



Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 137/2015
Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów
z dnia 10 listopada 2015 r.
w sprawie projektu uchwały budżetowej
na rok 2016

Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2016

Informacja o wykonaniu dochodów i wydatków budżetu Gminy i Miasta Odolanów za rok 2015 (według stanu na koniec III kwartału)

Wykonanie budżetu za III kwartały 2015 roku, przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie	% (4:3)
			(w zł)	
1	2	3	4	5
1.	Dochody	53 694 540,92	36 873 467,29	68,67
2.	Wydatki	55 920 758,67	37 537 746,40	67,13
3.	Deficyt/nadwyżka	-2 226 217,75	-664 279,11	
4.	Przychody, z tego:	4 024 037,75	2 815 620,48	69,97
	- kredyty i pożyczki, w tym:	3 268 368,00	2 059 950,73	63,03
	- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	968 368,00	968 366,19	100,00
	- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	755 669,75	755 669,75	100,00
5.	Rozchody, z tego:	1 797 820,00	1 097 120,00	61,03
	- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 797 820,00	1 097 120,00	61,03

Na dzień 30 września 2015 roku, budżet Gminy i Miasta Odolanów wykonany został:

- po stronie dochodów w 68,67 %, tj. na planowaną kwotę 53.694.540,92 zł wykonano dochody w wysokości 36.873.467,29 zł
- po stronie wydatków w 67,13% - na planowaną kwotę 55.920.758,67 zł wykonano wydatki w wysokości 37.537.746,40 zł.

Na rok 2015 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 3.268.368,- zł, po zestawieniu dochodów i wydatków III kwartał zamknął się deficytem 664.279,11 zł

Ustalony plan przychodów budżetu składa się z przychodów z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 968.368,- zł, przychodów z pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym



2.300.000,- zł oraz przychodów z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w wysokości 755.699,75,- zł. Natomiast plan rozchodów stanowiący kwotę 1.797.820,- zł, przeznaczony jest na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

Przejściowy deficyt został sfinansowany przychodami z kredytu na przejściowe finansowanie deficytu w rachunku bieżącym budżetu. Kredyt zaciągnięty w rachunku bieżącym wg stanu na koniec III kwartału wynosił 1.091.584,54 zł

Struktura wykonania planu dochodów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie	% wykonania	Struktura wykonania (%)
		(w zł)		
dochody bieżące	47 877 774,61	35 137 795,17	73,39	95,29
dochody majątkowe	5 816 766,31	1 735 672,12	29,84	4,71
Razem	53 694 540,92	36 873 467,29	63,50	100,00

Wykonanie poszczególnych grup wydatków, przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie	% wykonania	Struktura wykonania (%)
		(w zł)		
wydatki bieżące, z tego:	44 638 504,00	30 530 734,33	68,40	81,33
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	21 839 231,86	16 398 106,77	75,09	43,68
- dotacje na zadania bieżące,	2 317 289,00	1 202 847,99	51,91	3,20
<i>w tym:</i>				
<i>podmiotowe dla instytucji kultury</i>	<i>999 000,00</i>	<i>755 000,00</i>	<i>75,58</i>	<i>2,01</i>
- wydatki na obsługę długu	1 201 520,00	603 908,28	50,26	1,61
- pozostałe wydatki bieżące	19 853 399,48	12 325 871,29	62,08	32,84
wydatki majątkowe, z tego:	11 282 254,67	7 007 012,07	62,11	18,67
- dotacje na zadania majątkowe	645 220,00	225 220,00	34,91	0,60
- na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 905 380,00	2 905 379,97	100,00	7,74
- pozostałe wydatki majątkowe	7 731 654,67	3 876 412,10	40,87	10,33
Razem	55 920 758,67	37 537 746,40	67,13	100,00

Największy udział w realizacji wydatków za III kwartał 2015 roku, mają wydatki bieżące, które wykonano na poziomie 68,40% uchwalonego planu, podczas gdy wykonanie wydatków majątkowych ukształtowało się na poziomie 62,11% planu.

Istotnym elementem, który determinuje możliwości obsługi zadłużenia jest wskaźnik osiągnięty na działalności operacyjnej.



W roku 2015 wykonane dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących według stanu na koniec III kwartału o kwotę 4.607.060,84 zł, co stanowi 12,49% wykonanych dochodów. Dodatkowo wyniki osiągnięte na dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 505.273,85 zł powiększyły nadwyżkę operacyjną do kwoty 5.112.334,69 zł, tj. 13,86% wykonanych dochodów ogółem. Ma to ogromne znaczenie ze względu na uregulowania zawarte w art. 243 ustawy o finansach publicznych, które determinują możliwość spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Dla porównania w poniższej tabeli zestawiono osiągnięte wyniki na działalności operacyjnej w latach 2011 – 2015 według stanu na koniec III kwartału oraz według stanu na koniec roku w latach 2011 - 2014.

Wykonanie nadwyżki operacyjnej w latach 2011 – 2015 wg stanu na koniec III kwartału

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	DB - WB (3-4)	Dochody ze sprzedaży majątku	Nadwyżka operacyjna (5 + 6)	Nadwyżka operacyjna do dochodów ogółem (7/2)
1	2	3	4	5	6	7	8
2011	28 784 921,86	27 598 510,27	24 863 951,84	2 734 558,43	3 869,00	2 738 427,43	9,51%
2012	37 458 705,32	29 248 866,80	27 112 222,87	2 136 643,93	117 162,20	2 253 806,13	6,02%
2013	36 602 350,64	35 552 771,87	28 542 288,13	7 010 483,74	29 180,50	7 039 664,24	19,23%
2014	35 861 764,85	33 697 055,59	30 176 153,30	3 520 902,29	61 520,60	3 582 422,89	9,99%
2015	36 873 467,29	35 137 795,17	30 530 734,33	4 607 060,84	505 273,85	5 112 334,69	13,86%

Wykonanie nadwyżki operacyjnej w latach 2011 – 2014 wg stanu na koniec roku

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	DB - WB (3 - 4)	Dochody ze sprzedaży majątku	Nadwyżka operacyjna (5 + 6)	Nadwyżka operacyjna do dochodów ogółem (7/2)
1	2	3	4	5	6	7	8
2011	37 623 185,73	35 857 405,74	33 995 125,18	1 862 280,56	192 235,40	2 054 515,96	5,46%
2012	54 376 282,72	39 393 329,06	37 267 378,65	2 125 950,41	379 427,70	2 505 378,11	4,61%
2013	57 646 003,74	45 246 865,90	39 204 547,99	6 042 317,91	720 286,50	6 762 604,41	11,73%
2014	47 209 710,63	43 057 549,44	41 133 238,41	1 924 311,03	193 785,58	2 118 096,61	4,49%

Z powyższych zestawień wynika, że dochody bieżące, są realizowane na zakładanym poziomie i rosną rok do roku. Wyjątkiem jest rok 2014, w którym nastąpiło zmniejszenie wpływu z podatku od nieruchomości, co było związane rozliczeniem nadpłaty w podatku wykazaną przez jednego z największych płatników. Nadpłata została rozliczona w latach 2014 – 2015. Natomiast dynamika wydatków bieżących za rok 2014 i 2015 wg wykonania za III kwartał wynosi 1,17% i jest dobrą prognozą co do ich wykonania za rok 2015.



**Informacja o sytuacji finansowej Gminy Odolanów
ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia,
a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz w kolejnych latach**

1. Według stanu na 30 września 2015 roku plan przychodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 3.268.367,- zł, z czego kwota 968.368,- zł stanowi plan przychodów z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Odolanów", a 879.000,- zł to plan przychodów z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację inwestycji *Budowa kolektora od przepompowni w Odolanowie do oczyszczalni w Raczycach*. Do dnia 30 września 2015 roku zaciągnięto pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 968.366,19 zł.
2. Na XII sesji Rady Gminy i Miasta Odolanów podjęta uchwałę w sprawie emisji obligacji oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, w której postanowiła o emisji papierów wartościowych na łączną kwotę 7.000.000,- zł z tego 3.000.000,- zł w roku 2015 i po dwa miliony w latach 2016 – 2017
3. Prognozowane zadłużenie na koniec roku według stanu na 30 września 2015 roku wynosiło 30.631.431,- zł, natomiast prognozowane zadłużenie na koniec roku 2015 po uwzględnieniu planowanej emisji papierów wartościowych w 2015 wyniesie 32.960.611 zł.
4. Na rok 2016 ujęto w projekcie uchwały budżetowej zaciągnięcie zobowiązań w wysokości 3.400.000,- zł stanowiące przychody z emisji papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,- zł oraz zaciągnięcie kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 1.400.000,- zł
5. W kwocie zaplanowanych rozchodów na rok 2016 ujęto spłaty zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji, które łącznie wyniosą 2.110.778,- zł (w tym: spłata kredytów krajowych 764.640,- zł, spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Poznaniu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Odolanów" 916.000,- zł, spłata pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na budowę kolektora od przepompowni w Odolanowie do oczyszczalni w Raczycach w kwocie 30.138,- zł oraz wykup obligacji komunalnych 400.000,- zł).
6. Na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji zaplanowano 3.522.923,- zł, co stanowi 7,25% planowanych dochodów ogółem.



7. W konsekwencji planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań oraz spłaty zobowiązań już zaciągniętych, prognozowana wielkość zadłużenia na koniec roku 2016 wyniesie 34.249.883,- zł, co stanowi 70,49% planowanych dochodów.

Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami jest realizowana zgodnie z zawartymi umowami.

Szczegółowe zestawienie prognozowanego zadłużenia Gminy i Miasta Odolanów przedstawia tabela stanowiąca załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej.