

Objaśnienia
zmienionych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Oława na lata 2014-2031
z dnia 06.11.2014 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. 58.950.158,80 zł, a w tym: dochody bieżące w wys. 49.733.795,12 zł i dochody majątkowe w wys. 9.216.363,68 zł. łącznie plan dochodów zmniejsza się o kwotę 312.163,46 zł.

Zmiana wysokości dochodów w 2014 roku jest konsekwencją zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 364.036,64, w tym:

- 1) Z tyt. otrzymanych dotacji i środków na cele bieżące – zwiększenie o kwotę 339.436,54 zł, w tym: zwiększenie dotacji na zadania zlecone (318.193,68 zł), zwiększenia dotacji na zadania własne (24.180 zł) i zmniejszenia dotacji i środków na finansowanie wydatków z UE (424,50 zł) oraz zmniejszenia środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (2.512,64 zł);
- 2) Z tyt. podatków i opłat – zwiększenie o kwotę 15.727 zł – na podstawie wykonania dochodów na dzień 31.10.2014 r.,
- 3) Z tyt. pozostałych dochodów – zwiększenie o kwotę 8.873,10 zł – na podstawie wykonania dochodów na dzień 31.10.2014 r.;

oraz zmniejszenia planu dochodów majątkowych o kwotę 676.200 zł, w tym:

- 1) Z tyt. dotacji z WFOŚiGW we Wrocławiu o kwotę 472.200 zł (przesunięcie na 2015 rok),
- 2) Z tyt. dotacji z Ministerstwa Sportu na budowę hali sportowej w m. Gać o kwotę 204.000 zł.

W roku 2015 prognozowane dochody nie ulegają zmianie.

W roku 2016 planuje się uzyskać dochody w wys. 56.210.661 zł. Jest to wzrost o kwotę 1.601.180 zł. Zwiększenie dochodów związane jest z aneksem do umowy dotacji z WFOŚiGW we Wrocławiu na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Godzikowice, Ścinawa, Ścinawa Polska wraz z remontem i budową chodników oraz odwodnieniem w Gminie Oława”.

W latach 2017-2031 kwoty planowanych dochodów nie ulegają zmianie.

Dochody	2014	2015	2016	2017
dochody ogółem	58.950.158,80	81.425.244,99	56.210.661	54.747.245
dochody bieżące	49.733.795,12	47.453.080,00	47.847.712	48404.564
dochody majątkowe	9.216.363,68	30.830.238,99	8.362.949	6.342.782
prognoz. wzrost/spadek do roku przedniego	122,34%	138,13%	69,03%	97,40%

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 412.463,46 zł, w tym: zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 803.267,63 zł i zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę 1.215.731,09 zł. Plan wydatków po zmianach wynosi 58.722.230,80 zł, w tym: wydatki bieżące – 41.868.428,77 zł i wydatki majątkowe – 16.853.802,03 zł. Wydatki majątkowe stanowią 28,70% wszystkich wydatków, a wydatki bieżące – 71,30%. Zmniejszenie wydatków majątkowych jest

konsekwencją przesunięcia części wydatków inwestycyjnych na następne lata budżetowe oraz zakończenia i rozliczenia niektórych wydatków na zadania inwestycyjne i zwrotu podatku VAT.

W 2015 roku planowane wydatki zwiększa się o kwotę 100.300 zł. Zwiększa się o tą kwotę wydatki bieżące. Plan wydatków majątkowych nie ulega zmianie.

W 2016 roku planowane wydatki zwiększa się o kwotę 1.601.180 zł. Zwiększenie wydatków związane jest z aneksem do umowy dotacji z WFOŚiGW we Wrocławiu na „Budowę kanalizacji sanitarnej w m. Godzikowice, Ścinawa, Ścinawa Polska wraz z remontem i budową chodników oraz odwodnieniem w Gminie Oława”.

W latach 2017-2031 plan wydatków nie ulega zmianie.

Wydatki	2014	2015	2016	2017
wydatki ogółem	58.722.230,80	79.126.616,99	53.998.629	52.745.356
wydatki bieżące	41.868.428,77	39.169.807,00	39.114.555	39.240.856
wydatki majątkowe	16.853.802,03	39.956.809,99	14.884.074	13.504.500
prognoz. wzrost/spadek do roku przedniego	116,22%	134,75%	68,24%	97,70%

IV. Wynik budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

- 2014 r. – planowana nadwyżka budżetowa **po zmianach** wynosi **227.928 zł**. Zwiększenie planowanej nadwyżki budżetowej jest konsekwencją aneksu z WFOŚiGW we Wrocławiu, w wyniku którego ostatnią transzę pożyczki w wys. 100.300 zł przesuwa się na 2015 rok.
- Lata 2015-2031 – planuje się wypracowanie nadwyżki niezbędnej do spłat długu.

V. Planowane przychody i rozchody

1. Przychody:

W roku 2014 planowane przychody budżetu **ulegają zmianie** (zmniejszenie o 100.300 zł) i wynoszą 3.650.400 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 – 3.411.000 zł, w tym:

- 1.111.000 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 2016 roku. Kwota pożyczki w wysokości 100.300 zł zostaje przesunięta na 2015 rok (zgodnie z aneksem z WFOŚiGW we Wrocławiu) – jest to już ostatnia transza.
- 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 – kredyt z Banku Spółdzielczego na zadanie pn.: „Budowa drogi gminnej (ul. Poziomkowa) wraz z odwodnieniem na terenie SRG Stanowice”.

W roku 2015 planowane przychody wynoszą 100.300 zł. Od 2016 roku nie planuje się pozyskania kredytów i pożyczek.

W roku 2015 i w latach następnych nie planuje się wolnych środków wynikających z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych – w związku z małą realną możliwością ich wyliczenia.

- ##### 2. 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. Kwoty ujęte w WPF są, więc znane kwotowo.

W 2014 rozchody wynoszą 3.878.328 zł, a w tym: 396.000 zł – wykup obligacji, zgodnie z zawartymi umowami z Bankiem DnBNORD; 879.768 zł – spłata rat kredytów (zgodnie z harmonogramami spłat

stanowiącymi załączniki do zawartych umów z Bankiem DnBNORD, PKO i BOŚ oraz aneksami do tych umów); 1.002.560 zł – spłata rat pożyczek udzielonych przez WFOŚiGW we Wrocławiu (zgodnie z harmonogramami spłat) i 1.600.000 zł – spłata w styczniu 2014 roku kredytu z 2013 roku zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie.

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 zaciągniętych pożyczek i kredytów w roku 2014.

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2014 r. po zmianach wynosi 25.538.851 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 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	3 411 000,00	3 878 328,00	593,00		25 538 851,00
2015	25 538 851,00	100 300,00	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%	17,63%	16,39%	17,72%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp., po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego	13,70%	16,37%	16,39%	17,72%
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalony dla danego roku	18,14%	14,03%	20,98%	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	8,12%	4,03%	5,24%	4,93%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń	5,41%	4,03%	5,24%	4,93%