

**Objaśnienia**  
**zmienionych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**  
**Gminy Oława na lata 2014-2031**  
**z dnia 27.06.2014 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 oraz uchwał zmieniających WPF.

**II. Prognozowane dochody**

W roku 2014 prognozuje się uzyskać dochody w wys. 66.355.900,89 zł, a w tym: dochody majątkowe w wys. 17.719.131,47 zł i dochody bieżące w wys. 48.636.769,42 zł. Łącznie plan dochodów zmniejsza się o kwotę 1.814.886 zł. Zmiana wysokości dochodów w 2014 roku jest konsekwencją zwiększenia dochodów bieżących – o kwotę 74.386 zł i zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 1.899.272 zł.

- 1) W dochodach bieżących zwiększa się plan dochodów z tyt. dotacji na zadania własne (43.786 zł), plan dotacji celowej otrzymanej z tyt. pomocy finansowej (30.000 zł), plan dotacji na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (10.000 zł), plan dochodów z tyt. wpływu z różnych opłat (2.277 zł) i plan z tyt. darowizn pieniężnych (600 zł). Natomiast zmniejsza się plan z tyt. wpływów z różnych dochodów o kwotę 2.277 zł.
- 2) Zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 1.899.272 zł jest związane ze zmniejszeniem planowanej dotacji na zadanie inwestycyjne pn.: „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Stanowicach, Marcinkowicach, Godzikowicach, Jaczkowicach, Godzinowicach i Zabardowicach w Gminie Oława” w związku z nieuzyskaniem środków pochodzących z Unii Europejskiej, to jest niezakwalifikowania wniosku o dofinansowanie (w ramach wykorzystania środków unijnych w okresie finansowania 2007-2013);

W latach następnych kwoty planowanych dochodów nie ulegają zmianie.

| Dochody                                   | 2014          | 2015       | 2016       | 2017       |
|-------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| dochody ogółem                            | 66.355.900,89 | 59.098.254 | 54 609 481 | 54 747.245 |
| dochody bieżące                           | 48.636.769,42 | 47 453 080 | 47 847 712 | 48 245 703 |
| dochody majątkowe                         | 17.719.131,47 | 11.645.174 | 6 761 769  | 6 342 782  |
| prognoz. wzrost/spadek do roku przedniego | 137,71%       | 89,06%     | 92,40%     | 100,25%    |

**III. Planowane wydatki**

W 2014 roku dokonuje się zmiany zarówno w strukturze planowanych wydatków, jak i w kwocie wydatków. Zmniejsza się plan wydatków ogółem o kwotę 1.814.886 zł, w tym:

- 1) zwiększa się planu wydatków bieżących o kwotę 448.500,50 zł – zwiększenia wynikają z otrzymania środków z dotacji na zadania bieżące oraz z przesunięcia z planu wydatków majątkowych na wydatki bieżące.
- 2) zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę 2.263.386,50 zł – zmniejszenia wydatków majątkowych są wynikiem zmniejszenia zakresu realizowanych inwestycji, głównie z powody nieotrzymania dotacji w kwocie 1.899.272 zł.

Plan wydatków po zmianach wynosi 66.228.272,89 zł, w tym: wydatki bieżące – 40.595.058,30 zł i wydatki majątkowe – 25.633.214,59 zł. Wydatki majątkowe stanowią 38,70% wszystkich wydatków, a wydatki bieżące – 61,30%.

W latach następnych plan wydatków nie ulega zmianie.

| Wydatki                                   | 2014          | 2015       | 2016       | 2017       |
|-------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| wydatki ogółem                            | 66.228.272,89 | 56 699 326 | 52 310 553 | 52 592 852 |
| wydatki bieżące                           | 40.595.058,30 | 39 069 507 | 39 027 659 | 39 088 352 |
| wydatki majątkowe                         | 25.633.214,59 | 17 629 819 | 13 282 894 | 13 504 500 |
| prognoz. wzrost/spadek do roku przedniego | 131,07%       | 85,61%     | 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

- Przychody** – W 2014 roku planowane przychody budżetu nie ulegają zmianie i wynoszą 3.750.700 zł, a w tym: 239.400 zł – wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych oraz kredyty i pożyczki – 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 z BOŚ we Wrocławiu 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 drogi gminnej (ul. Poziomkowa) wraz z odwodnieniem na terenie SRG Stanowice”

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.

- Rozchody** – planowane w 2014 roku rozchody nie ulegają zmianie i wynoszą 3.878.328 zł. Rozchody wynikają 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 3.878.328 zł, a w tym: 496.000 zł – wykup obligacji, zgodnie z zawartymi umowami z Bankiem DnBNORD; 779.768 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.

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2014 r. wynosi 25.639.151 zł. 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.

| rok  | kwota długu na<br>początek okresu | przychody    | rozkłady     | różnice<br>kursowe (-) | różnice<br>kursowe (+) | kwota długu na<br>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 | 3 878 328,00 | 593,00                 |                        | 25 639 151,00                   |
| 2015 | 25 639 151,00                     |              | 2 398 928,00 |                        |                        | 23 240 223,00                   |
| 2016 | 23 240 223,00                     |              | 2 212 032,00 |                        |                        | 21 028 191,00                   |
| 2017 | 21 028 191,00                     |              | 2 001 889,00 |                        |                        | 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                            |

Zgodnie z założoną prognozą, zostaną spełnione wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych.

| Wskaźniki spłaty zobowiązań                                                                                                                                          | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp. po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedniego.          | 14,96% | 17,11% | 18,95% | 19,22% |
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp., po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego           | 13,70% | 15,85% | 17,69% | 19,22% |
| Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalony dla danego roku         | 16,57% | 19,50% | 21,60% | 21,02% |
| Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp po uwzględnieniu zobowiązań związku obliczony w oparciu o plan 3 kw. roku poprzedniego. | tak    | tak    | tak    | tak    |
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączeń                               | 7,14%  | 5,55%  | 5,40%  | 4,93%  |
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń                                | 4,73%  | 5,55%  | 5,40%  | 4,93%  |

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY OLAWA  
  
mgr Dariusz Witkowski