

Objaśnienia
zmienionych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Oława na lata 2013-2031
z dnia 29.11.2013 roku

I. Uwagi ogólne

Zmiany w WPF dotyczą wielkości kwot prognozowanych dochodów i planowanych wydatków w 2013 roku i w latach następnych 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. W oparciu o przeprowadzone analizy, wiedzę o potencjalnych źródłach dochodów, oraz w oparciu o założenia makroekonomiczne Rządu, zrodziła się konieczność ponownego oszacowania przyjętych wielkości w WPF na lata 2013-2031, co też skutkuje zmianą tych wielkości w projekcie WPF na lata 2014-2031.

II. Prognozowane dochody

W roku 2013 prognozuje się uzyskać dochody w wys. 52.409.608,02 zł, a w tym: dochody majątkowe w wys. 6.390.355,01 zł i dochody bieżące w wys. 46.019.253,01 zł. Zmiana struktury dochodów w 2013 roku jest konsekwencją:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących – o kwotę 9.496 zł. W dochodach bieżących zmniejsza się plan z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (105.040 zł) i z tyt. pozostałych dochodów (259.537 zł), natomiast zwiększa się plan z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (16.279 zł) i z tyt. podatków i opłat (357.794 zł) – na podstawie wykonania na dzień 26.11.2013 r.
- 2) zmniejszenia dochodów majątkowych – o kwotę 136.000 zł. W dochodach majątkowych zmniejsza się planowane dochody ze sprzedaży mienia.

W 2014 roku i w latach następnych planowane dochody nie ulegają zmianie.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Dochody ogółem	52.409.608,02	55.664.537	54.895.006	54.609.481
Dochody majątkowe	6.390.355,01	8.602.759	7.441.926	6.761.769
Dochody bieżące	46.019.253,01	47.061.778	47.453.080	47.847.712
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	101,30 %	106,21 %	98,62 %	99,48 %

III. Planowane wydatki

W 2013 roku dokonuje się zmiany zarówno w strukturze planowanych wydatków, jak i w kwocie wydatków. Zmniejsza się plan wydatków ogółem o kwotę 126.504 zł, w tym: plan wydatków bieżących o kwotę 57.283 zł i plan wydatków majątkowych o kwotę 69.221 zł. Plan wydatków po zmianach wynosi 55.340.191,02 zł, w tym: wydatki bieżące – 40.204.909,42 zł i wydatki majątkowe – 15.135.281,60 zł. Wydatki majątkowe stanowią 27,35 % wszystkich wydatków, a wydatki bieżące – 72,65 %.

W 2014 roku i w latach następnych plan wydatków nie ulega zmianie.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Wydatki ogółem	- 55.340.191,02	55.028.109	52.496.079	52.310.553
Wydatki majątkowe	15.135.281,60	16.073.824	13.426.571	13.282.894
Wydatki bieżące	40.204.909,42	38.954.285	39.069.507	39.027.659
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	108,13 %	99,44 %	95,40 %	99,65 %

IV. Wynik budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

- 2013 r. – planowany deficyt nie ulega zmianie i wyniesie 2.930.583 zł. Źródłem finansowania deficytu będą pożyczki i kredyty (2.930.583 zł);
- Lata 2014-2031 – planuje się wypracowanie nadwyżki niezbędnej do spłat długu.

V. Prognozowane przychody

1. W 2013 roku plan przychodów budżetu nie ulega zmianie i wynosi 5.881.355 zł, a w tym: wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (1.237.355 zł) oraz kredyty i pożyczki (4.644.000 zł), na które składają się:
 - 1) Pożyczka w kwocie 1.244.000 zł – wynika z zawartej umowy pożyczki z WFOŚiGW we Wrocławiu oraz aneksów do tej umowy i dotyczy inwestycji pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Godzikowicach, Ścinawie i Ścinawie Polskiej”,
 - 2) Kredyt w kwocie 1.800.000 zł – wynika z zawartej umowy z Bankiem Ochrony Środowiska na realizację inwestycji pn.: „Budowa ulic Klonowa, Brzozowa, Ogrodowa, Irysowa, Gajowa wraz z chodnikami i oświetleniem ulicznym oraz kanalizacją deszczową w miejscowości Stanowice”,
 - 3) Planowany kredyt w kwocie 1.600.000 zł – na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Owczary z włączeniem do kanalizacji sanitarnej w Oleśnicy Małej”. Kredyt ten nie będzie miał wpływu na wskaźnik zadłużenia Gminy Oława;
2. W 2014 roku planowane przychody budżetu nie ulegają zmianie i wynoszą 3.002.500 zł, a w tym:
 - 1) Pożyczka w kwocie 702.500 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,
 - 2) Planowany kredyt w wysokości 2.300.000 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.

Od 2015 roku także nie planuje się pozyskania kredytów i pożyczek.

- #### VI. 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), spłata pożyczek w kwocie 962.560 zł i wykup obligacji w kwocie 546.000 zł. W 2014 roku planowane rozchody nie ulegają zmianie i wyniosą 3.638.928 zł (w tym 1.600.000 zł – spłata kredytu z 2013 roku na wyprzedzające finansowanie). 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 spłat planowanych kredytów zaciągniętych w 2014 roku. Kwoty ujęte w WPF są, więc znane kwotowo.

VII. 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 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	3 152 150,00	1 930 108,00	68 260,00		24 662 991,00
2013	24 662 991,00	4 644 000,00	2 950 772,00			26 356 219,00
2014	26 356 219,00	3 002 500,00	3 638 928,00			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

W 2013 r. planowana kwota zadłużenia wynosić będzie 26.356.219 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 50,29%, natomiast wysokość wskaźnika planowanych spłat prognozuje się na poziomie 7,32 %.

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 %	16,45 %	20,01 %	20,85 %
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp. obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	15,26 %	14,95 %	18,51 %	20,85 %
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	7,32 %	8,08 %	5,97%	5,56%
Zadłużenie / dochody ogółem (z art. 170 sufp)- bez wyłączeń	50,29 %	46,20 %	42,48 %	38,50 %

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZAJAWA

mgr Dariusz Witkowski