

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Nowe Miasto nad Wartą  
na lata 2013-2016  
do Uchwały Rady Gminy Nr XXXIV/212 /2013 z dnia 26 września 2013r.**

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2013 rok, które zostały podjęte w dniu 26 września 2013r. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/211/2013. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2013.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2013 r. dochodów ogółem o kwotę 475 040,92 zł, w tym dochodów bieżących o kwotę 473 440,92 zł oraz dochodów majątkowych o kwotę 1 600,00 zł. Dochody majątkowe zwiększyły się z tytułu dotacji jaką Gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego w związku ze zwrotem części wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2012r. Zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 439 643,00 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 439 643,00 zł natomiast wydatki majątkowe pozostały bez zmian.

Planowany niedobór budżetowy został zmniejszony o kwotę 35 397,92 zł. W związku z powyższym o tę samą kwotę uległy zmniejszeniu przychody budżetu z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, która pokryje planowany deficyt budżetu.

Różnica pomiędzy wydatkami bieżącymi a dochodami bieżącymi zmniejszyła się o kwotę 33 797,92 zł do kwoty 429 160,48 zł. Gmina posiada nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, która została wprowadzona do budżetu, zatem różnica pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o kwotę 1 600,00 zł i wynosi 2 722 757,53 zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 485 212,92 zł i wynoszą 4 991 594,29 zł. W dochodach tych zostały też uwzględnione planowane dochody w paragrafie 096 klasyfikacji budżetowej (informacja z książki pod redakcją Piotra Walczaka „Wieloletnia prognoza finansowa jako instrument zarządzania finansami lokalnymi”).

Ponadto w 2013 roku uległy zwiększeniu o kwotę 58 069,00 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego wynoszą 1 712 885,00 zł. Wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 52 500,00 zł w związku z wprowadzeniem do przedsięwzięć WPF zadania bieżącego w związku z podpisaniem umowy na realizację projektu pn. „Nasz świat miejscem życia dla wszystkich” w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie”. Projekt ten będzie realizował Zespół Szkół w Kłęce w latach 2013- 2015.

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 67 360,00 zł w związku z wprowadzeniem planowanych dochodów z tyt. realizacji programu COMENIUSA.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 52 500,00zł.

W wydatkach majątkowych przedstawionych w kol.2.2 wykazano wydatki z klasyfikacją § 601 na podstawie informacji zawartej w książce pod redakcją Piotra Walczaka „Wieloletnia prognoza finansowa jako instrument zarządzania finansami lokalnymi”.

W 2014 roku dochody bieżące i dochody ogółem zwiększyły się o kwotę 609 028,83 zł. Wydatki ogółem zwiększyły się o kwotę 609 028,83 zł i o tę samą kwotę zwiększyły się wydatki majątkowe. Jest to związane z zaplanowaniem do realizacji projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Boguszynie”. Na dofinansowanie tego projektu Gmina podpisała umowę w dniu 09 września 2013r. o przyznanie pomocy nr 00042-6921-UM1500006/13 w ramach działania „Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013.

Różnica pomiędzy wydatkami bieżącymi a dochodami bieżącymi zwiększyła się o kwotę 609 028,83 zł do kwoty 2 564 212,13 zł.

W informacjach uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy zostały zwiększone o kwotę 14 860,00 zł w związku z realizacją projektu pn. "Nasz świat miejscem życia dla wszystkich" w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie”.

Wydatki inwestycyjne kontynuowane zwiększyły się o kwotę 609 028,83 zł.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 14 860,00zł.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zwiększyły się o kwotę 609 028,83 zł, w tym wydatki finansowane środkami określonymi w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy zwiększyły się o kwotę 368 411,00 zł (zwiększenia dotyczą realizacji projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Boguszynie”).

W 2015r. zwiększeniu uległy dochody ogółem i dochody majątkowe o kwotę 377 674,00 zł w związku z podpisaniem w dniu 09 września 2013r. umowy o przyznanie pomocy nr 00042-6921-UM1500006/13 w ramach działania „Podstawowe Usługi dla Gospodarki i Ludności Wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 umowy na projekt pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Boguszyn”. Projekt ten ma być zrealizowany w 2014r. natomiast środki z dofinansowania wpłyną do gminy w 2015r.

W związku ze zwiększeniem dochodów majątkowych zostały zwiększone wydatki ogółem i wydatki majątkowe o kwotę 377 674,00 zł. Zwiększeniu o tę samą kwotę uległy też nowe wydatki inwestycyjne.

W informacjach uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy zostały zwiększone o kwotę 16 840,00 zł w związku z realizacją projektu pn. "Nasz świat miejscem życia dla wszystkich" w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie”.

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 16 840,00 zł w związku z wprowadzeniem planowanych dochodów z tyt. realizacji programu COMENIUSA.

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 377 674,00 zł w związku z wprowadzeniem planowanych dochodów z tyt. realizacji projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Boguszynie”.

W załączniku Nr 3 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2013-2016” zostało dołożone przedsięwzięcie pn. "Nasz świat miejscem życia dla wszystkich" w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie”.

Limity w poszczególnych latach wynoszą odpowiednio:

-2013 rok - 52 500,00 zł  
-2014 rok - 14 860,00 zł  
-2015 rok - 16 840,00 zł.

Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań powyższego przedsięwzięcia wynosi 84 200,00 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 **3 101 929,45 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 **389 922,15 zł**. Planowany niedobór budżetowy planuje się pokryć:

- spłatą pożyczki jaką dokona Samorządowa Instytucja Kultury tj. Biblioteka Gminna w kwocie **16 234,56 zł**. Biblioteka otrzymała 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”,
- spłatą pożyczki jaką dokona Stowarzyszenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Kłęce w kwocie **47 439,00 zł**. Stowarzyszenie OSP Kłęka otrzymało tę pożyczkę w 2013 r. w związku z realizacją przedsięwzięcia które będzie dofinansowane ze środków PROW na lata 2007-2013 pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na cele rekreacji z odtworzeniem przydrożnej kapliczki”,
- nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie **326 248,59 zł**.

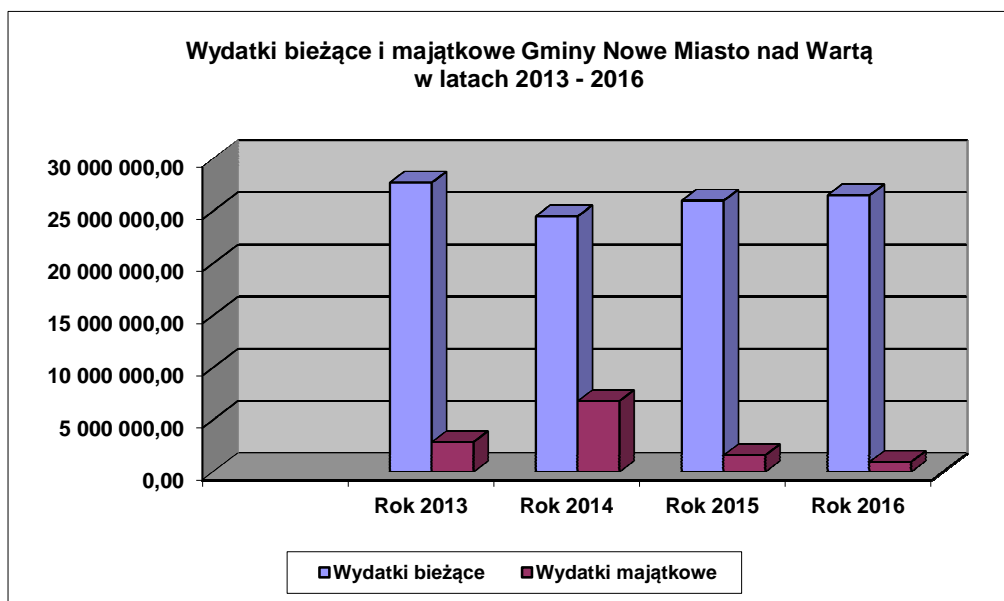
Począwszy od roku 2015 do roku 2016 dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie równej planowanych wydatków.

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

Wydatki majątkowe planuje się w następujących wysokościach:

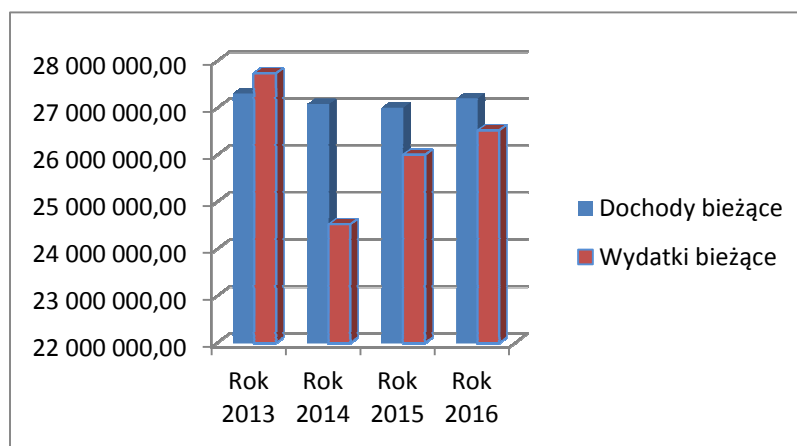
- 2013 rok – 2 892 508,97 zł;
- 2014 rok – 6 800 578,77 zł;
- 2015 rok - 1 633 100,00 zł;
- 2016 rok - 980 492,00 zł.

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



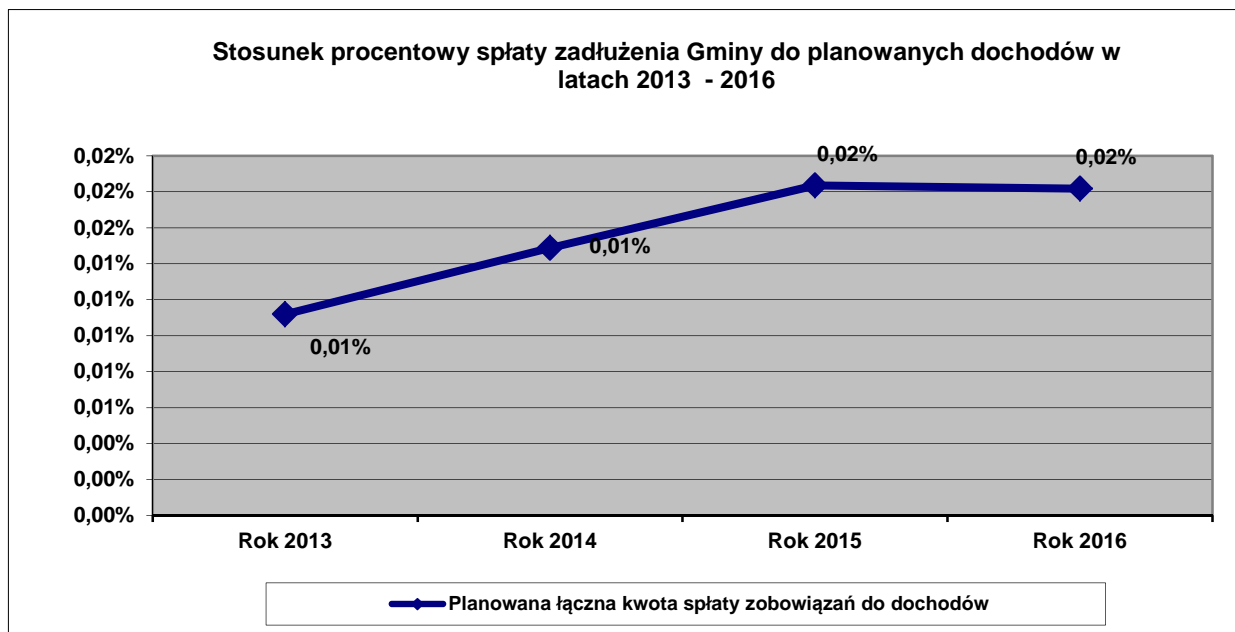
W 2013 roku wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę **429 160,48 zł**. Zgodnie z art.242 ust.1 Gmina nie może uchwalić budżetu gdy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W Gminie Nowe Miasto nad Wartą dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych są większe od planowanych wydatków bieżących o kwotę **2 722 757,53 zł**.

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

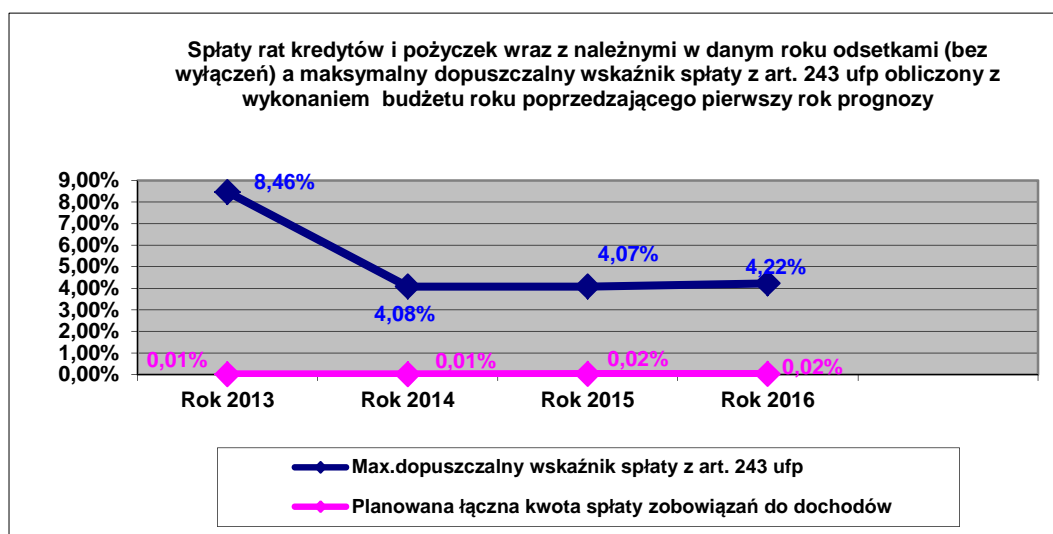


Ponieważ Gmina nie posiada żadnego zadłużenia oraz w latach 2013-2016 nie planuje zaciągać kredytów i pożyczek wydatki na obsługę długu w tych latach zostały zaplanowane w małych kwotach tj. w roku 2013 kwota 3 000,00 zł, w 2014r. kwota 4 000,00 zł, w 2015 r. kwota 5 000,00 zł, w 2016r. kwota 5 000,00. 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 supf, 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	<b>160 000,00 zł</b>
<i>umorzenie pożyczki w 2013r.</i>	pożyczka długoterm. z WFOŚiGW	kwota	- 160 000,00 zł
<i>zaciągnięcie kredytu długoterminowego w 2013r.</i>		kwota	0,00 zł
<b>dług na początek 2014r.</b>			<b>0,00 zł</b>