

Objaśnienia
zmienionych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Oława na lata 2014-2031
z dnia 28.02.2014 roku

I. Uwagi ogólne

Zmiany w WPF dotyczą wielkości kwot prognozowanych dochodów i planowanych wydatków w 2014 roku w stosunku do kwot ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjętej uchwałą nr LIII/344/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku.

II. Prognozowane dochody

W roku 2014 prognozuje się uzyskać dochody w wys. 67.927.480,76 zł, a w tym: dochody majątkowe w wys. 20.819.471,47 zł i dochody bieżące w wys. 47.108.009,29 zł. Łącznie plan dochodów zwiększa się o kwotę 67.671 zł. Zmiana wysokości i struktury dochodów w 2014 roku jest konsekwencją:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących – o kwotę 7.771 zł. W dochodach bieżących zwiększa się plan dochodów z tyt. dotacji na zadanie zlecone (906) zł, z tyt. darowizny pieniężnej na rzecz Szkoły podstawowej w Bystrzycy z przeznaczeniem na zakup mebli do klasy (3.000 zł) i dochody z tyt. podatku od nieruchomości (254.263 zł) – na podstawie deklaracji od nieruchomości gminnych złożonej do 31.01.2014 r.. W dochodach bieżących zmniejsza się natomiast subwencję oświatową (250.398 zł) na podstawie informacji z ministerstwa finansów (pismo z 13.02.2014 nr ST3/4820/2/2014.
- 2) zwiększenia dochodów majątkowych – o kwotę 59.900 zł. W dochodach majątkowych zwiększa się planowane dochody z tyt. dotacji ze Starostwa Powiatowego w Oławie z przeznaczeniem na zakup samochodu na potrzeby podopiecznych Środowiskowego Domu Samopomocy w Oleśnicy Małej.

W latach następnych kwoty planowanych dochodów nie ulegają zmianie.

dochody	2014	2015	2016	2017
dochody ogółem	67.927.480,76	59.098.254	54 609 481	54 747.245
dochody bieżące	47 108.009,29	47 453 080	47 847 712	48 245 703
dochody majątkowe	20.819.471,47	11.645.174	6 761 769	6 342 782
prognoz. wzrost/spadek do roku przedniego	140,97	87,00%	92,40%	100,25%

III. Planowane wydatki

- 1) W 2014 roku dokonuje się zmiany zarówno w strukturze planowanych wydatków, jak i w kwocie wydatków. Zwiększa się plan wydatków ogółem o kwotę 67.671 zł, w tym: zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 1.182.221 zł i zmniejszeniem planu wydatków majątkowych o kwotę 1.114.550 zł. Plan wydatków po zmianach wynosi 67.799.852,76 zł, w tym: wydatki bieżące – 39.076.084,29,29 zł i wydatki majątkowe – 28.723.768,47 zł. Wydatki majątkowe stanowią 42,37 % wszystkich wydatków, a wydatki bieżące – 57,63 %. Zmniejsza się plan wydatków na realizację nowych zadań inwestycyjnych pn.: „Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji

Stanowice” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Priorytet I Gospodarka wodno-ściekowa – na podstawie ponownego ich oszacowania. W latach następnych plan wydatków nie ulega zmianie.

wydatki	2014	2015	2016	2017
wydatki ogółem	67 799.852,76	56 699 326	52 310 553	52 592 852
wydatki bieżące	39.076.084,29	39 069 507	39 027 659	39 088 352
wydatki majątkowe	28.723.768,47	17 629 819	13 282 894	13 504 500
progn. wzrost/spadek do roku przedniego	134,18%	83,63%	92,26%	100,54%

IV. Wynik budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

- 2014 r. – planowana nadwyżka budżetowa w kwocie 127.628 zł nie ulega zmianie;
- Lata 2015-2031 – planuje się wypracowanie nadwyżki niezbędnej do spłat długu.

V. Planowane przychody i rozchody

1. **Przychody** – planowane w 2014 roku przychody nie ulegają zmianie. Wynikają one z zawartych już umów pożyczek z WFOŚiGW we Wrocławiu oraz planowanego kredytu. Planowane przychody wynoszą 3.511.300 zł, w tym:

- 1.211.300 zł – pożyczka na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Godzikowice, Ścinawa, Ścinawa Polska wraz z remontem i budową chodników oraz odwodnieniem w Gminie Oława”. Ogółem przyznana pomoc z WFOŚiGW na realizację tego zadania w latach 2008-2015 wynosi łącznie 7.440.800 zł (w tym: 5.110.800 zł – to pożyczka i 2.330.000 zł – dotacja). Jest to ostatnia transza pożyczki przypadająca w 2014 roku. Zakończenie zadania planuje się w 2015 roku.
- 1.600.000 zł – kredyt na zadanie pn.: „Budowa ulic Klonowa, Brzozowa, Ogrodowa, Irysowa, Gajowa wraz z chodnikami i oświetleniem ulicznym oraz kanalizacją deszczową w miejscowości Stanowice”. Jest to II etap realizacji tego zadania.
- 700.000 zł – planowany kredyt na zadanie pn.: „Budowa ulic: Jagiellońska, Spółdzielcza w Marcinkowicach i Malinowa w Stanowicach”

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.

2. **Rozchody** – planowane w 2014 roku rozchody nie ulegają zmianie. Wynikają one z harmonogramów stanowiących załączniki do zawartych umów pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji, bądź z symulacji spłat w latach 2015-2021 planowanego kredytu z 2014 roku. Kwoty ujęte w WPF są, więc znane kwotowo.

W 2014 rozchody wynoszą 3.638.928 zł, a w tym: 396.000 zł – wykup obligacji, zgodnie z zawartymi umowami z Bankiem DnBNORD; 640.368 zł – spłata rat kredytów (zgodnie z harmonogramami spłat stanowiącymi załączniki do zawartych umów z Bankiem DnBNORD, PKO i BOŚ); 1.002.560 zł – spłata rat pożyczek udzielonych przez WFOŚiGW we Wrocławiu (zgodnie z harmonogramami spłat) i 1.600.000 zł – spłata kredytu z 2013 roku zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie. W latach 2015-2021 ujęte zostały rozchody z tyt. planowanego kredytu na inwestycje drogowe.

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 roku 2014.

Na koniec 2013 roku kwota zadłużenia (z różnicami kursowymi) wniosła 26.006.772 zł, co jednak nie daje przekroczenia ustawowej granicy procentowego zadłużenia określonego w art. 170 starej ustawy o finansach publicznych. W 2013 r. wskaźnik ten – bez wyłączeń – wyniósł 53,97%, a przy zastosowaniu wyłączeń – 50,65%. Natomiast wskaźnik spłat wyniósł – bez wyłączeń – 7,69 %, a przy zastosowaniu wyłączeń – 5,82 %.

Faktyczna kwota zadłużenia, to jest 26.006.179 zł na koniec 2013 roku jest powiększona o kwotę **593 zł** z tytułu wyceny różnic kursowych. W styczniu 2014 roku różnice kursowe miały tendencję spadkową, dlatego też w WPF w kolumnie dot. kwoty długu w 2014 roku nie zwiększono wartości o tą kwotę.

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		593,00	26 006 772,00
2014	26 006 772,00	3 511 300,00	3 638 928,00	593,00		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.

	2014	2015	2016	2017
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp. w oparciu o 3 kw. roku poprzedniego	14,96	17,81	19,66	19,98%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty z 243 ufp. obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego	13,70%	16,55	18,39%	19,98%
Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu zobow. art. 244 ufp.	tak	tak	tak	tak
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączeń (z art. 169 sufp)	6,62%	5,55%	5,56%	5,21%
Zadłużenie / dochody ogółem (z art. 170 sufp)	38,10%	39,73%	38,79%	34,75%