	16.100.000	12.944.983
Wydatki bieżące	39.491.036,24	39.550.682	35.922.618	35.216.097
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	143,94 %	98,56 %	90,13 %	92,58 %

IV. Wynik budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

- 2012 r. – planowany deficyt nie ulega zmianie – wynosi 970.961 zł. Źródłem finansowania deficytu będą pożyczki i kredyty (513.042 zł) oraz wolne środki z lat ubiegłych (457.919 zł);
- 2013 r. – planowany jest deficyt w wys. 1.971.492 zł. Źródłem finansowania deficytu będą pożyczki i kredyty;
- 2014-2031 – planuje się wypracowanie nadwyżki niezbędnej do spłat długu.

V. Prognozowane przychody i rozchody

1. **Prognozowane przychody** – W 2012 roku planowane przychody budżetu po zmianie wynoszą 3.051.069 zł, a w tym: wolne środki – 457.919 zł i pożyczki – 2.593.150 zł. Pożyczki wynikają z zawartych już umów pożyczek z WFOŚiGW we Wrocławiu oraz aneksów do tych umów i dotyczą dwóch inwestycji: budowy kanalizacji w Stanowicach i Marcinkowicach (1.782.150 zł) oraz budowy kanalizacji sanitarnej w Godzikowicach, Ścinawie i Ścinawie Polskiej (811.000 zł).

W roku 2013 planowane są przychody w kwocie 3.705.500 zł, a w tym kwota pożyczki w wys. 1.605.500 zł (przeznaczona na dokończenie budowy kanalizacji w Godzikowicach), natomiast 2.100.000 zł – planowany kredyt na realizację inwestycji drogowych.

W 2014 roku planuje się także zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.000.000 zł – w związku z niewystarczającymi dochodami majątkowymi niezbędnymi na kontynuację inwestycji drogowych.

W roku 2013 i w latach następnych nie planuje się wolnych środków wynikających z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych – w związku z mało realną możliwością ich wyliczenia.

2. **Prognozowane rozchody** – w 2012 roku planowane są rozchody w kwocie 2.080.108 zł, w tym spłata kredytów w kwocie 375.448 zł, pożyczek w kwocie 1.008.660 zł i wykup obligacji w kwocie 696.000 zł. Rozchody w kolejnych latach, to jest 2013-2031 wynikają z harmonogramów stanowiących załączniki do zawartych umów pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji, a także z symulacji spłaty planowanych kredytów w latach 2013-2014. 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 i kredytów w latach 2012- 2014 i przedstawia się następująco:

rok	kwota długu na początek okresu	przychody	rozchody	różnice kursowe (-)	różnice kursowe (+)	kwota długu na koniec okresu
2011	22 010 514,00	3 636 550,00	2 231 608,00		93 753,00	23 509 209,00
2012	23 509 209,00	2 593 150,00	2 080 108,00			24 022 251,00
2013	24 022 251,00	3 705 500,00	1 734 008,00			25 993 743,00
2014	25 993 743,00	2 000 000,00	2 074 008,00			25 919 735,00
2015	25 919 735,00		2 434 008,00			23 485 727,00
2016	23 485 727,00		2 334 008,00			21 151 719,00
2017	21 151 719,00		2 125 417,00			19 026 302,00
2018	19 026 302,00		1 702 564,00			17 323 738,00
2019	17 323 738,00		1 742 564,00			15 581 174,00
2020	15 581 174,00		1 782 564,00			13 798 610,00
2021	13 798 610,00		1 162 564,00			12 636 046,00
2022	12 636 046,00		1 162 564,00			11 473 482,00
2023	11 473 482,00		1 202 564,00			10 270 918,00
2024	10 270 918,00		1 202 564,00			9 068 354,00
2025	9 068 354,00		1 282 564,00			7 785 790,00
2026	7 785 790,00		1 365 064,00			6 420 726,00
2027	6 420 726,00		1 365 064,00			5 055 662,00
2028	5 055 662,00		1 437 064,00			3 618 598,00
2029	3 618 598,00		1 278 598,00			2 340 000,00
2030	2 340 000,00		1 170 000,00			1 170 000,00
2031	1 170 000,00		1 170 000,00			0,00

Na dzień 31.12.2011 r. kwota długu wyniosła 23.509.209 zł. W 2012 r. planowana kwota zadłużenia wzrosnąć i wynosić będzie 24.022.251 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 41,71%, natomiast wysokość wskaźnika planowanych spłat prognozuje się na poziomie 5,42 %.

Począwszy od roku 2014 – 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 2014 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 %	18,26 %	17,72 %	19,66%
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z 243 ufp. obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	17,40 %	16,33%	15,79 %	19,66%
Relacja, o której mowa w art. 243 ufp. w danym roku	17,19 %	20,06 %	21,73 %	25,46 %
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)	5,30%	4,72%	5,63%	6,55%
Zadłużenie / dochody ogółem (z art. 170 sufp)	41,71%	46,63%	49,75%	46,42%

