Objaśnienia zmienionych wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Oława na lata 2013-2031
z dnia 30 kwietnia 2013 roku

I. Uwagi ogólne

Zmiany w WPF dotyczą wielkości kwot prognozowanych dochodów i planowanych wydatków w 2013 roku w stosunku do kwot ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjętej uchwałą nr XXXVII/202/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku oraz uchwał zmieniających WPF.

Prognozowane dochody

W roku 2013 prognozuje się uzyskać dochody w wys. 54.481.506,87 zł, a w tym: dochody majątkowe w wys. 9.362.660,23 zł (w tym ze sprzedaży majątku – 5.412.283 zł) i dochody bieżące w wys. 45.118.846,64 zł. Zmiana kwoty dochodów w 2013 roku jest konsekwencją zmian w planowanych dochodach budżetu Gminy między innymi z tytułu:

- otrzymanej darowizny; ,
- zmiany kwoty dotacji z WFOŚiGW we Wrocławiu na realizację „Programu usuwania azbestu z terenu Gminy Oława (zmniejszenie dotacji o 20.341,97 zł – ze względu na zmniejszenie wartości zadania w wyniku rozstrzygnięcia przetargu),
- dotacji z budżetu państwa – na zwrot podatku akcyzowego (633.760,96 zł) i na stypendia dla uczniów (14.825 zł)
- dotacji na zadanie realizowane z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej (dot. modernizacji świetlicy w Owczarach).

W latach następnych planowane dochody nie ulegają zmianie.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Dochody ogółem	54.481.506,87	52.061.546	50.560.008	48.464.920
Dochody majątkowe	9.362.660,23	8.324.634	6.941.926	4.861.769
Dochody bieżące	45.118.846,64	43.736.912	43.618.082	42.603.151
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	105,30 %	95,56 %	97,12 %	95,86 %

II. Planowane wydatki

Zmiana w wysokości i strukturze wydatków jest konsekwencją zmian w planowanych dochodach budżetu Gminy Oława na 2013 rok. W 2013 roku planuje się wydatki ogółem na kwotę 56.807.185,87 zł, w tym: wydatki majątkowe na kwotę 18.412.922,10 zł i wydatki bieżące w kwocie 38.393.263,77 zł. Wydatki majątkowe stanowią 32,41 % wszystkich wydatków, a wydatki bieżące – 67,59 %. Wysokość planowanych wydatków w latach następnych nie uległy zmianie.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Wydatki ogółem	56.807.185,87	52.022.618	48.161.080	46.165.992
Wydatki majątkowe	18.413.922,10	16.100.000	12.944.983	11.200.000
Wydatki bieżące	38.393.263,77	35.922.618	35.216.097	34.965.992
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	108,86 %	91,58 %	92,58 %	95,86 %

III. **Wynik budżetu** – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

- 2013 r. – planowany deficyt nie ulega zmianie i wynosi 2.325.679 zł. Źródłem finansowania deficytu będą pożyczki i kredyty (2.325.679 zł);
- Lata 2014-2031 – planuje się wypracowanie nadwyżki niezbędnej do spłat długu.

IV. **Prognozowane przychody i rozchody**

1. **Prognozowane przychody** – W 2013 roku planowane przychody budżetu nie ulegają zmianie i wynoszą 5.276.451 zł, a w tym: kredyty i pożyczka– 4.046.500 zł oraz wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1.229.951 zł.
   Na kwotę 4.046.500 zł składają się:
   - Pożyczka w kwocie 1.946.500 zł wynika z zawartej umowy pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu oraz aneksów do tej umowy i dotyczy budowy kanalizacji sanitarnej w Godzikowicach, Ścinawie i Ścinawie Polskiej,
   - Planowany kredyt w kwocie 300.000 zł na dokończenie budowy kanalizacji w Stanowicach i Marcinkowicach – w związku z niewystarczającymi dochodami majątkowymi,
   - Planowany kredyt w Banku Ochrony Środowiska w kwocie 1.800.000 zł na budowę ulic Klonowa, Brzozowa, Ogrodowa, Irysowa, Gajowa wraz z chodnikami i oświetleniem ulicznym oraz kanalizacją deszczową w miejscowości Stanowice.

   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 2014 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 2013 roku planowane rozchody nie ulegają zmianie i wynoszą 2.950.772 zł, w tym spłata kredytów w kwocie 1.442.212 zł (w tym 900.000 zł – spłata kredytu z 2012 roku na wyprzedzające finansowanie), pożyczek w kwocie 962.560 zł i wykup obligacji w kwocie 546.000 zł. Rozchody w kolejnych latach, to jest w latach 2014-2031 wynikają z harmonogramów stanowiących załączniki do zawartych umów i aneksów do umów pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji, a także z symulacji spłaty planowanych kredytów zaciągniętych w latach 2013-2014. Kwoty ujęte w WPF są, więc znane kwotowo.

V. **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 2013- 2014 i przedstawia się następująco:

rok	kwota długu na	przychody	rozchody	różnice	różnice	kwota długu na
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	3 152 150,00	1 930 108,00	68 260,00		24 662 991,00
2013	24 662 991,00	4 046 500,00	2 950 772,00			25 758 719,00
2014	25 758 719,00	2 000 000,00	2 038 928,00			25 719 791,00
2015	25 719 791,00		2 398 928,00			23 320 863,00
2016	23 320 863,00		2 298 928,00			21 021 935,00
2017	21 021 935,00		1 995 633,00			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 31.12.2012 r. kwota długu wyniosła 24.662.991 zł. W 2013 r. planowana kwota zadłużenia wzrośnie i wynosić będzie 25.758.719 zł, co jednak nie daje przekroczenia ustawowej granicy procentowego zadłużenia określonego w art. 170 starej ustawy o finansach publicznych. W 2013 r. wskaźnik ten wyniesie 48, 11%, natomiast wysokość wskaźnika planowanych spłat prognozuje się na poziomie 7,18 %.

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.

Wskaźniki	2013	2014	2015	2016
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	16,76 %	17,00 %	20,85 %	23,16 %
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z 243 ufp. obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	15,26 %	15,50 %	19,35 %	23,16 %
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) – bez wyłączeń	7,14 %	5,56 %	6,49%	6,26%
Zadłużenie / dochody ogółem (z art. 170 sufp)- bez wyłączeń	47,84 %	49,40 %	46,13 %	43,38 %

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY [illegible]WA
mgr Dariusz Witkowski