

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą
na lata 2014-2017
do Uchwały Rady Gminy Nr XLIV/256 /2014 z dnia 26 czerwca 2014r.**

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2014 rok, które zostały podjęte Uchwałą Rady Gminy Nr XLIV/255 /2014 z dnia 26 czerwca 2014r.,

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2014 r. dochodów ogółem o kwotę 116 693,70 zł, w tym zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 116 693,70 zł. Dochody majątkowe pozostają bez zmian tj. w kwocie 982 319,00 zł. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 106 757,70 zł i wynoszą 4 900 415,84 zł.

Zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 213 317,70 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 163 317,70 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 50 000,00 zł.

Planowany niedobór budżetowy został zwiększony o kwotę 96 624,00 zł tj. do kwoty 3 952 088,08 zł. W związku z powyższym zostały zwiększone o kwotę 96 624,00 zł przychody budżetu. Na zwiększenie przychodów budżetu złożyło się zwiększenie o kwotę 96 624,00 zł planowanego kredytu długoterminowego tj. do kwoty 1 260 685,95 zł. Planowany kredyt długoterminowy w całości został zaplanowany na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o kwotę 46 624,00 zł i wynosi 520 141,48 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 46 624,00 zł i wynosi 3 147 870,05 zł.

W 2014 roku uległy zwiększeniu o kwotę 63 186,87 zł wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które obecnie wynoszą 13 171 110,87 zł. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego nie uległy zmianie i wynoszą 1 701 238,00 zł.

W związku z korektą błędu jaki wystąpił przy poprzednio sporządzanym załączniku Nr 1 wydatki inwestycyjne kontynuowane zostały zwiększone o kwotę 200 000,00 zł tj. do kwoty 1 640 945,39 zł a nowe wydatki inwestycyjne zostały zmniejszone o kwotę 200 000,00 zł. Wydatki majątkowe w formie dotacji zostały zwiększone o kwotę 50 000,00 zł.

W wydatkach inwestycyjnych kontynuowanych zostały ujęte następujące zadania:

- 1) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Boguszyn” kwota 495 145,39 zł,
- 2) „Budowa ulic w Chociczy” kwota 494 000,00 zł,
- 3) „Budowa gazociągu na trasie Klęka – Wolica Nowa” kwota 405 800,00 zł,
- 4) „Rekultywacja wysypiska śmieci w Elżbietowie” kwota 246 000,00 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 92 064,47 zł w związku z zawartą umową partnerską na rzecz realizacji Projektu „Przyjazne środowisko – szansą na integrację społeczną w powiecie średzkim”. Wydatki bieżące 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 zwiększone o kwotę 78 254,80 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 zwiększeniu o kwotę 13 809,67 zł.

Kwota długu na koniec 2014 roku uległa zwiększeniu o kwotę 96 624,00 zł i wynosi 1 260 685,95 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	1 260 685,95 zł
dług na początek 2015r.		1 260 685,95 zł
dług na początek 2015r. kredyt długoterminowy	kwota	1 260 685,95 zł
<u>splata długu w 2015r. kredyt długoterminowy</u>	kwota	- 500 000,00 zł
dług na początek 2016r.		760 685,95 zł
dług na początek 2016r. kredyt długoterminowy	kwota	760 685,95 zł
<u>splata długu w 2016r. kredyt długoterminowy</u>	kwota	-500 000,00 zł
dług na początek 2017r.		260 685,95 zł
<u>splata długu w 2017r. kredyt długoterminowy</u>	kwota	- 260 685,95 zł
dług na koniec 2017r.		0,00 zł

Ze względu na zwiększenie długu gminy na koniec 2014r., zostały zmieniona planowana splata kredytu długoterminowego w roku 2017 tj. została ona zwiększona o kwotę 96 624,00 do kwoty 260 685,95 zł.

W związku z powyższym w roku 2017 uległy zmniejszeniu wydatki majątkowe o kwotę 96 624,00 zł tj. do kwoty 1 949 314,05 zł.

Zmiany w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2014 – 2017” polegają na wprowadzeniu wydatków majątkowych:

- 1) „Budowa gazociągu na trasie Klęka – Wolica Nowa”
łączne nakłady finansowe kwota 447 225,00 zł
limit 2014 rok kwota 405 800,00 zł
limit zobowiązań kwota 180 754,05 zł,
- 2) „Budowa ulic w Chociczy”
łączne nakłady finansowe kwota 499 412,00 zł
limit 2014 rok kwota 494 000,00 zł
limit zobowiązań kwota 171 488,15 zł,
- 3) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Boguszyn”
łączne nakłady finansowe kwota 503 565,39 zł
limit 2014 rok kwota 495 145,39 zł
limit zobowiązań kwota 295 798,24 zł.

Ponadto zmieniono limit zobowiązań wydatku bieżącego dotyczącego COMENIUS projekt pn. „Nasz świat miejscem życia dla wszystkich” z kwoty 42 597,55 zł na kwotę 41 904,51 zł oraz limit zobowiązań wydatku majątkowego dotyczącego wkładu własnego Gminy w ramach porozumienia międzygminnego na dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Jarocin” – dokapitalizowanie spółki ZGO Jarocin w zamian za udziały w spółce z kwoty 1 080 100,00 zł na kwotę 540 050,00 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 **3 952 088,08 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 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 **1 260 685,95 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 - 260 685,95 zł.

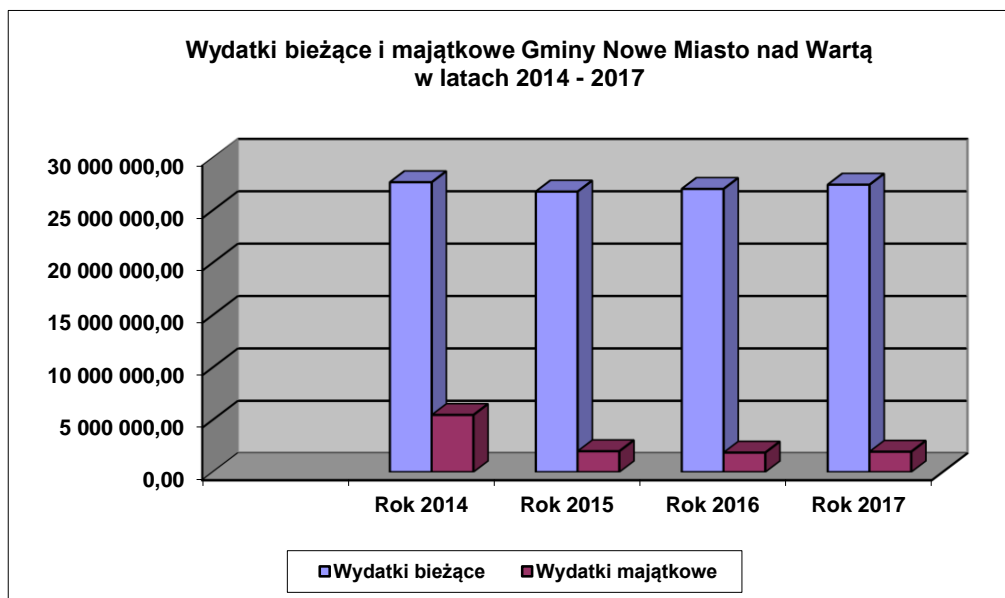
Nadwyżka budżetowa w tych latach została w całości przeznaczona na spłatę długu.

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

Wydatki majątkowe planuje się w następujących wysokościach:

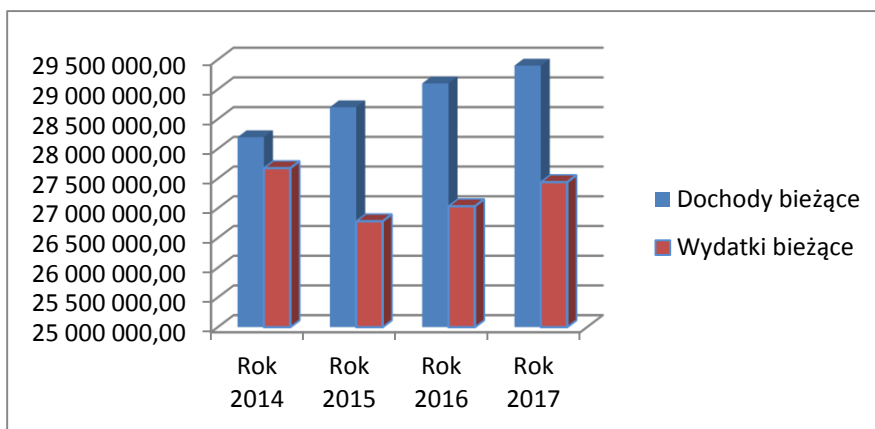
- 2014 rok – 5 454 548,56 zł;
- 2015 rok – 1 996 674,00 zł;
- 2016 rok - 1 866 000,00 zł;
- 2017 rok - 1 949 314,05 zł.

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 **520 141,48 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 **3 147 870,05 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 **1 260 685,95 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 - 260 685,95 zł.

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

