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

do Uchwały Rady Gminy Nr XXXIII/208/2013 z dnia 29 sierpnia 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 29 sierpnia 2013r. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIII/207/2013. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2013 oraz z podjęciem Uchwały nr XXXIII/204/2013 w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Średzkiego na przebudowę drogi powiatowej nr 3739P wraz ze ścieżką rowerową na odcinku Nowe Miasto – droga krajowa nr 11 – droga woj. Nr 436 w miejscowości Komorze

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2013 r. dochodów ogółem o kwotę 248 134,00 zł, w tym dochodów bieżących o kwotę 153 744,00 zł oraz dochodów majątkowych o kwotę 94 390,00 zł. Dochody majątkowe zwiększyły się z tytułu dotacji jaką Gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego na modernizację budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Chromcu w kwocie 94 200,00 zł oraz z tytułu sprzedaży starego sprzętu komputerowego w kwocie 190,00 zł. Zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 430 125,81 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 486 506,00 zł natomiast wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 56 380,19 zł.

Planowany niedobór budżetowy został zwiększony o kwotę 181 991,81 zł. W związku z powyższym o tę samą kwotę uległy zwiększeniu przychody budżetu z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, która pokryje planowany deficyt budżetu.

Różnica pomiędzy wydatkami bieżącymi a dochodami bieżącymi zwiększyła się o kwotę 332 762,00 zł do kwoty 462 958,40 zł. Gmina posiada nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych zatem różnica pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych a wydatkami bieżącymi wynosi 2 724 357,53 zł.

Ponadto w 2013 roku uległy zmniejszeniu o kwotę 8 100,00 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wydatki objęte limitem art.226 ust 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 35 672,05 zł w związku z wprowadzeniem do przedsięwzięć WPF zadania majątkowego pn."Poprawa układu komunikacyjnego pomiędzy gminami Nowe Miasto nad Wartą i Książ Wlkp. polegająca na przebudowie dróg gminnych nr 552927P, nr 603011P stanowiących łącznik drogi wojewódzkiej nr 436 z drogą powiatową nr 4084P.Wydatki majątkowe w formie dotacji uległy zwiększeniu o kwotę 2 500,00 zł w związku z planowaną dotacją dla Stowarzyszenia OSP Wolica Kozia na zakup motopompy Niagara 1.
Nowe wydatki inwestycyjne uległy zwiększeniu o kwotę 87 150,00 zł natomiast wydatki inwestycyjne kontynuowane uległy zmniejszeniu o kwotę 146 030,19 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 181 703,19 zł w związku ze zmianą planowanych wydatków po przeprowadzonych przetargach na realizację projektów: „Leśna Struga" Zagospodarowanie turystyczne wsi Wolica Kozia – wykonanie wiat, wieży widokowej i trasy spacerowej zwiększenie o kwotę 21 663,91 zł, „Utwardzenie placu przy świetlicy w Kruczynie oraz wykonanie placu zabaw" zmniejszenie o kwotę 52 368,06 zł, „Wymiana nawierzchni środowiskowego boiska przy Zespole Szkół w Klęce" zmniejszenie o kwotę 150 999,04 zł.

Powyższe wydatki majątkowe w części finansowanej środkami określonymi w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy uległy zmniejszeniu o kwotę 127 020,96 zł w związku ze zmianą

planowanych wydatków na realizację projektów: „Leśna Struga" Zagospodarowanie turystyczne wsi Wolica Kozia – wykonanie wiat, wieży widokowej i trasy spacerowej zwiększenie o kwotę 5 250,00 zł, „Utwardzenie placu przy świetlicy w Kruczynie oraz wykonanie placu zabaw" zmniejszenie o kwotę 34 060,10 zł, „Wymiana nawierzchni środowiskowego boiska przy Zespole Szkół w Klęce" zmniejszenie o kwotę 98 210,86 zł.

W 2014 roku zmiany wynikły w związku z zamiarem realizacji przedsięwzięcia pn. "Poprawa układu komunikacyjnego pomiędzy gminami Nowe Miasto nad Wartą i Książ Wlkp. polegająca na przebudowie dróg gminnych nr 552927P, nr 603011P stanowiących łącznik drogi wojewódzkiej nr 436 z drogą powiatową nr 4084P". Gmina ma zamiar złożyć wniosek o dofinansowanie 50% kosztów zadania ze środków budżetu państwa w ramach wieloletniego programu pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg lokalnych Etap II – Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój (edycja 2012 – 2015. Gmina będzie inwestorem tego zadania, natomiast Gmina Książ Wlkp. ma partycypować w części kosztów związanych z przebudową dróg leżących na terenie gminy Książ Wlkp.
W 2014 roku dochody ogółem zwiększają się o kwotę 3 446 444,49 zł w tym dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję zwiększają się o kwotę 3 446 444,49 zł, natomiast dochody bieżące pozostają bez zmian. Zwiększone dochody majątkowe zaplanowane w związku z planowanymi dochodami:

1) dotacji z budżetu państwa w ramach wieloletniego programu pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg lokalnych Etap II – Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój (edycja 2012 – 2015) w kwocie 2 564 816,14 zł,
2) pomocy finansowej w formie dotacji od Gminy Książ Wlkp. w kocie 518 852,31 zł,
3)dochody z budżetu UE ze środków PROW na lata 2007 – 2013 na zadania, które gmina realizuje w 2013 roku tj. „"Leśna struga" Zagospodarowanie turystyczne wsi Wolica Kozia – wykonanie wiat, wieży widokowej i trasy spacerowej w kwocie 86 321,00 zł, „Utwardzenie placu przy świetlicy w Kruczynie oraz wykonanie placu zabaw" w kwocie 51 697,90 zł, „Wymiana nawierzchni środowiskowego boiska sportowego przy Zespole Szkół w Klęce" w kwocie 224 747,14 zł.

Wydatki ogółem zwiększają się o kwotę 3 820 132,08 zł, w tym wydatki majątkowe zwiększają się o kwotę 4 917 185,38 zł natomiast wydatki bieżące zmniejszają się o kwotę 1 097 053,30 zł. Zwiększenie wydatków majątkowych do kwoty 6 191 549,94 zł było konieczne ze względu na zaplanowanie w 2014 r. realizacji zadań:

1) "Poprawa układu komunikacyjnego pomiędzy gminami Nowe Miasto nad Wartą i Książ Wlkp. polegająca na przebudowie dróg gminnych nr 552927P, nr 603011P stanowiących łącznik drogi wojewódzkiej nr 436 z drogą powiatową nr 4084P"- kwota 5 129 632,28 zł,
2) wkład własny Gminy w ramach porozumienia międzygminnego na dofinansowanie Projektu pn.."Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Jarocin" – dokapitalizowanie Spółki ZGO Jarocin w zamian za udziały w spółce – kwota 540 050,00 zł,
3) udzielenie pomocy finansowej powiatowi Średzkiemu na realizację zadania pn."Przebudowa drogi powiatowej nr 3739P wraz ze ścieżką rowerową na odcinku Nowe Miasto – droga krajowa nr 11 – droga wojewódzka nr 436 w miejscowości Komorze" kwota 521 867,66 zł.

W związku z powyższymi zmianami planowany deficyt budżetu w 2014 roku zwiększa się o kwotę 373 687,59 zł do kwoty 389 922,15 zł. Przychody budżetu zwiększają się o kwotę 373 687,59 zł do kwoty 389 922,15 zł. Zwiększenie przychodów nastąpiło w związku z wprowadzeniem nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 326 248,59 zł (gmina na dzień 31 grudnia 2012r. posiadała nadwyżkę budżetową w kwocie 3 513 564,52 zł z czego do budżetu w 2013 roku została wprowadzona nadwyżka w kwocie 3 187 315,93 zł, zatem do

przychodów w 2014 roku można było wprowadzić różnicę w wysokości 326 248,59 zł) oraz spłaty pożyczki w kwocie 47 439,00 zł jaką Gmina udzieliła w 2013 roku Stowarzyszeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Klęce.

Ponadto w 2014 roku wydatki objęte limitem art.226 ust 3 ustawy uległy zwiększeniu o kwotę 5 129 632,28 zł w związku z wprowadzeniem do przedsięwzięć WPF zadania majątkowego pn."Poprawa układu komunikacyjnego pomiędzy gminami Nowe Miasto nad Wartą i Książ Wlkp. polegająca na przebudowie dróg gminnych nr 552927P, nr 603011P stanowiących łącznik drogi wojewódzkiej nr 436 z drogą powiatową nr 4084P.Wydatki majątkowe w formie dotacji uległy zwiększeniu o kwotę 521 867,66 zł w związku z planowaną pomocą finansową w formie dotacji dla Powiatu Średzkiego na realizację zadania pn."Przebudowa drogi powiatowej nr 3739P wraz ze ścieżką rowerową na odcinku Nowe Miasto – droga krajowa nr 11 – droga wojewódzka nr 436 w miejscowości Komorze". Wydatki inwestycyjne kontynuowane uległy zwiększeniu o kwotę 5 129 632,28 zł.

W 2015 roku wykazano w wydatkach inwestycyjnych kontynuowanych wykazano kwotę 540 050,00 zł (wkład własny Gminy w ramach porozumienia międzygminnego na dofinansowanie Projektu pn.."Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Jarocin" – dokapitalizowanie Spółki ZGO Jarocin w zamian za udziały w spółce – kwota 540 050,00 zł), natomiast nowe wydatki inwestycyjne wykazano w kwocie 715 376,00 zł.

W 2016 roku wykazano nowe wydatki inwestycyjne w kwocie 980 492,00 zł.

W załączniku Nr 3 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2013-2016" zostało dołożone przedsięwzięcie pn. "Poprawa układu komunikacyjnego pomiędzy gminami Nowe Miasto nad Wartą i Książ Wlkp. polegająca na przebudowie dróg gminnych nr 552927P, nr 603011P stanowiących łącznik drogi wojewódzkiej nr 436 z drogą powiatową nr 4084P". Przedsięwzięcie to będzie realizowane przez Gminę Nowe Miasto nad Wartą w latach 2010 – 2014. Łączne nakłady finansowe wykazano w kwocie 5 172 819,53 zł. Limity w poszczególnych latach wynoszą odpowiednio:

-2013 rok - 35 672,05 zł
-2014 rok - 5 129 632,28 zł.

Limit zobowiązań wynosi 5 129 632,28 zł. Limit zobowiązań jest mniejszy od łącznych nakładów inwestycyjnych o kwotę 43 187,25 zł, ponieważ wydatki poczynione w 2010 i 2013r. zostały już zrealizowane. W 2010r. wykonano mapy sytuacyjne pod planowaną inwestycję natomiast w 2013r. wykonano projekt budowlany wraz z kosztorysem.

Zmniejszeniu o kwotę 120 900,00 zł uległ też limit zobowiązań przedsięwzięcia pn. wkład własny Gminy w ramach porozumienia międzygminnego na dofinansowanie Projektu pn.."Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Jarocin" – dokapitalizowanie Spółki ZGO Jarocin w zamian za udziały w spółce. Limit ten uległ zmniejszeniu do kwoty 1 080 100,00 zł w związku z wykupem w 2013 roku udziałów w spółce ZGO.

Ze względu na podpisanie umowy z Wielkopolską Organizacją Turystyczną zmniejszeniu o 15 000,00 zł do kwoty 0,00 zł uległ też limit zobowiązań dotyczący wkładu własnego na realizację zadania pn."Kompleksowa promocja markowego produktu turystyki wodnej Wielka Pętla Wielkopolski".

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 **3 137 327,37 zł**. Planowany niedobór budżetu zaplanowano pokryć z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

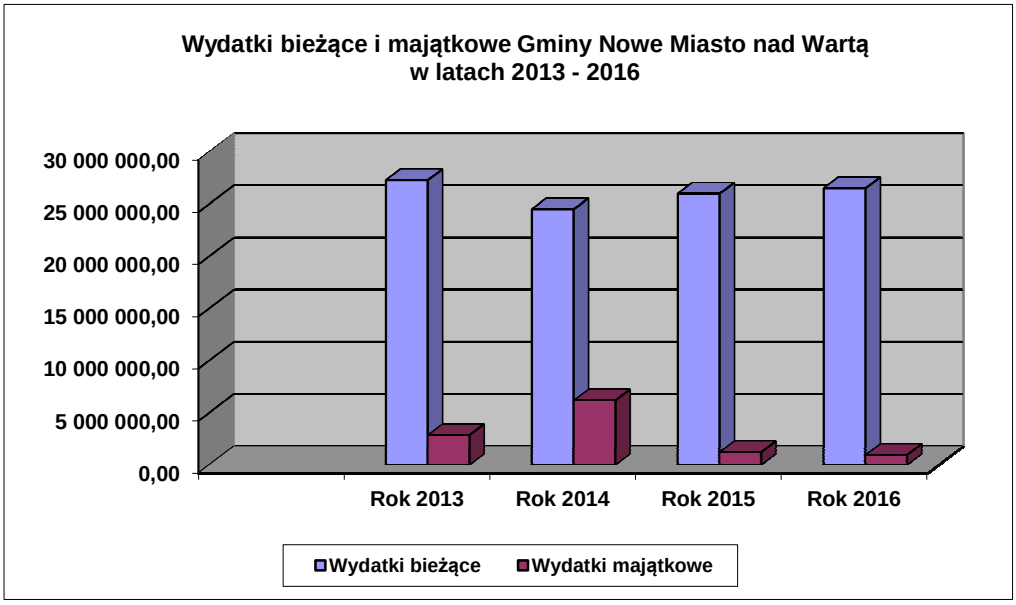
W 2014 roku dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie niższej niż wydatki budżetu w wysokości **389 922,15 zł**. Planowany niedobór budżetowy planuje się pokryć:
- spłatą pożyczki jaką dokona Samorządowa Instytucja Kultury tj. Biblioteka Gminna w kwocie ***16 234,56 zł***. Biblioteka otrzymała tę pożyczkę w 2013 r. w związku z realizacją przedsięwzięcia które będzie dofinansowane ze środków PROW na lata 2007-2013 pn.”Pamiątki 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.

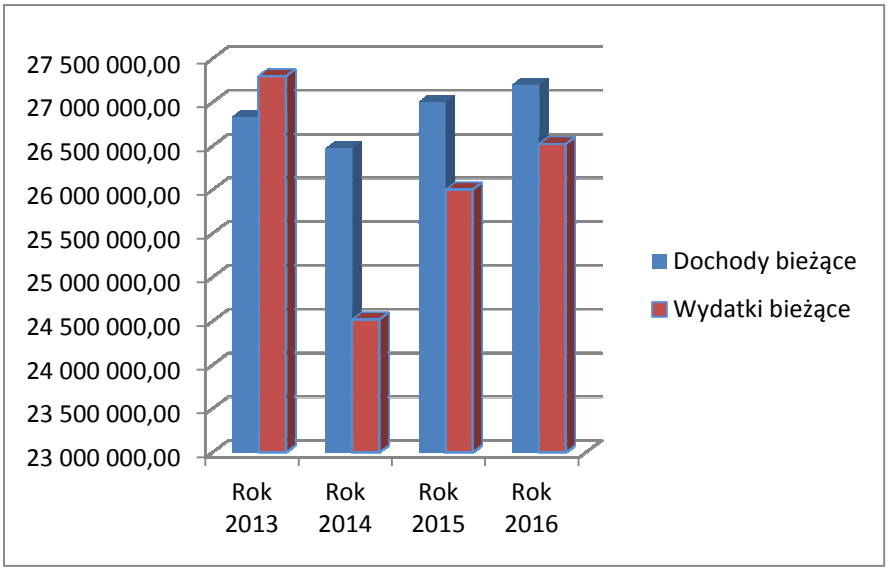
Wydatki majątkowe planuje się w następujących wysokościach:
2013 rok – 2 892 508,97 zł;
2014 rok – 6 191 549,94 zł;
2015 rok - 1 255 426,00 zł;
2016 rok - 980 492,00 zł.

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



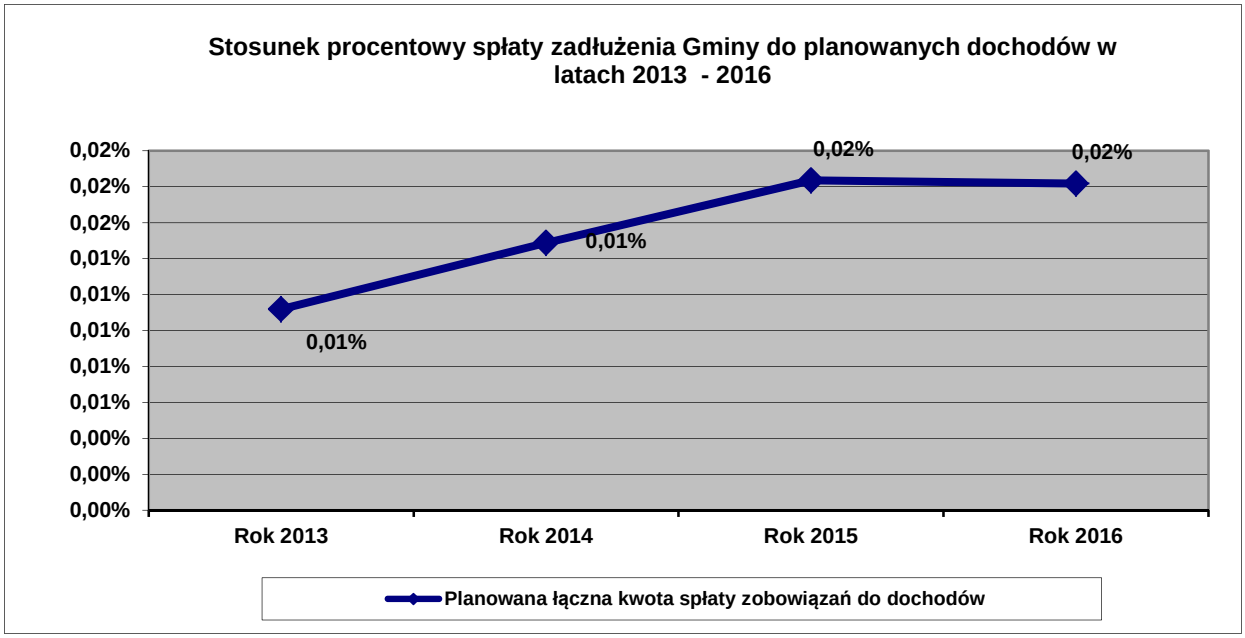
W 2013 roku wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę ***462 958,40*** zł. Zgodnie z art.242 ust.1 Gmina nie może uchwalić budżetu gdy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W Gminie Nowe Miasto nad Wartą dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych są większe od planowanych wydatków bieżących o kwotę ***2 724 357,53 zł***.

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

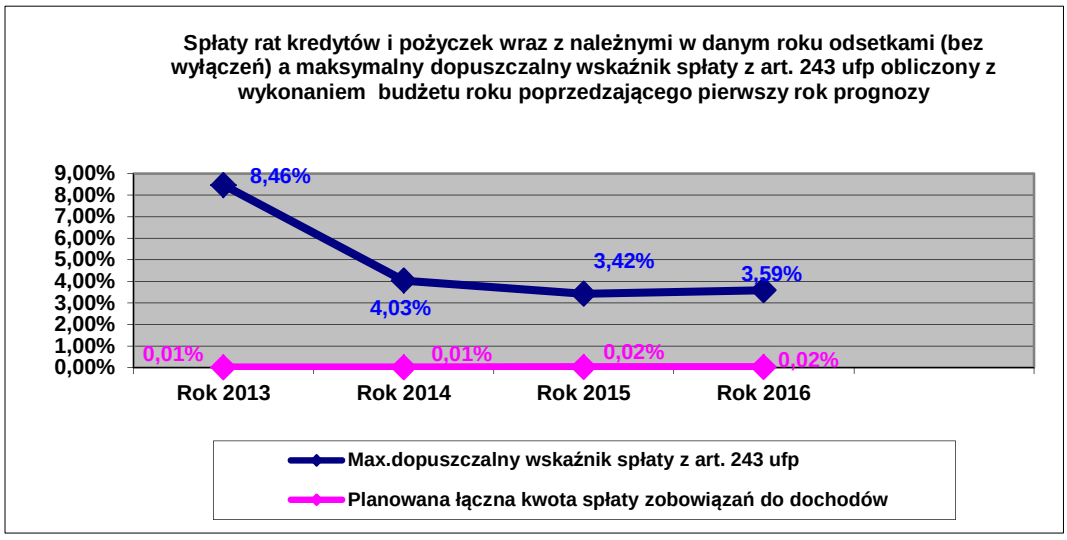


Ponieważ Gmina nie posiada żadnego zadłużenia oraz w latach 2013-2016 nie planuje zaciągać kredytów i pożyczek wydatki na obsługę długu w tych latach zostały zaplanowane w małych kwotach tj. w roku 2013 kwota 3 000,00 zł, w 2014r. kwota 4 000,00 zł, w 2015 r. kwota 5 000,00 zł, w 2016r. kwota 5 000,00. 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 sufp, gdyż nie przekracza 15% planowanych dochodów gminy, co przedstawia poniżej zamieszczony wykres.



Spłatę zobowiązań Gminy w latach 2013 – 2016 można rozpatrzyć 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:

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