

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Nowe Miasto nad Wartą  
na lata 2014-2017  
do Uchwały Rady Gminy Nr XL/243 /2014 z dnia 27 marca 2014r.r.**

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 173/2014 z dnia 24 stycznia 2014r., Zarządzeniem Wójta nr 176/2014 z dnia 29 stycznia 2014r. oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XL/242 /2014 z dnia 27 marca 2014r.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2014 r. dochodów ogółem o kwotę 879 011,00 zł, w tym dochodów bieżących o kwotę 681 559,00 zł oraz dochodów majątkowych o kwotę 197 452,00 zł. Zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 1 243 227,95 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 437 732,54 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 807 495,41 zł.

Planowany niedobór budżetowy został zwiększony o kwotę 364 216,95 zł. Rozchody budżetu zostały zwiększone o kwotę 13 434,80 w związku z zaplanowaniem udzielenia z budżetu gminy pożyczki dla Samorządowej instytucji Kultury tj. Biblioteki Publicznej gminy Nowe Miasto na realizację projektu dofinansowywanego ze środków PROW na lata 2007-2013 pn. „Wczoraj i dziś – Gmina Nowe Miasto nad Wartą w fotografii”. W związku z powyższym zostały zwiększone o kwotę 377 651,75 zł przychody budżetu. Na zwiększenie przychodów budżetu złożyło się zwiększenie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 1 814 869,51 zł, zmniejszenie o kwotę 1 450 652,56 zł planowanego kredytu długoterminowego oraz zwiększenie o kwotę 13 434,80 zł przychodów z tytułu spłaty pożyczki przez Bibliotekę Publiczną Gminy Nowe Miasto nad Wartą w kwocie 13 434,80 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zwiększyła się o kwotę 245 826,46 zł i wynosi 754 031,76 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 zwiększyła się o kwotę 2 060 695,97 zł i wynosi 3 381 760,33 zł.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej zwiększyły się o kwotę 130 759,00 zł. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 452 436,00 zł i wynoszą 4 117 590,00 zł.

Ponadto w 2014 roku uległy zwiększeniu o kwotę 95 742,00 zł wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które obecnie wynoszą 13 138 741,00 zł. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego nie uległy zmianie i wynoszą 1 701 238,00 zł.

Nowe wydatki inwestycyjne zostały zwiększone o kwotę 265 627,75 zł, natomiast wydatki majątkowe w formie dotacji zostały zwiększone o kwotę 541 867,66 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 4 484,23 zł, natomiast 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 zwiększeniu o kwotę 140 127,75 zł.

Kwota długu na koniec 2014 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 1 450 652,56 zł i wynosi 997 881,91 zł. Spłata długu została przewidziana w latach 2015 – 2017 i przedstawia się następująco:

<b>dług na początek 2014r.</b>	kwota	<b>0,00 zł</b>
<b><u>zaciągnięcie kredytu długoterminowego w 2014r</u></b>	kwota	<b>997 881,91 zł</b>
<b>dług na początek 2015r.</b>		<b>997 881,91 zł</b>
<b>dług na początek 2015r. kredyt długoterminowy</b>	kwota	<b>997 881,91 zł</b>
<b><u>spłata długu w 2015r. kredyt długoterminowy</u></b>	kwota	<b>- 330 000,00 zł</b>
<b>dług na początek 2016r.</b>		<b>667 881,91 zł</b>

<u>splata długu w 2016r.</u> kredyt długoterminowy	kwota	-330 000,00 zł
<b>dług na początek 2017r.</b>		<b>337 881,91 zł</b>

<u>splata długu w 2017r.</u> kredyt długoterminowy	kwota	- 337 881,91 zł
<b>dług na koniec 2017r.</b>		<b>0,00 zł</b>

W 2015 roku zwiększono dochody ogółem o kwotę 377 674,00 zł, w tym dochody majątkowe o kwotę 377 674,00 zł w związku z planowanym dofinansowaniem ze środków PROW na lata 2007-2013 projektu pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w Boguszynie”. W związku z realizacją tego projektu w 2014 roku i rozliczeniem go do 31.12.2014r. przewiduje się wpływ dofinansowania w 2015r. Na dofinansowanie tego projektu Gmina podpisała już z Marszałkiem Województwa stosowną umowę. W związku ze zwiększeniem dochodów majątkowych zostały też zwiększone wydatki majątkowe o kwotę 377 674,00 zł.

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

- 2015 rok zmniejszenie o kwotę 147 000,00 zł,
- 2016 rok zmniejszenie o kwotę 520 000,00 zł,
- 2017 rok zmniejszenie o kwotę 783 652,56 zł.

W związku z powyższym mogły ulec zwiększeniu wydatki i tak:

- 2015 rok wydatki bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 147 000,00 zł,
- 2016 rok wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 520 000,00 zł,
- 2017 rok wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 783 652,56 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 **3 689 284,04 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 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 **2 614 293,77 zł**,

- kredytem długoterminowym w kwocie **997 881,91 zł**.

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

2015 rok – 330 000,00 zł;

2016 rok - 330 000,00 zł;

2017 rok - 337 881,91 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:

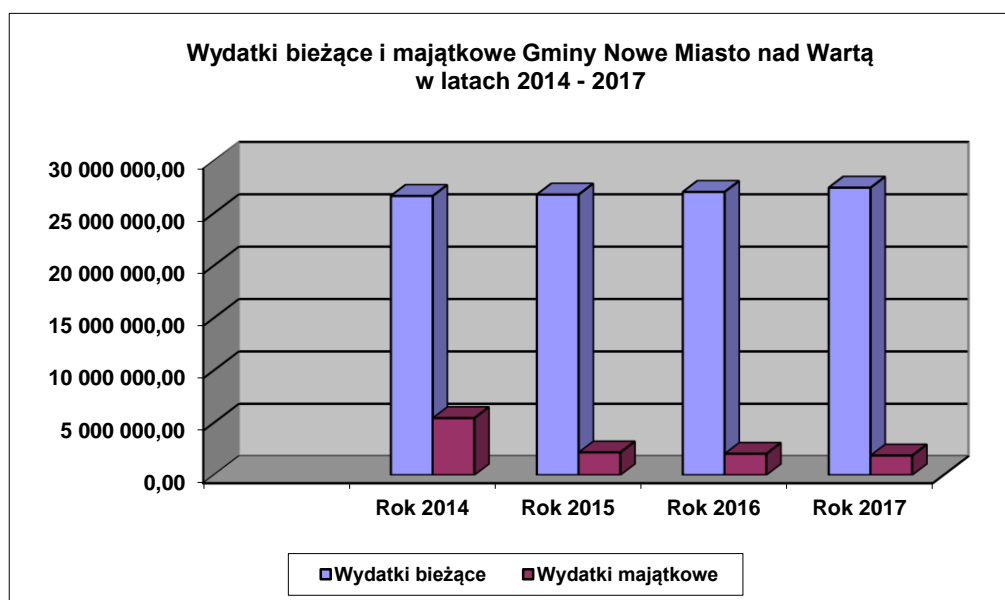
2014 rok – 5 445 333,80 zł;

2015 rok – 2 166 674,00 zł;

2016 rok - 2 036 000,00 zł;

2017 rok - 1 872 118,09 zł.

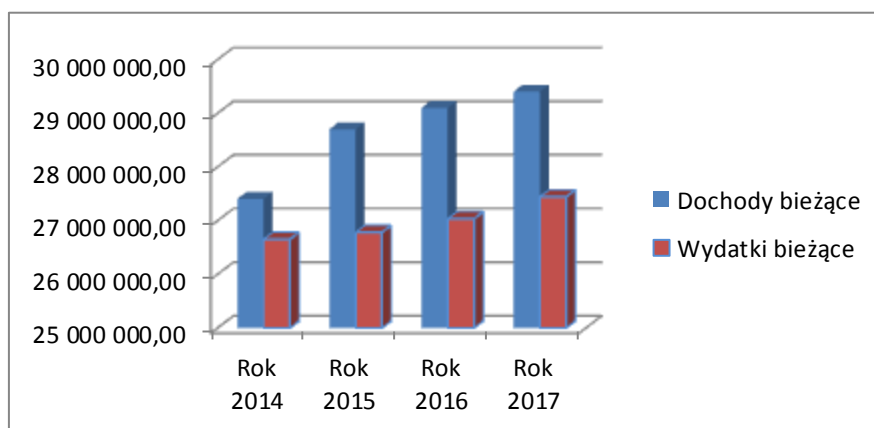
Strukturę wydatków bieżących i majątkowych Gminy Nowe Miasto nad Wartą w latach 2014 – 2017 przedstawia poniższy wykres.



W 2014 roku dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę **754 031,76 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 **3 381 760,33 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 **997 881,91 zł** w 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 – 330 000,00 zł;
- 2016 rok - 330 000,00 zł;
- 2017 rok - 337 881,91 zł.

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

