

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą
na lata 2013-2016
do Uchwały Rady Gminy Nr XXXVII/227/2013 z dnia 30 grudnia 2013r.**

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2013 rok, które zostały podjęte Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 166/2013 z dnia 25 października 2013r., Uchwałą Rady Gminy Nr XXXV/215/2013 z dnia 7 listopada 2013r., Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/220/2013 z dnia 28 listopada 2013r., Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 170/2013 z dnia 16 grudnia 2013r. oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVII/226/2013 z dnia 30 grudnia 2013r.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2013 r. dochodów ogółem o kwotę 406 124,50 zł, w tym dochodów bieżących o kwotę 406 124,50 zł. Dochody majątkowe pozostały bez zmian. Zmniejszeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 706 093,91 zł, w tym wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 28 287,85 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 677 806,06 zł.

Planowany niedobór budżetowy został zmniejszony o kwotę 1 112 218,41 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 między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 5 251,87 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 677 806,06 zł i wynosi 2 044 951,47 zł.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej zwiększyły się o 15 000,00 zł. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 433 024,50 zł i wynoszą 5 424 618,78 zł.

Ponadto w 2013 roku uległy zmniejszeniu o kwotę 241 248,00zł wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego uległy zmniejszeniu o kwotę 56 477,00 zł i wynoszą 1 656 408,00 zł. Wydatki objęte limitem art.226 ust 3 ustawy uległy zmniejszeniu o kwotę 231 475,91 zł i wynoszą po zmianie 250 935,94 zł. Zmniejszenia dotyczą wydatków związanych z realizacją projektu pn. "Nasz świat miejscem życia dla wszystkich" w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie” o kwotę 10 897,55 zł oraz projektu pn. „Rekultywacja odpadów innych niż niebezpieczne w miejscowości Elżbietowo” o kwotę 220 578,36 zł. Ponadto wydatki związane z przedsięwzięciem pn. : Rekultywacja odpadów innych niż niebezpieczne w miejscowości Elżbietowo” zostały zakwalifikowane do wydatków majątkowych.

Wydatki inwestycyjne kontynuowane zostały zmniejszone o kwotę 798 706,06 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 zmniejszeniu o kwotę 10 897,55 zł.

W załączniku Nr 3 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2013-2016” została dokonana zmiana realizacji przedsięwzięcia pn. "Nasz świat miejscem życia dla wszystkich" w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie”. Limit wydatków w 2013 roku został zmniejszony o kwotę 10 897,55 zł do kwoty 41 602,45 zł natomiast w 2014 roku limit został zwiększony o kwotę 10 897,55 zł do kwoty 25 757,55 zł. Limit na 2015 rok pozostała bez zmian tj. w kwocie 16 840,00 zł. Łączne nakłady finansowe tego przedsięwzięcia wynoszą 84 200,00 zł, natomiast limit zobowiązań wynosi 42 597,55 zł.

Ponadto w załączniku przedsięwzięć dokonano przekwalifikowania przedsięwzięcia pn."Rekultywacja odpadów innych niż niebezpieczne w miejscowości Elżbietowo" z wydatków bieżących do wydatków majątkowych. Łączne nakłady tego przedsięwzięcia pozostały bez zmian tj. w kwocie 622 492,00 zł, natomiast uległ limit nakładów w poszczególnych latach. W 2013r. limit został obniżony o kwotę 220 578,36 zł do kwoty 25 421,64 zł, w 2014 roku limit pozostał bez zmian tj.

w kwocie 246 000,00 z natomiast w 2015 roku limit uległ zwiększeniu o kwotę 220 578,36 zł do kwoty 351 070,36 zł. Limit zobowiązań uległ zmniejszeniu o kwotę 25 421,64 zł do kwoty 597 070,36 zł.

Oprócz powyższych zmian w związku z brakiem dofinansowania ze środków dotacji budżetu państw przedsięwzięcia pn. "Poprawa układu komunikacyjnego pomiędzy Gminami Nowe Miasto nad Wartą i Książ Wlkp., rezygnuje się z jego realizacji w 2014 roku. Zatem łączne nakłady finansowe, limit na 2014 rok oraz limit zobowiązań zostają zmniejszony o kwotę 5 129 632,28 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 **1 989 711,04 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 Klęce w kwocie **47 439,00 zł**. Stowarzyszenie OSP Klęka 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**.

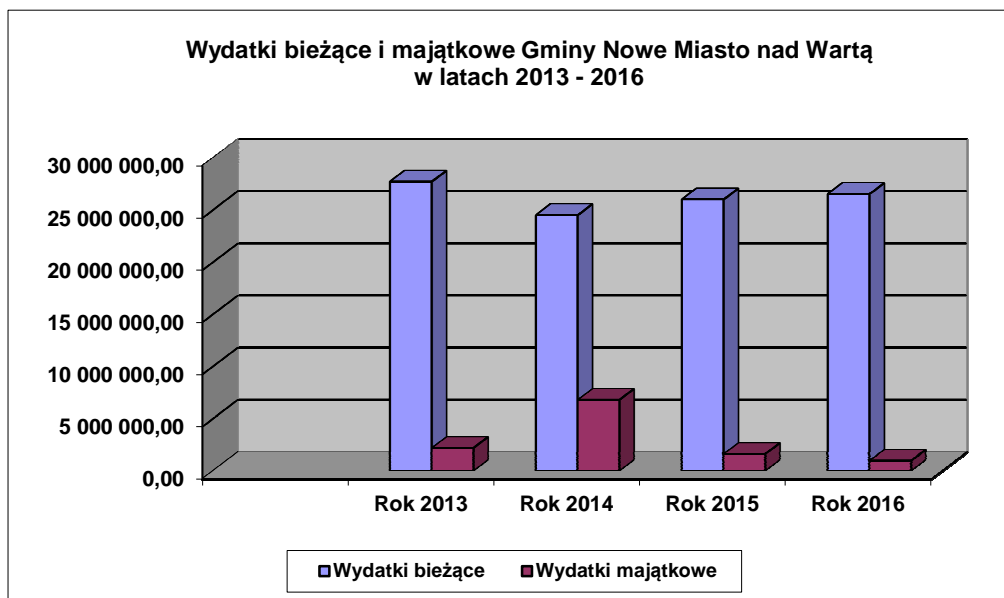
Począwszy od roku 2015 do roku 2016 dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie równej planowanych wydatków.

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

Wydatki majątkowe planuje się w następujących wysokościach:

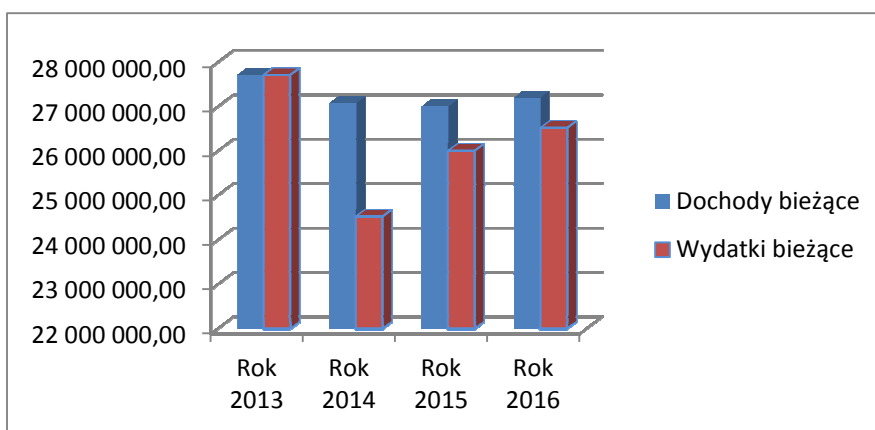
2013 rok – 2 214 702,91 zł;
 2014 rok – 6 800 578,77 zł;
 2015 rok - 1 633 100,00 zł;
 2016 rok - 980 492,00 zł.

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



W 2013 roku dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę **5 251,87 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 **2 044 951,47 zł**.

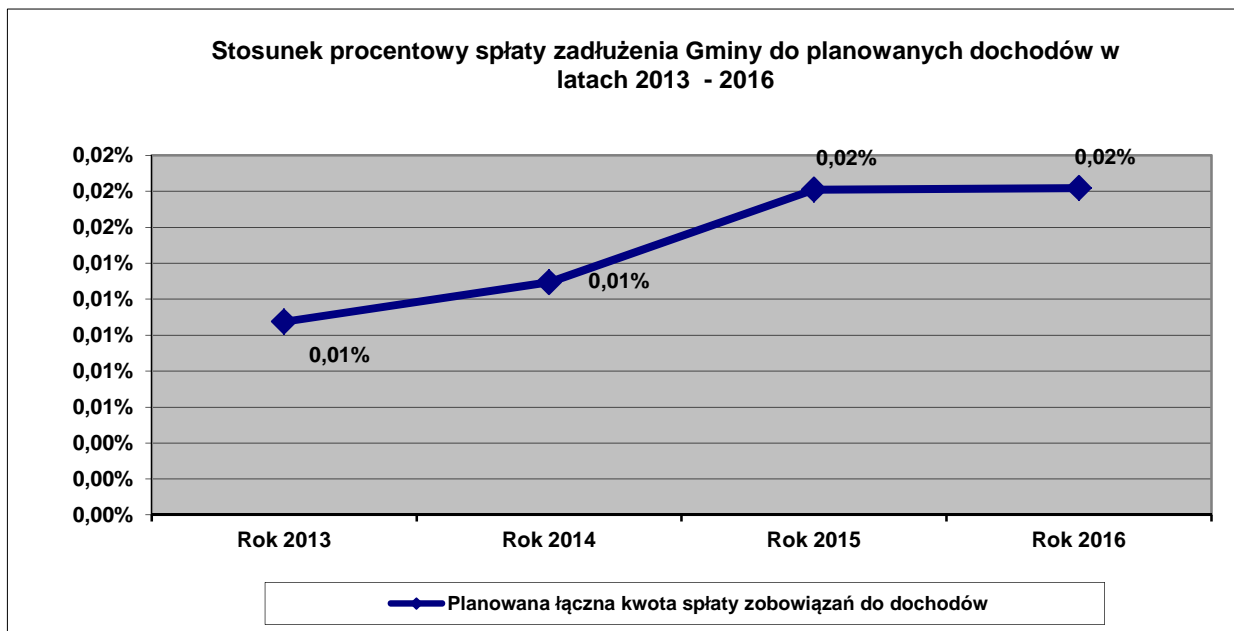
Na przestrzeni lat 2013-2016 wydatki bieżące będą pokrywane dochodami bieżącymi, co przedstawia poniższy wykres.



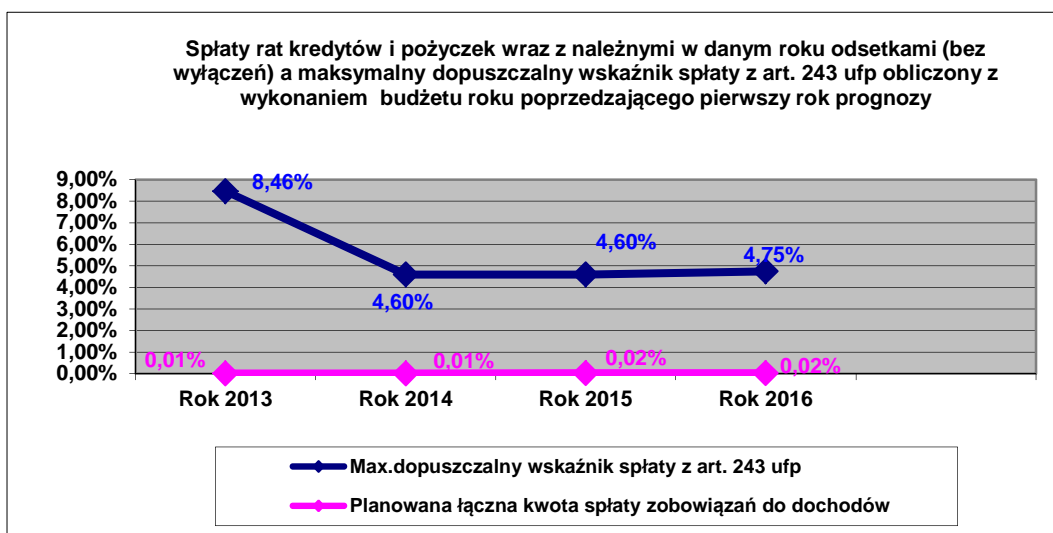
Ponieważ Gmina nie posiada żadnego zadłużenia oraz w latach 2013-2016 nie planuje zaciągać kredytów i pożyczek wydatki na obsługę długu w tych latach zostały zaplanowane w małych kwotach tj. w roku 2013 kwota 3 000,00 zł, w 2014r. kwota 4 000,00 zł, w 2015 r. kwota 5 000,00 zł, w 2016r. kwota 5 000,00. 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