Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2013-2020

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte są na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Gminy Kłodawa, dotyczących kształtowania się parametrów budżetowych, takich jak:

1) intensywne ograniczenie deficytu,
2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, która wprowadza zasadę bilansowania się budżetu,
3) zmniejszenie poziomu zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych.

Dochody budżetu

Podstawą opracowania budżetu i Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2013 r. są:
- parametry makroekonomiczne przyjęte przez rząd w założeniach do budżetu,
- stawki podatków i opłat lokalnych na poziomie stawek kwotowych na 2013 rok, określonych przez Ministra Finansów drodze obwieszczenia,
- podatek dochodowy od osób fizycznych w 2013 r. będzie wyższy o około 27,36 % w stosunku do 2012 r.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dochody dzielą się na bieżące i majątkowe.
Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1.173.973,00 zł i pochodzą ze sprzedaży majątku Gminy Kłodawa oraz refundacji środków z projektów unijnych.
Dochody bieżące to wpływy z podatków i opłat lokalnych, subwencje ogólne, dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje na zlecone zadania Gminie oraz udział Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

W trakcie realizacji budżetu w 2013r. dokonano zmian w budżecie, dochody bieżące wynoszą 24.383.382,73 zł, zmniejszono bieżące dochody o kwotę 162.123,07zł, oraz majątkowe wynoszą 1.173.973 zł bez zmiany.
Zmiany polegały na:
- zwiększeniu dochodów bieżących o kwotę 30.001,93 zł, w tym: z tytułu zwrotu środków zrealizowanych w 2012 r. programów: pt. "*Polsko-Niemiecki Dzień Dziecka na sportowo*" w kwocie 2.419,33 zł zrealizowany przez Gminne Przedszkole w Kłodawie, pt. :*Na własne konto"* w kwocie 2.500 zł zrealizowany przez Zespół Szkół w Kłodawie, pt. *"Polsko-Niemiecka Inauguracja roku szkolnego"* w kwocie 1.280 zł zrealizowany w Zespole Szkół w Kłodawie, pt. "*Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji" w kwocie 5*.107,55 zł realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodawie, programu PO KL pt. "*Indywidualizacja Procesu Nauczania w klasach I - III"* w kwocie 11.095,05 zł oraz z tytułu zwiększenia na pomoc społeczną o kwotę 7.600 zł dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodawie.
- zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 192.125 zł, z tego: z tytułu zmniejszenia przyznanej przez Ministerstwo Finansów części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kłodawa o kwotę 126.025 zł oraz zmniejszenia przyznanej przez Lubuski Urząd Wojewódzki dotacji na pomoc społeczną o kwotę 66.100 zł na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Wydatki budżetu

Realizacja polityki budżetowej Gminy w 2013 roku wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością realizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w planowaniu wydatków

w perspektywie najbliższego roku i w kolejnych latach należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne nałożone ustawami.
Pełne finansowanie musi mieć zapewnione wydatki, takie jak: koszt obsługi długu oraz wynagrodzenia i pochodne.
Ograniczenia dla wydatków bieżących w 2013 r. i latach następnych wynikają z konieczności zabezpieczenia środków na spłatę kredytów oraz respektowania zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.
Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 3.170.000,00 zł, po zmianach wynoszą 3.165.000 zł, są to inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym: budowa kanalizacji i przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy, przebudowa sali wiejskiej w Różankach oraz remont świetlicy wiejskiej w Wojcieszycach, budowa miejsc postojowych w Kłodawie, remont Gminnego Przedszkola w Wojcieszycach.

W trakcie realizacji budżetu w 2013 r. dokonano zmian w budżecie po stronie wydatków, które po zmianach wynoszą:
- wydatki bieżące w wysokości 20.309.656,93 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 3.165.000 zł.
Zmiany polegały na zmniejszeniu wydatków o łączną kwotę 162.123,07zł, z tego:
- zwiększono wydatki bieżące o kwotę 30.001,93 zł, w tym: na wydatki związane z realizacją *projektów*, pt. :*Na własne konto"* w kwocie 2.500 zł realizowany przez Zespół Szkół w Kłodawie, program PO KL pt. "*Indywidualizacja Procesu Nauczania w klasach I - III"* w kwocie 11.095,05 zł oraz z tytułu zwiększenia przez LUW dotacji na pomoc społeczną o kwotę 7.600 zł na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodawie oraz o kwotę 3.699,33 zł na bieżące wydatki administracji publicznej a także zwiększono bieżące wydatki o kwotę 5.107,55 zł na realizację w 2013 r. programu PO KL w ramach przedsięwzięcia ujętego w wykazie przedsięwzięć do WPF pt. *"Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji",* realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodawie,
- zmniejszono bieżące wydatki o kwotę 187.125 zł, z tego: z tytułu zmniejszenia przyznanej przez Ministerstwo Finansów części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kłodawa w kwocie 121.025 zł oraz zmniejszenia przyznanej przez Lubuski Urząd Wojewódzki dotacji na pomoc społeczną o kwotę 66.100 zł na realizację zadań z zakresu administracji rządowej,
- zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 5.000,00zł, przeznaczone na wykonanie ogrodzenia Zespołu Szkół w Kłodawie.

Wynik budżetu
Określa się wynik budżetu w wysokości 2.082.699,00 zł, stanowiący nadwyżkę dochodów ogółem nad wydatkami ogółem, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.