

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą
na lata 2013-2016**

do Zarządzenia Nr 139 /2013 Wójta Gminy Nowe Miasto nad Wartą z dnia 28 czerwca 2013r.

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2013 rok, które zostały podjęte od dnia 25 kwietnia 2013r. na podstawie Zarządzenia Wójta Nr 126/2013 z dnia 8 maja 2013r., Zarządzenia Wójta Nr 132/2013 z dnia 22 maja 2013r., Zarządzenia Wójta Nr 134/2013 z dnia 3 czerwca 2013r., Uchwały Rady Gminy Nr XXXI/196/2013 z dnia 20 czerwca 2013r. oraz Zarządzenia Wójta Nr 138/2013 z dnia 28 czerwca 2013r.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2013 r. dochodów ogółem o kwotę 327 695,10 zł , w tym dochodów bieżących o kwotę 233 945,10 zł oraz dochodów majątkowych o kwotę 93 750,00 zł. Zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 408 945,10 zł, w tym wydatki bieżące o kwotę 300 273,10 zł a wydatki majątkowe o kwotę 108 672,00 zł. Zwiększona kwota na wydatki majątkowe została przeznaczona na nowe wydatki inwestycyjne w kwocie 107 671,00 zł oraz na wydatki majątkowe w formie dotacji w kwocie 1 001,00 zł.

Planowany niedobór budżetowy został zwiększony o kwotę 81 250,00 zł. Rozchody budżetu zostały zwiększone o kwotę 47 439,00 zł w związku z zaplanowaniem pożyczki jaką Gmina udzieli w 2013 roku Stowarzyszeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Kłęce.

W związku z powyższym przychody budżetu zostały zwiększone o kwotę 128 689,00 zł z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Zaplanowane w 2013r. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zwiększone o kwotę 11 291,36 zł.

Różnica pomiędzy wydatkami bieżącymi a dochodami bieżącymi zwiększyła się o kwotę 66 328,00 zł do kwoty 130 196,40 zł. Gmina posiada nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych zatem różnica pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych a wydatkami bieżącymi wynosi 2 875 127,72 zł.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2010-2012, budżet zaplanowany na 2013 rok, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy. W WPF na lata 2013-2016 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków o następujące wskaźniki: 2013 rok - 102,7%; 2014 rok- 101,0%; 2015 rok – 101,50%; 2016 rok - 102,0%.

W roku 2010 wynik budżetu Gminy był ujemny, co było związane ze zwiększeniem wydatków majątkowych oraz zaplanowaniem do realizacji wydatków związanych z zadaniami mogącymi być dofinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej. W związku ze złożeniem kilku wniosków o dofinansowanie ze środków UE wydatki gminy zostały zaplanowane w wyższej kwocie niż dochody budżetu, w związku z czym wynik budżetu był ujemny. Wynik budżetu w roku 2011 był dodatni. Na dzień 31.12.2012r. budżet z roku 2012 został zamknięty z wynikiem dodatnim w kwocie 3 391 481,21 zł, zatem skumulowana nadwyżka na dzień 31.12.2012r. wyniosła 3 513 564,52 zł. Na koniec roku 2012 zadłużenie Gminy wynosiło 160 000,00 zł. Wynikało ono z zaciągnięcia w 2008 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu długoterminowej pożyczki na budowę „Kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kolniczki.

W styczniu 2013 roku Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu pismem Nr WFOS-II-DMU-KW/400/276/2008 z dnia 21.01.2013r. poinformował Gminę o umorzeniu 160 000,00 zł tj. 20% zaciągniętej pożyczki.

W 2013 roku Gmina zaplanowała dochody ogółem w kwocie niższej niż wydatki ogółem w wysokości **2 955 335,56 zł**. Planowany niedobór budżetu zaplanowano pokryć z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W 2014 roku dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie niższej niż wydatki budżetu w wysokości **16 234,56 zł**. Planowany niedobór budżetowy planuje się pokryć spłatą pożyczki jaką dokona Samorządowa Instytucja Kultury tj. Biblioteka Gminna. Biblioteka otrzyma tę pożyczkę w 2013 r. w związku z realizacją przedsięwzięcia które będzie dofinansowane ze środków PROW na lata 2007-2013 pn."Pamiętki czasu-magiczne zakątki Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

Począwszy od roku 2015 do roku 2016 dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie równej planowanych wydatków.

Wydatki bieżące są planowane w poszczególnych latach w wysokości zapewniającej prawidłowe funkcjonowanie budżetu.

Wydatki majątkowe planuje się w następujących wysokościach:

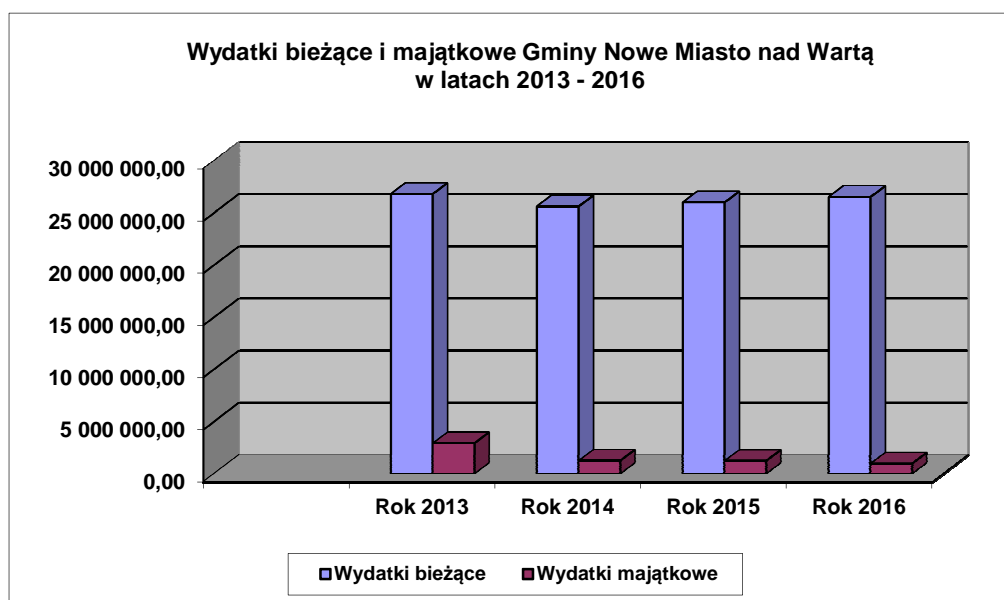
2013 rok – 2 948 889,16 zł;

2014 rok – 1 274 364,56 zł;

2015 rok - 1 255 426,00 zł;

2016 rok - 980 492,00 zł.

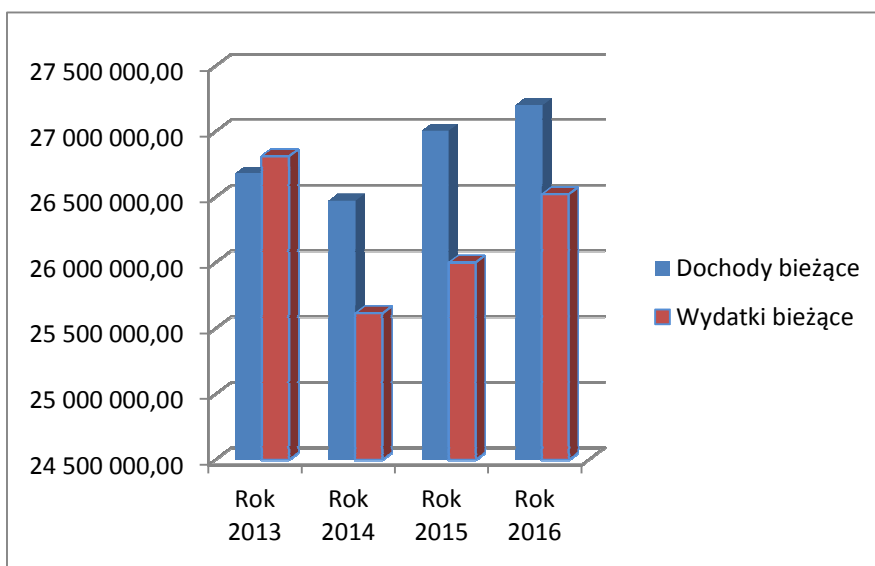
Strukturę wydatków bieżących i majątkowych Gminy Nowe Miasto nad Wartą w latach 2013 – 2016 przedstawia poniższy wykres.



W 2013 roku wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 130 196,40 zł. Zgodnie z art.242 ust.1 Gmina nie może uchwalić budżetu gdy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W Gminie Nowe Miasto nad Wartą dochody bieżące powiększone

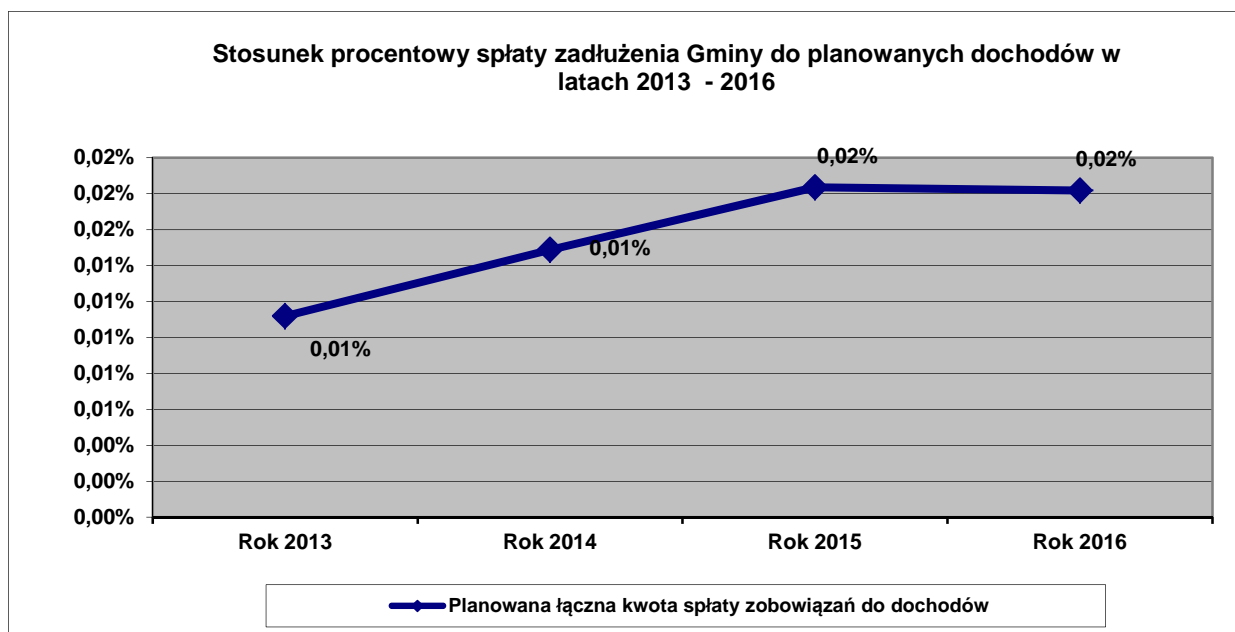
o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych są większe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 2 875 127,72 zł.

Na przestrzeni lat 2014-2016 wydatki bieżące będą pokrywane dochodami bieżącymi, co przedstawia poniższy wykres.

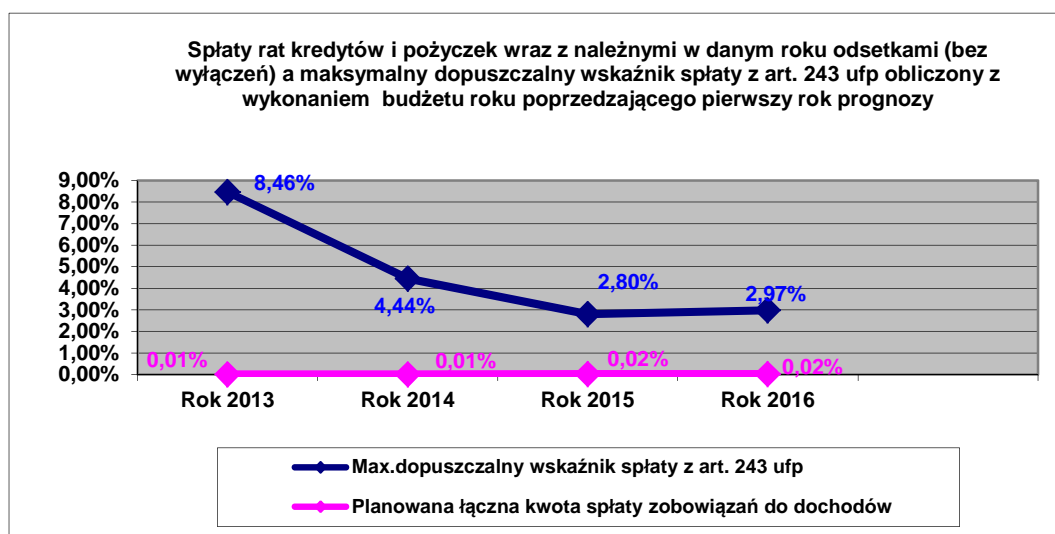


Ponieważ Gmina nie posiada żadnego zadłużenia oraz w latach 2013-2016 nie planuje zaciągać kredytów i pożyczek wydatki na obsługę długu w tych latach zostały zaplanowane w małych kwotach tj. w roku 2013 kwota 3 000,00 zł, w 2014r. kwota 4 000,00 zł, w 2015 r. kwota 5 000,00 zł, w 2016r. kwota 5 000,00. Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w związku z ewentualnymi kredytami i pożyczkami krótkoterminowymi, które to Gmina może zaciągnąć w ciągu roku na pokrycie przejściowego deficytu budżetu.

Obsługa długu Gminy do dochodów ogółem spełnia zapis art.169 sufp, gdyż nie przekracza 15% planowanych dochodów gminy, co przedstawia poniżej zamieszczony wykres.



Spłatę zobowiązań Gminy w latach 2013 – 2016 można rozpatrywać pod względem spełnienia zapisu art.243, który to limituje możliwości zadłużania się Gminy.



Artykuły 243 i 244 ufp mają zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014. W przypadku Gminy Nowe Miasto nad Wartą wskaźnik spłaty z art.243 ufp jest spełniony od roku 2013.

Dług Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

<i>dług na początek 2013r.</i>	pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW	kwota	160 000,00 zł
<i>umorzenie pożyczki w 2013r.</i>	pożyczka długoterm. z WFOŚiGW	kwota	- 160 000,00 zł
<i><u>zaciągnięcie kredytu długoterminowego w 2013r.</u></i>		kwota	<u>0,00 zł</u>
dług na początek 2014r.			0,00 zł

