

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą
na lata 2014-2017
do Zarządzenia Wójta Gminy Nr 197 /2014 z dnia 04 czerwca 2014r.**

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2014 rok, które zostały podjęte Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 186/2014 z dnia 28 kwietnia 2014r., Zarządzeniem Wójta nr 190/2014 z dnia 9 maja 2014r., Zarządzeniem Wójta Nr 192/2014 z dnia 19 maja 2014r. oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XLII/252 /2014 z dnia 29 maja 2014r.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2014 r. dochodów ogółem o kwotę 653 903,14 zł, w tym zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 673 602,14 zł oraz zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 19 699,00 zł. Dochody z tytułu subwencji ogólnej zmniejszyły się o kwotę 1 169,00 z, z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zmniejszyły się o kwotę 1 683,00 zł. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 676 068,14 zł i wynoszą 4 793 658,14 zł. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku zostały zwiększone o kwotę 11 460,00 zł a dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję zostały zmniejszone o kwotę 33 504,00 zł.

Zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 820 083,18 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 860 868,42 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 40 785,24 zł.

Planowany niedobór budżetowy został zwiększony o kwotę 166 180,04 zł tj. do kwoty 3 855 464,08 zł. W związku z powyższym zostały zwiększone o kwotę 166 180,04 zł przychody budżetu. Na zwiększenie przychodów budżetu złożyło się zwiększenie o kwotę 166 180,04 zł planowanego kredytu długoterminowego tj. do kwoty 1 164 061,95 zł. Planowany kredyt długoterminowy w całości został zaplanowany na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o kwotę 187 266,28 zł i wynosi 566 765,48 zł. Gmina posiada nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, która została wprowadzona do budżetu. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o kwotę 187 266,28 zł i wynosi 3 194 494,05 zł.

W 2014 roku uległy zmniejszeniu o kwotę 30 817,00 zł wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które obecnie wynoszą 13 107 924,00 zł. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego nie uległy zmianie i wynoszą 1 701 238,00 zł.

Wydatki inwestycyjne kontynuowane zostały zwiększone o kwotę 3 657,00 zł, nowe wydatki inwestycyjne zostały zmniejszone o kwotę 53 542,24 zł, natomiast wydatki majątkowe w formie dotacji zostały zwiększone o kwotę 9 100,00 zł.

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy w tym środki określone w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania zostały zmniejszone o kwotę 33 504,00 zł.

Wydatki majątkowe 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 54 568,95 zł. Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy zostały zmniejszone o kwotę 34 304,00 zł. Natomiast wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami uległy zmniejszeniu o kwotę 20 264,95 zł.

Kwota długu na koniec 2014 roku uległa zwiększeniu o kwotę 166 180,04 zł i wynosi 1 164 061,95 zł.

Splata długu została przewidziana w latach 2015 – 2017 i przedstawia się następująco:

dług na początek 2014r.	kwota	0,00 zł
<u>zaciągnięcie kredytu długoterminowego w 2014r</u>	kwota	1 164 061,95 zł
dług na początek 2015r.		1 164 061,95 zł
dług na początek 2015r. kredyt długoterminowy	kwota	1 164 061,95 zł
<u>splata długu w 2015r.</u> kredyt długoterminowy	kwota	- 500 000,00 zł
dług na początek 2016r.		664 061,95 zł
<u>splata długu w 2016r.</u> kredyt długoterminowy	kwota	-500 000,00 zł
dług na początek 2017r.		164 061,95 zł
<u>splata długu w 2017r.</u> kredyt długoterminowy	kwota	- 164 061,95 zł
dług na koniec 2017r.		0,00 zł

Ze względu na zwiększenie długu gminy na koniec 2014r., zostały zmienione planowane spłaty kredytu długoterminowego w latach 2005-2017. Zmiany spłat kredytu długoterminowego w latach 2015-2017 przedstawia się następująco:

- 2015 rok zwiększenie o kwotę 170 000,00 zł,
- 2016 rok zwiększenie o kwotę 170 000,00 zł,
- 2017 rok zmniejszenie o kwotę 173 819,96 zł.

W związku z powyższym uległy zmianie wydatki majątkowe w latach 2015-2017, w następujący sposób:

- 2015 rok wydatki majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 170 000,00 zł,
- 2016 rok wydatki majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 170 000,00 zł,
- 2017 rok wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 173 819,96 zł.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2011-2013, budżet zaplanowany na 2014 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 rok 2014 przyjęto wzrost kwot dochodów i wydatków średnio o 2,4%, posługując się szczegółowymi wyliczeniami poszczególnych dochodów i wydatków.

W WPF na lata 2015-2017 przyjęto wzrost ogólnych dochodów o następujące wskaźniki: 2015 rok- 104,0%; 2016 rok – 101,70%; 2017 rok - 101,0%.

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. Wynik budżetu z 2013 roku był ujemny i wyniósł 1 045 835,95 zł, w 2013r. WFOŚIGW w Poznaniu umorzył gminie 160 000,00 zł tj. 20% pożyczki długoterminowej jaką gmina zaciągnęła w 2008r. na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Kolniczkach”, zatem skumulowana nadwyżka budżetowa na dzień 31.12.2013r. wyniosła 2 627 728,57 zł. Na koniec roku 2013 zadłużenie Gminy wynosi 0,00 zł.

W 2014 roku dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie niższej niż wydatki budżetu w wysokości **3 855 464,08 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 Samorządowa Instytucja Kultury tj. Biblioteka Gminna w kwocie **13 434,80 zł**. Biblioteka otrzymała tę pożyczkę w 2014 r. w związku z realizacją przedsięwzięcia które będzie dofinansowane ze środków PROW na lata 2007-2013 pn. " *Wczoraj i dziś – Gmina Nowe Miasto nad Wartą w fotografii*",
- 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 **2 614 293,77 zł**,
- kredytem długoterminowym w kwocie **1 164 061,95 zł**.

Począwszy od roku 2015 do roku 2017 dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie wyższej planowanych wydatków:

2015 rok – 500 000,00 zł;
2016 rok - 500 000,00 zł;
2017 rok - 164 061,95 zł.

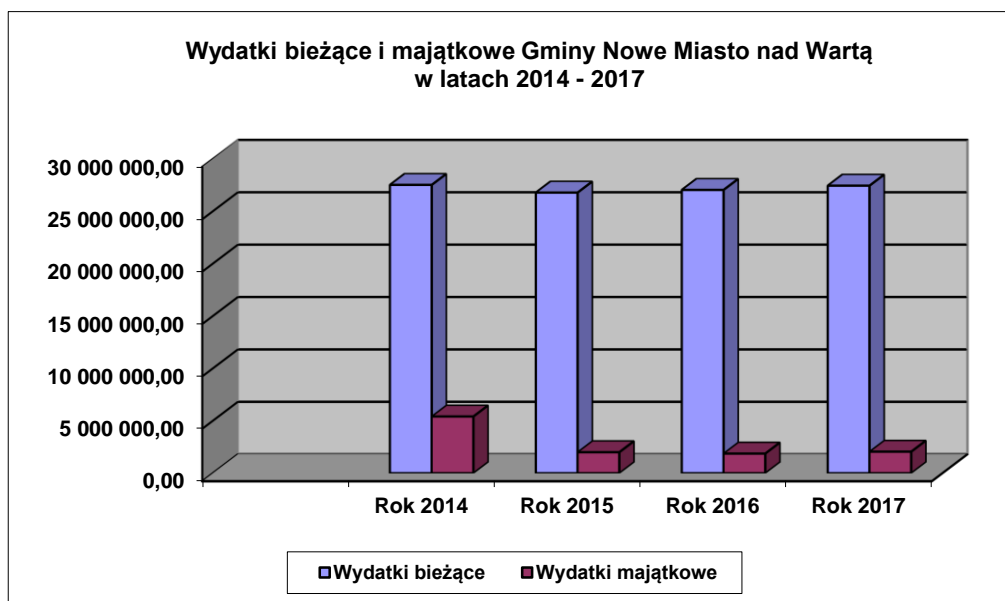
Nadwyżka budżetowa w tych latach została w całości przeznaczona na spłatę długu.

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

Wydatki majątkowe planuje się w następujących wysokościach:

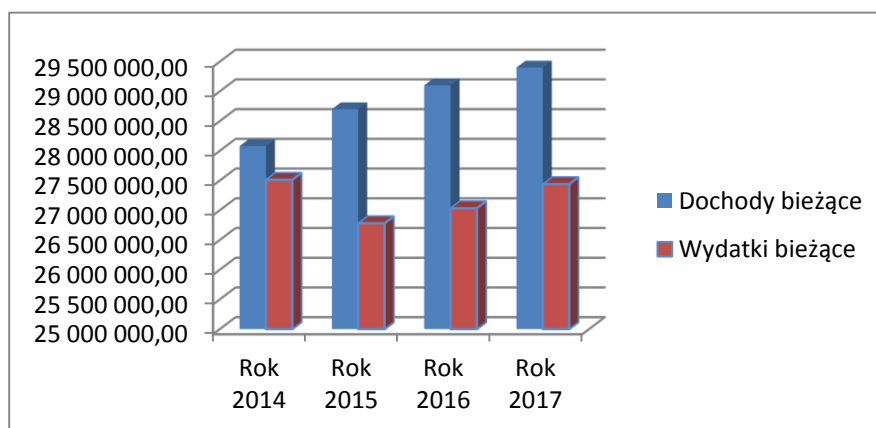
2014 rok – 5 404 548,56 zł;
2015 rok – 1 996 674,00 zł;
2016 rok - 1 866 000,00 zł;
2017 rok - 2 045 938,05 zł.

Strukturę wydatków bieżących i majątkowych Gminy Nowe Miasto nad Wartą w latach 2014 – 2017 przedstawia poniższy wykres.



W 2014 roku dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę **566 765,48 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 **3 194 494,05 zł**.

Na przestrzeni lat 2014-2017 wydatki bieżące będą pokrywane dochodami bieżącymi, co przedstawia poniższy wykres.



Gmina w 2014 roku planuje zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości **1 164 061,95 zł** na pokrycie planowanego niedoboru budżetu. Kredyt ten będzie spłacany w latach 2015 -2017, zatem należy zaplanować wydatki na obsługę długu. Wydatki te planuje się w poszczególnych latach w następujących wysokościach:

- 2014 rok – 11 000,00 zł;
- 2015 rok – 14 000,00 zł;
- 2016 rok - 16 000,00 zł;
- 2017 rok - 17 000,00 zł.

Spłata długu została zaplanowana w latach 2015-2017 i przedstawia się następująco:
2015 rok – 500 000,00 zł;
2016 rok - 500 000,00 zł;
2017 rok - 164 061,95 zł.

Spłatę zobowiązań Gminy w latach 2014 – 2017 można rozpatrzeć pod względem spełnienia zapisu art.243, który to limituje możliwości zadłużania się Gminy.

