

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

do Uchwały Nr XXX/192 /2013 Rady Gminy Nowe Miasto nad Wartą z dnia 25 kwietnia 2013r.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2013 r. dochodów ogółem o kwotę 692 954,26 zł , w tym dochodów bieżących o kwotę 692 954,26 zł oraz zwiększeniem wydatków ogółem o kwotę 1 566 590,79 zł, w tym wydatków bieżących o kwotę 798 638,63 zł a wydatków majątkowych o kwotę 767 952,16 zł. Zwiększona kwota na wydatki majątkowe została przeznaczona na wydatki inwestycyjne kontynuowane w kwocie 753 049,16, na nowe wydatki inwestycyjne w kwocie 8 903,00 zł oraz na wydatki majątkowe w formie dotacji w kwocie 6 000,00 zł.

Planowany niedobór budżetowy został zwiększony o kwotę 873 636,53 zł. W związku z powyższym przychody budżetu zostały zwiększone o kwotę 873 636,53 zł z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Zaplanowane w 2013r. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zwiększone o kwotę 54 760,00 zł natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zwiększone o 49 995,00 zł.

Po powyższych zmianach wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 63 868,40 zł. Gmina posiada nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych zatem różnica pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych a wydatkami bieżącymi wynosi 2 812 766,72 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. Wynika 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 rok 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 **2 874 085,56 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:

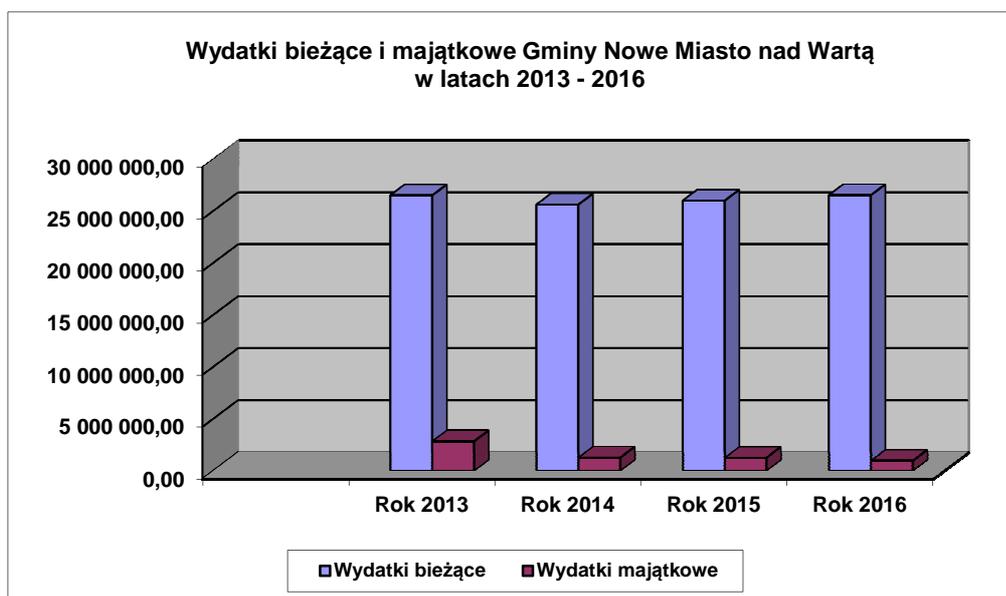
2013 rok – 2 840 217,16 zł;

2014 rok – 1 274 364,56 zł;

2015 rok - 1 255 426,00 zł;

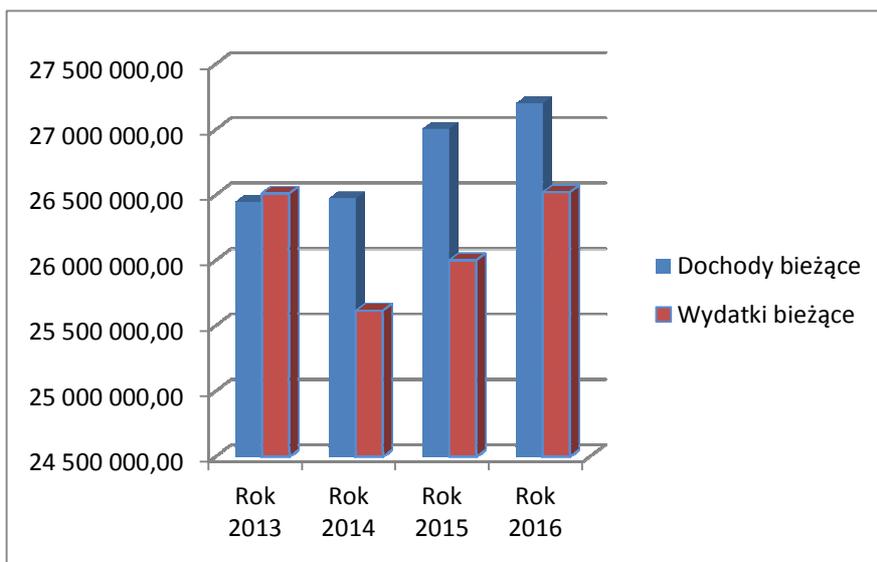
2016 rok - 980 492,00 zł.

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



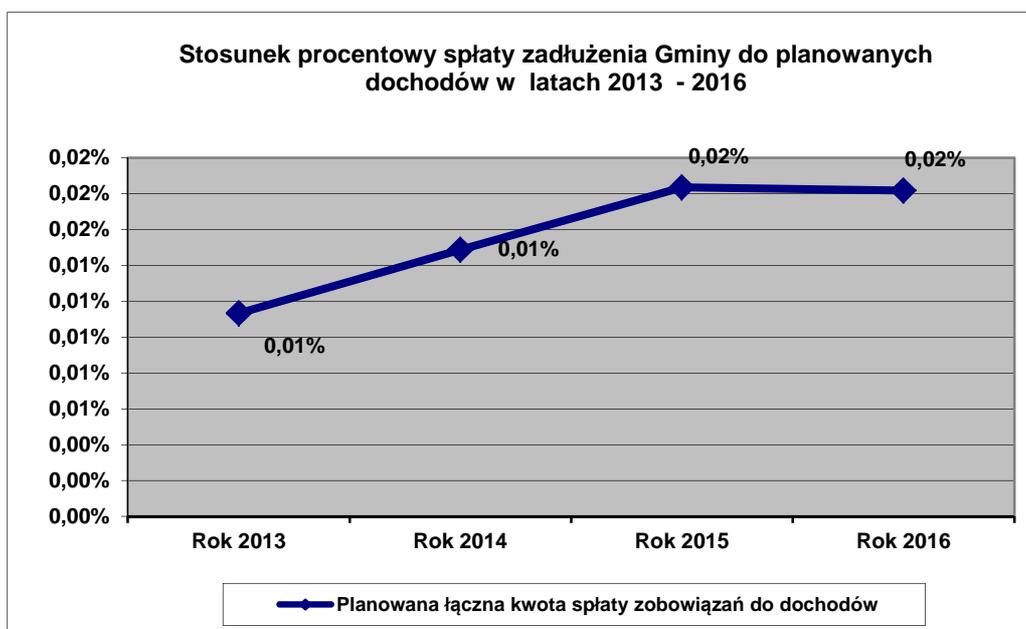
W 2013 roku wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 63 868,40 zł. Zgodnie z art.242 ust.1 Gmina nie może uchwalić budżetu gdy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W Gminie Nowe Miasto nad Wartą dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych są większe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 2 812 766,72 zł.

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

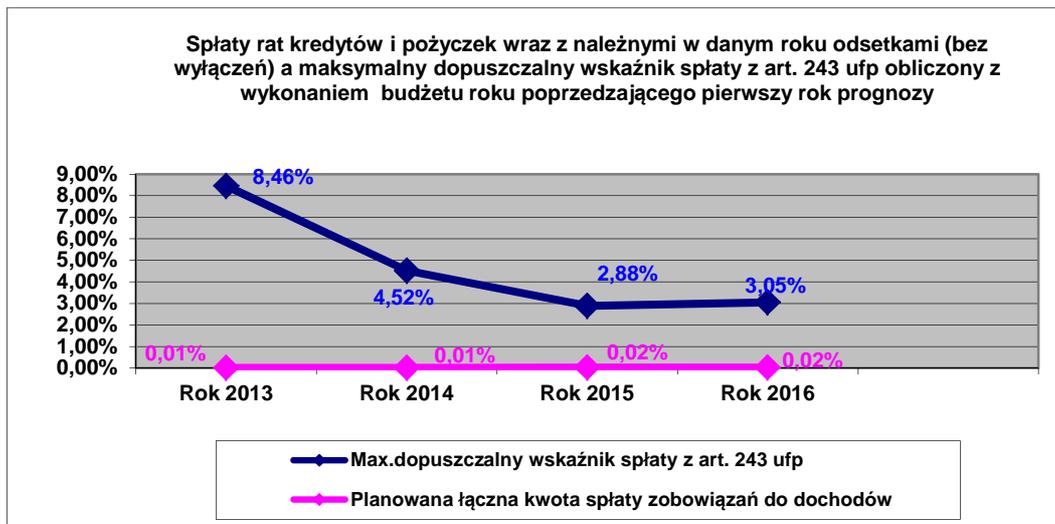


Ponieważ Gmina nie posiada żadnego zadłużenia oraz w latach 2013-2016 nie planuje zaciągać kredytów i pożyczek wydatki na obsługę długu w tych latach zostały zaplanowane w małych kwotach tj. w roku 2013 kwota 3 000,00 zł, w 2014r. kwota 4 000,00 zł, w 2015 r. kwota 5 000,00 zł, w 2016r. kwota 5 000,00. 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 | 0,00 zł |
| dług na początek 2014r. | | | 0,00 zł |