

Objaśnienia
zmienionych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Oława na lata 2013-2031
z dnia 20.12.2013 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. 51.976.098,80 zł, a w tym: dochody majątkowe w wys. 5.880.649,01 zł i dochody bieżące w wys. 46.095.449,79 zł. Zmiana wysokości i struktury dochodów w 2013 roku jest konsekwencją:

zwiększenia dochodów bieżących – o kwotę 76.196,78 zł. W dochodach bieżących zmniejsza się plan z tyt. wpływów z różnych opłat (120.335 zł), z podatków od spadków i darowizn (35.282 zł), z usług – odprowadzania ścieków (26.515 zł), pozostałych odsetek (9.311 zł), grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych (5.000 zł) i z tyt. pozostałych dochodów (99.284,22 zł).

Natomiast zwiększa się plan z tyt. podatków i opłat (301.119 zł), z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (8.419 zł), wpływów z usług (49.008 zł), z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (12.087 zł) i pozostałych (1.291 zł) – na podstawie wykonania na dzień 10.12.2013 r.

- 1) zmniejszenia dochodów majątkowych – o kwotę 509.706 zł. W dochodach majątkowych zmniejsza się planowane dochody ze sprzedaży mienia.

W 2014 roku planowane dochody zmniejsza się o kwotę 1.000 zł. W roku 2017 natomiast o kwotę 158.760 zł (nowe przeliczenie dla sprzedaży usług – woda i ścieki – w związku z oddaniem nowych odcinków sieci). Natomiast w pozostałych latach kwoty planowanych dochodów nie ulegają zmianie.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Dochody ogółem	51.976.098,80	55.663.537	54.895.006	54.609.481
Dochody majątkowe	5.880.649,01	8.601.759	7.441.926	6.761.769
Dochody bieżące	46.095.449,79	47.061.778	47.453.080	47.847.712
Prognozowany wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	101,46 %	107,09 %	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 783.549,22 zł, w tym: zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 7.440,78 zł i zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 790.990 zł. Plan wydatków po zmianach wynosi 54.556.641,80 zł, w tym: wydatki bieżące – 40.212.350,20 zł i wydatki majątkowe – 14.344.291,60 zł. Wydatki majątkowe stanowią 26,29 % wszystkich wydatków, a wydatki bieżące – 73,71 %.

W 2014 roku plan wydatków po zmianie wynosi 55.535.909 zł, natomiast w latach następnych nie ulega zmianie.

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016
Wydatki ogółem	54.556.641,80	55.535.909	52.496.079	52.310.553
Wydatki majątkowe	14.344.291,60	16.581.624	13.426.571	13.282.894
Wydatki bieżące	40.212.350,20	38.954.285	39.069.507	39.027.659
Prognostyczny wzrost lub spadek w stosunku do roku poprzedniego.	104,55 %	101,79 %	94,52 %	99,65 %

IV. Wynik budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

- 2013 r. – planowany deficyt nie ulega zmianie i wyniesie 2.580.543 zł. Źródłem finansowania deficytu będą pożyczki i kredyty (2.580.543 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 5.372.555 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 (4.135.200 zł), na które składają się:
 - 1) Pożyczka w kwocie 735.200 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 wynoszą 3.511.300 zł, a w tym:
 - 1) Pożyczka w kwocie 1.211.300 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.

Prognozowane rozchody – w 2013 roku planowane rozchody po zmianie wynoszą 2.792.012 zł, w tym spłata kredytów w kwocie 1.433.452 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 396.000 zł. Zmniejszenie planowanych rozchodów z tyt. wykupu obligacji

o kwotę 150.000 zł wynika z tego, że w 2013 roku planowało się dodatkowo wykupić 1 serię obligacji, jednakże w związku z brakiem środków rezygnuje się z tego zamiaru. W 2013 roku spłacono w całości kredyt w EURO zaciągnięty w 2002 roku z okresem spłaty 2003-2017 na zadanie inwestycyjne oraz dodatkowo 1 ratę drugiego kredytu w EURO zaciągniętego w 2002 roku z okresem spłaty 2002-2017. Zdjęcie kwoty 8.760 zł wynika z nadwyżki w 2013 roku w zaplanowanych i wynikających z umów kredytowych spłat rat kapitałowych.

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.

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 2013- 2014 i przedstawia się następująco:

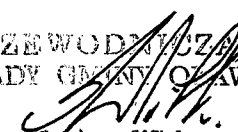
W 2013 r. planowana kwota zadłużenia wynosić będzie 26.006.179 zł, co jednak nie daje przekroczenia ustawowej granicy procentowego zadłużenia określonego w art. 170 starej ustawy o finansach publicznych. W 2013 r. wskaźnik ten wyniesie 50,03%, natomiast wysokość wskaźnika planowanych spłat prognozuje się na poziomie 7,09 %.

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	4 135 200,00	2 792 012,00			26 006 179,00
2014	26 006 179,00	3 511 300,00	3 638 928,00			25 878 551,00
2015	25 878 551,00		2 398 928,00			23 479 623,00
2016	23 479 623,00		2 298 928,00			21 180 695,00
2017	21 180 695,00		2 154 393,00			19 026 302,00
2018	19 026 302,00		1 702 564,00			17 323 738,00
2019	17 323 738,00		1 702 564,00			15 621 174,00
2020	15 621 174,00		1 462 564,00			14 158 610,00
2021	14 158 610,00		1 522 564,00			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

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 %	16,20 %	19,76 %	20,60 %
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z 243 ufp, obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	15,26 %	14,70 %	18,26 %	20,60 %
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	7,09 %	8,08 %	5,97%	5,56%
Zadłużenie / dochody ogółem (z art. 170 sufp)- bez wyłączeń	50,03 %	46,49 %	42,77 %	38,79 %

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY OZAWA

mgr Dariusz Witkowski