

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą
na lata 2020-2028
do Uchwały Rady Gminy Nr XXI/165 /2020 z dnia 23 października 2020 roku.**

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2020 rok, które zostały podjęte Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 178/2020 z dnia 30 września 2020 r.; Uchwałą Rady Gminy Nr XXI/164/2020 z dnia 23 października 2020 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XXI/162/2020 z dnia 23 października 2020r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Województwu Wielkopolskiemu.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2020 r. dochodów ogółem o kwotę 1 573 798,95 zł tj. do kwoty 51 360 398,81 zł, w tym zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 403 798,95 zł tj. do kwoty 49 499 103,04 zł. Dochody majątkowe zostają zwiększone o kwotę 1 170 000,00 zł tj. do kwoty 1 861 295,77 zł. Zwiększenie dochodów majątkowych nastąpiło w związku ze zwiększeniem dochodów z tytułu środków przeznaczonych na inwestycje dział 758 rozdz.75814 paragraf 6350 środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji gminy w kwocie 1 170 000,00 zł.

Dochody tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 435 298,95 zł tj. do kwoty 16 334 515,80 zł.

Pozostałe dochody bieżące zostały zmniejszone o kwotę 31 500,00 zł tj. do kwoty 13 079 686,24 zł.

Wydatki ogółem zostały zwiększone o kwotę 403 798,95 zł tj. do kwoty 58 187 248,06 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 374 151,95 zł tj. do kwoty 48 665 364,93 zł, wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 29 647,00 zł tj. do kwoty 9 521 883,13 zł (zwiększenie dotyczy zaplanowania zakupu serwera na potrzeby Centrum Usług Wspólnych w Nowym Mieście nad Wartą).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zmniejszone o kwotę 24 129,00 zł tj. do kwoty 18 854 521,73 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi uległa zwiększeniu o kwotę 29 647,00 zł tj. do kwoty 833 738,11 zł.

Planowany niedobór budżetu został zmniejszony o kwotę 1 170 000,00 tj. do kwoty 6 826 849,25 zł a przychody wynoszą 8 596 849,25 zł.

W przychodach jest zaplanowany kredyt długoterminowy w kwocie 3 604 618,61 zł, pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie 4 392 230,64 zł, wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 600 000,00 zł.

Z wolnych środków jest zaplanowana spłata pożyczki długoterminowej otrzymanej z WFOŚiGW.

Rozchody budżetu zostały zwiększone o kwotę 1 170 000,00 zł tj. do kwoty 1 770 000,00 zł. Zatem w rozchodach zostały zaplanowane w paragrafie:

- | | |
|--|------------------|
| 1) 992 „Spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów” w kwocie | 600 000,00 zł; |
| 2) 994 „Przelewy na rachunki lokat” w kwocie | 1 170 000,00 zł. |

W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2020 – 2028” dokonano następujące zmiany:

I. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia pn.:

- 1) „Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych”. W wyniku przeprowadzonego przetargu zaplanowana na to zadanie kwota wydatków okazała się za mała o kwotę 6 400,00. Łączne

nakłady finansowe uległy zwiększeniu o kwotę 6 400,00 zł tj. do kwoty 2 568 000,00 zł.

Limit wydatków 2020 roku zwiększono o kwotę 800,00 zł tj. do kwoty 321 000,00 zł.

Limit wydatków 2021 roku zwiększono o kwotę 4 800,00 zł tj. do kwoty 1 926 000,00 zł.

Limit wydatków 2022 roku zwiększono o kwotę 800,00 zł tj. do kwoty 321 000,00 zł.

Limit zobowiązań zwiększono o kwotę 6 400,00 zł tj. do kwoty 2 568 000,00 zł.

Zmiany te zostały wprowadzone w związku z koniecznością podpisania umowy na realizację tego zadania w okresie od 11.2020 roku do 02.2022 roku.

- 2) *„Pielęgnacja zabytkowego Parku w Klęce”. Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone do WPF na okres 3 lat 2021-2023 i 2 miesięcy 2020 roku. Celem jest utrzymanie odrestaurowanego po wichurze z 2017 roku zabytkowego drzewostanu i zieleni parku. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Łączne nakłady finansowe zostały zaplanowane na kwotę 402 800,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok zaplanowano w kwocie 21 200,00 zł. Limit wydatków na lata 2021, 2022 i 2023 został zaplanowany w wysokości 127 200,00 zł na każdy rok. Limit zobowiązań wynosi 402 800,00 zł. Przetarg na to przedsięwzięcie odbył w m-cu wrześniu 2020 roku. W przetargu złożona oferta była wyższa od zaplanowanej kwoty o kwotę 7 600,00 zł. Gmina chcąc podpisać umowę musi zwiększyć limit wydatków na 2020 rok o kwotę 400,00 zł, na 2021 rok o kwotę 2 400,00 zł, na 2022 rok o kwotę 2 400,00 zł oraz na 2023 rok o kwotę 2 400,00 zł. Limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 7 600,00 zł tj. do kwoty 410 400,00 zł.*

- 3) *„Dotacja na dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej”. Okres realizacji tego przedsięwzięcia zostaje ustalony z lat 2018-2020 na lata 2018-2023. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą.*

Przedsięwzięcie to zmieniono na podstawie Uchwały Nr XXI/162/2020 Rady Gminy Nowe Miasto nad Wartą z dnia 23 października 2020r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Województwa Wielkopolskiego. Gmina uchwala tą zdecydowała kontynuować dofinansowanie Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację zadania pn. ” Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej (PKM) ”.

Łączne nakłady finansowe zostają zwiększone o kwotę 917 364,72 zł tj. do kwoty 1 372 967,54 zł.

Limit na 2021 zaplanowano na kwotę 300 637,45 zł, limit wydatków na 2022 rok zaplanowano na kwotę 305 147,01 zł natomiast limit wydatków na 2023 rok zaplanowano na kwotę 311 580,26 zł. .

Limit zobowiązań ustalono na kwotę 917 364,72,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2020-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Miasto N. Wartą została przygotowana na lata 2020-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowe Miasto nad Wartą wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Nowe Miasto nad Wartą, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028					
PKB	2,90%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Nowe Miasto nad Wartą dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%

dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XII/100/2019 Rady Gminy Nowe Miasto nad Wartą z dnia 30.10.2019r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

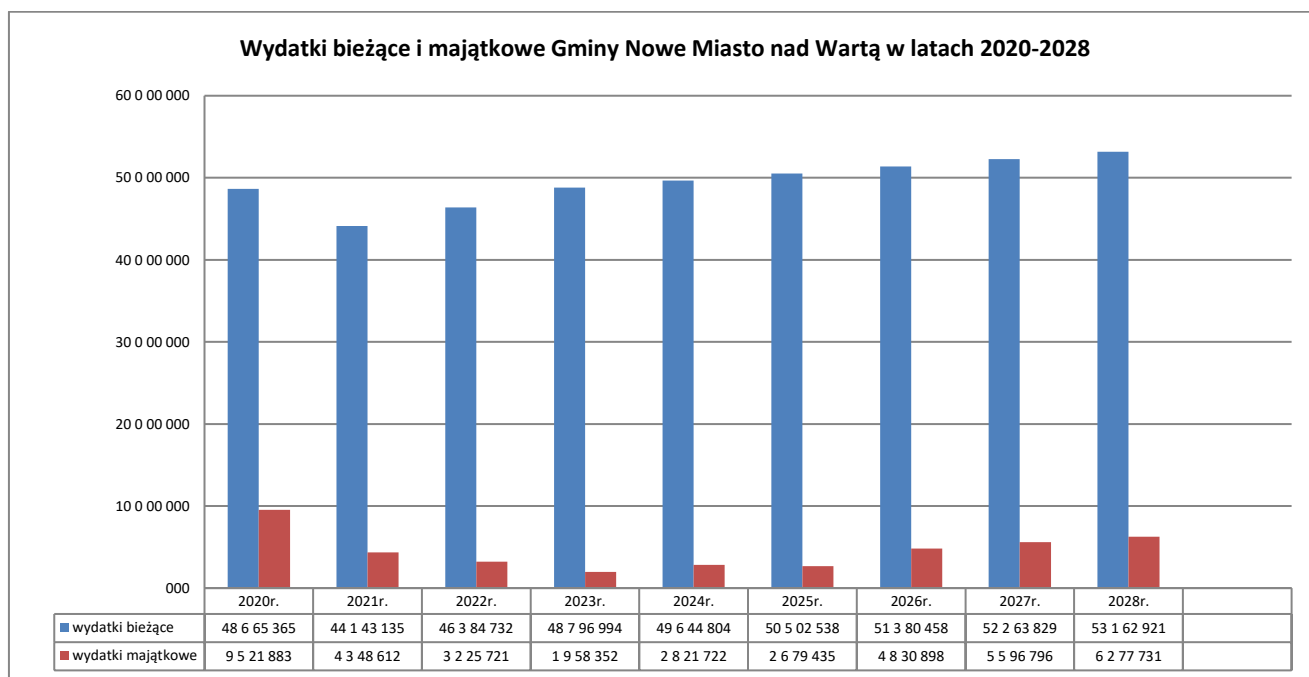
W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 220 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż na rzecz najemców lokali w budynkach komunalnych.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Nowe Miasto nad Wartą dokonano w podziale na kategorie

wydatków bieżących i wydatków majątkowych.



3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	70,00%	0,00%	0,00%
inne	70,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2020-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W roku 2020 w wydatkach inwestycyjnych kontynuowanych zostały ujęte wydatki w kwocie **7 576 474,92 zł** na następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie” w kwocie **5 511 000,00 zł**,
- 2) „Rewaloryzacja zabytkowego parku w Klęce” w kwocie **407 500,00 zł**,
- 3) „Budowa PSZOK dla Gminy Nowe Miasto nad Wartą” w kwocie **10 000,00 zł**,
- 4) „Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą” w kwocie **250 000,00 zł**,
- 5) „Rozbudowa szkoły podstawowej w Boguszynie” w kwocie **472 893,92 zł**;
- 6) „Przebudowa boiska sportowego ogólnodostępnego w Nowym Mieście nad Wartą w kwocie **285 000,00 zł**;
- 7) Przebudowa drogi gminnej- ul. Szkolna Nowe Miasto nad Wartą kwota **551 000,00 zł**;
- 8) Rozbudowa o budynek kotłowni gazowej Szkoły Podstawowej w Kolniczkach kwota **29 081,00 zł**;
- 9) Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kolniczkach kwota **60 000,00 zł**.

W 2020 roku w wydatkach majątkowych w formie dotacji zostały ujęte wydatki w kwocie **1 405 000,00 zł** na dofinansowanie następujących zadań:

- 1) dotacja na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków kwota **54 000,00 zł**;
- 2) dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Średzkiego na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa dróg powiatowych nr 3680P Chwałęcín-Szypłów i nr 3742P Klęka-Żerków na odcinku Szypłów-granica powiatu etap I odcinek Chwałęcín-Szypłów” kwota **1 351 000,00 zł**.

W 2020 roku nowe wydatki inwestycyjne zostały wykazane w łącznej kwocie **540 408,21 zł**,

z tego:

- 1) Drogi dojazdowe do gruntów rolnych (dokumentacja projektowa z kosztorysem) kwota **442 255,00 zł**;
- 2) Budowa chodnika przy ul. Poznańskiej w Nowym Mieście nad Wartą od ul. Śremskiej do stacji CPN ze środków Funduszu Sołeckiego kwota **20 000,00 zł**,
- 3) Zakup pralnicy dla OSP Nowe Miasto nad Wartą ze środków Funduszu Sołeckiego kwota **1 752,03 zł**;
- 4) Zakup pralnicy dla OSP Nowe Miasto nad Wartą ze środków budżetu jako dofinansowanie zakupu zaplanowanego ze środków Funduszu Sołeckiego kwota **20 000,00 zł**;
- 5) Zakup pompy na potrzeby przepompowni ścieków kwota **11 000,00 zł**;
- 6) Zakup serwera na potrzeby OPS Nowe Miasto nad Wartą kwota **14 754,18 zł**;
- 7) Wpłata na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zakupu „Mobilnego symulatora zagrożeń przeciwpożarowych” dla Komendy powiatowej Państwowej Straży Pożarnej kwota **1 000,00 zł**;
- 8) Zakup serwera na potrzeby Centrum Usług Wspólnych w Nowym Mieście nad Wartą kwota **29 647,00 zł**.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą

	2020	2021	2022	2023
Dochody	51 360 398,81	49 167 816,00	50 480 453,00	52 045 346,00
Wydatki	58 187 248,06	48 491 747,06	49 610 453,00	50 755 346,00
Wynik budżetu	-6 826 849,25	676 068,94	870 000,00	1 290 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	53 606 707,00	55 214 908,00	56 871 356,00	58 520 625,00
Wydatki	52 466 526,28	53 181 973,40	56 211 356,00	57 860 625,00
Wynik budżetu	1 140 180,72	2 032 934,60	660 000,00	660 000,00
	2028			
Dochody	60 159 202,00			
Wydatki	59 440 652,33			
Wynik budżetu	718 549,67			

Źródło: Opracowanie własne.

W 2020 roku dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie niższej niż planowane wydatki o kwotę **6 826 849,25 zł.**

W latach od 2021 do 2028 dochody będą wyższe od planowanych wydatków odpowiednio:

- 2021 rok o kwotę **676 068,94 zł;**
- 2022 rok o kwotę **870 000,00 zł;**
- 2023 rok o kwotę **1 290 000,00 zł;**
- 2024 rok o kwotę **1 140 180,72 zł;**
- 2025 rok o kwotę **2 032 934,60 zł;**
- 2026 rok o kwotę **660 000,00 zł;**
- 2027 rok o kwotę **660 000,00 zł;**
- 2028 rok o kwotę **718 549,67 zł.**

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 w kwocie **8 596 849,25 zł.** W przychodach planuje się pożyczkę długoterminową z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie **4 392 230,64 zł** na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Bogusznynie” oraz kredyt długoterminowy w kwocie **3 604 618,61 zł.** Ponadto zaplanowano w kwocie **600 000,00 zł** wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy.

Dług będzie spłacany w latach 2020-2028.

Przychody w kwocie **6 826 849,25 zł** pokryją planowany deficyt budżetowy, natomiast w kwocie 600 000,00 zł zostaną przeznaczone na spłatę długu w wysokości 600 000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2020r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek będzie wynosić 650 884,68 zł. Kwota ta dotyczy pożyczki długoterminowej zaciągniętej w 2018r. w WFOŚiGW w Poznaniu na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie”.

W 2019 roku nie zaciągnięto dalsza część pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w związku z koniecznością aneksowania umowy z Wykonawcą zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie”. Aneksowanie umowy było konieczne ze względu na zmianę terminu umowy. Zmiana terminu wykonania zadania spowodowała konieczność aneksowania umowy pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu. Pożyczkę Gmina Nowe Miasto nad Wartą otrzymała w 2020r.

W 2020 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w kwocie 4 392 230,64 zł oraz kredytu długoterminowego w kwocie 3 604 618,61 zł. Z wolnych środków planuje się spłatę pożyczki długoterminowej w kwocie 600 000,00 zł.

Spłaty zadłużenia zaplanowano do roku 2028.

Dług Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

<i>dług na początek 2018r.</i>	kwota	0,00 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW</i>	kwota	650 884,68 zł
<i>splata długu w 2018r. pożyczki</i>	kwota	- 0,00 zł
dług na początek 2019r.		650 884,68 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki oraz kredytu w 2019r</i>	kwota	0,00 zł
<i>splata długu w 2019r.</i>	kwota	0,00 zł
dług na początek 2020r.		650 884,68 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW w 2020r.</i>	kwota	4 392 230,64 zł
<i>zaciągnięcie kredytu w 2020r</i>	kwota	3 604 618,61 zł
<i>splata pożyczki z WFOŚiGW w 2020r.</i>	kwota	- 600 000,00 zł
dług na początek 2021r.		8 047 733,93 zł
<i>splata długu w 2021r.</i>	kwota	- 676 068,94 zł
dług na początek 2022r.		7 371 664,99 zł
<i>splata długu w 2022r.</i>	kwota	- 870 000,00 zł
dług na początek 2023r.		6 501 664,99 zł
<i>splata długu w 2023r.</i>	kwota	-1 290 000,00 zł
dług na początek 2024r.		5 211 664,99 zł

<i>splata dlugu w 2024r.</i>	kwota	-1 140 180,72 zł
<i>dlug na początek 2025r.</i>		4 071 484,27 zł
<i>splata dlugu w 2025r.</i>	kwota	-2 032 934,60 zł
<i>dlug na początek 2026r.</i>		2 038 549,67 zł
<i>splata dlugu w 2026r.</i>	kwota	- 660 000,00 zł
<i>dlug na początek 2027r.</i>		1 378 549,67 zł
<i>splata dlugu w 2027r.</i>	kwota	- 660 000,00 zł
<i>dlug na początek 2028r.</i>		718 549,67 zł
<i>splata dlugu w 2028r.</i>	kwota	- 718 549,67 zł
<i>dlug na koniec 2028r.</i>		0,00 zł

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

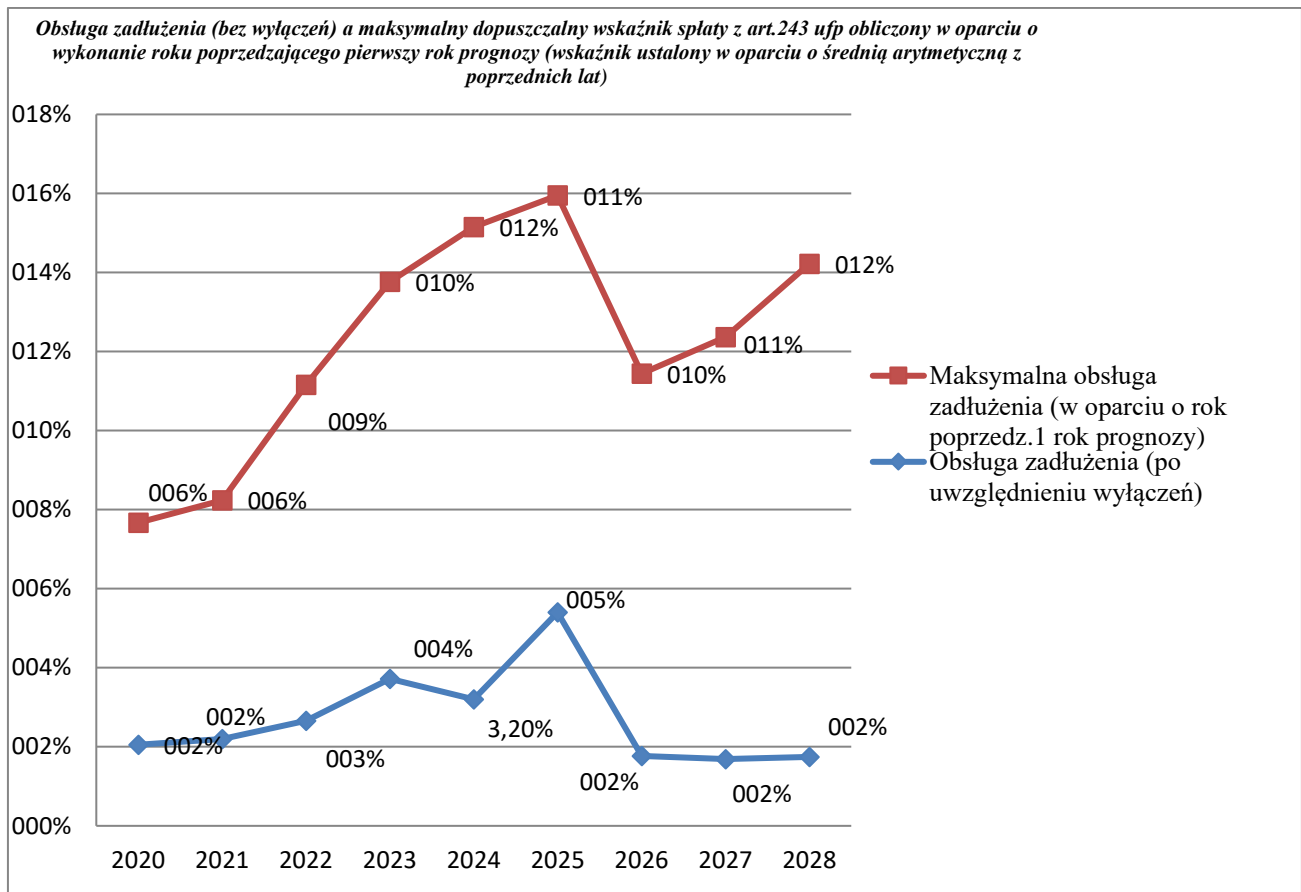
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,05%	2,20%	2,66%	3,72%	3,20%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	4,07%	4,49%	6,95%	10,05%	11,95%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania roku 2019)	5,62%	6,04%	8,50%	10,05%	11,95%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,40%	1,77%	1,69%	1,74%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,55%	8,88%	10,68%	12,48%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania roku 2019)	10,55%	9,67%	10,68%	12,48%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2020 – 2028” zaplanowano do realizacji:

1. wydatki bieżące:

„Audyty wewnętrzne”. Celem tego przedsięwzięcia jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego. Gmina zgodnie z art.274 ustawy o finansach publicznych musi przeprowadzić audyt jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wartość 40 000 000,00 zł. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2017 – 2020.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 75 600,00 zł. Limit wydatków na 2020r. wynosi 21 600,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

„Dotacja celowa dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej” celem której jest wzmocnienie kolejowych przewozów pasażerskich. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2018 – 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 372 967,54 zł. Limit wydatków na 2020 rok – 181 749,24 zł, na 2021 rok – 300 637,45 zł, na 2022 rok – 305 147,01 zł, na 2023 rok – 311 580,26 zł. Limit zobowiązań wynosi 917 364,72 zł.

„Odprowadzanie ścieków do oczyszczalni ścieków w Cielczy”. Celem tego przedsięwzięcia jest dostarczanie ścieków z gminy Nowe Miasto nad Wartą, kolektorem sanitarnym do oczyszczalni ścieków w Cielczy. Oczyszczalnia ścieków w Klęce została wyłączona z eksploatacji, ze względu na jej przestarzałą technologię oczyszczania ścieków. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2020 – 2028. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 600 000,00 zł. Limit wydatków na 2020r. – 360 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 3 033 429,89 zł.

Pomoc dla Powiatu Średzkiego w postaci dotacji celowej jako dofinansowanie kosztów przeprawy promowej w Dębnie. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2019 – 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 60 000,00 zł. Limit wydatków na 2020r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 50 000,00 zł.

„Zakup wody od Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Jarocinie”. Celem tego przedsięwzięcia jest dostarczanie wody na potrzeby mieszkańców Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Hydrofornie gminne nie są w stanie zabezpieczyć potrzeb mieszkańców. Zapotrzebowanie na wodę jest coraz to większe a nie ma możliwości budowy nowych ujęć wodnych. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2019 – 2028. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 132 500,00 zł. Limit wydatków na 2020r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 072 500,00 zł.

„Umowa najmu garażu na potrzeby OSP Boguszyn” Celem tego przedsięwzięcia jest zapewnienie miejsca garażowania samochodu pożarniczego OSP Boguszyn. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2020 – 2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10 000,00 zł. Limit wydatków na 2020r. – 2 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

„Transport i zagospodarowanie odpadów” przedsięwzięcie zaplanowane w związku z koniecznością przeprowadzenia przetargu na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych na 16 miesięcy, który ma objąć okres od 11.2020 r. do 02.2022 r. Łączne nakłady finansowe zostały założone na poziomie 2 568 000,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok na okres 2 m-cy zaplanowano na kwotę 321 000,00 zł. Na 2022 zaplanowano kwotę 1 926 000,00 oraz na 2 miesiące 2022 roku kwotę 321 000,00 zł. Limit zobowiązań został założony na kwotę 2 568 000,00 zł.

Jednostką koordynującą będzie Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

„Pielęgnacja zbytkowego Parku w Klęce”. Celem tego przedsięwzięcia jest utrzymanie odrestaurowanego po wicherze z 2017 roku zabytkowego drzewostanu i zieleni parku. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2020 – 2023. W 2020 roku realizacja ma dotyczyć miesiąca listopada i grudnia. Łączne nakłady finansowe wynoszą 410 400,00 zł. Limit wydatków na 2020 r. to kwota 21 600,00 zł. Limit wydatków na lata 2021- 2023

zaplanowano na kwotę po 129 600,00 zł na każdy rok. Limit zobowiązań wynosi 410 400,00 zł. Przetarg na realizację tego przedsięwzięcia odbył się w miesiącu wrześniu 2020 roku.

„Dowozy uczniów do szkół”. Celem tego przedsięwzięcia jest przewóz uczniów do szkół gminnych oraz szkół specjalnych. Jednostką koordynującą jest Centrum Usług Wspólnych w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2020 – 2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 281 205,00 zł. Limit wydatków na 2020 r. to kwota 611 205,00 zł. Limit wydatków 2021 rok 670 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 148 407,00 zł.

2. wydatki majątkowe:

„Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2016r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 6 327 599,92,00 zł.

Limit wydatków na 2020 rok to kwota 5 511 000,00 zł .

Limit zobowiązań wynosi 507,44,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości oczyszczanych ścieków, a co za tym idzie ochrona środowiska. Inwestycja została odebrana i przyjęta do eksploatacji w m-cu czerwcu 2020 roku.

Przedsięwzięcie to było planowane do realizacji na lata 2016-2019. Wykonawca nie wykonał prac budowlanych w terminie, które miały się zakończyć w 2019r. Niedotrzymanie terminu wynikało z przyczyn obiektywnych dlatego aneksowano umowę na wniosek Wykonawcy i Inspektora nadzoru, przedłużając termin wykonania umowy na I półrocze 2020r. W związku z powyższym środki zaplanowane na zapłatę tego zadania w 2019r. zostały przesunięte na 2020r. a co za tym idzie pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu też została zaplanowana w 2020r.

„Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2025r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 855 350,00 zł. Limit wydatków na lata 2020-2025 kształtuje się następująco:

- 2020 rok kwota 250 000,00 zł,
- 2021 rok kwota 200 000,00 zł,
- 2022 rok kwota 200 000,00 zł,
- 2023 rok kwota 800 000,00 zł,
- 2024 rok kwota 1 300 000,00 zł,
- 2025 rok kwota 1 050 000,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 3 800 000,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa bazy lokalowej na potrzeby samorządu lokalnego.

„Budowa PSZOK dla Gminy Nowe Miasto nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2018 r. do 2021 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 944 680,00 zł. Limit wydatków na lata 2020-2021 kształtuje się następująco:

- 2020 rok kwota 10 000,00 zł,
- 2021 rok kwota 890 000,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 900 000,00 zł. Przetarg na realizację tego zadania planuje się w II półroczu 2020 roku. Celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości i ilości zbieranych selektywnie odpadów komunalnych z terenu Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Zadanie to ma być finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

„Pomoc finansowa dla Powiatu Średzkiego w postaci dotacji celowej jako dofinansowanie kosztów zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa dróg powiatowych nr 3680P Chwałęcín-Szypłów i nr 3742P Klęka-Żerków na odcinku Szypłów-granica powiatu-etap I odcinek Chwałęcín-Szypłów”.

Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe Gminy Nowe Miasto nad Wartą w postaci dotacji celowej wynoszą 1 351 000,00 zł.

Limit wydatków na 2020r. – 1 351 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

„Przebudowa boiska sportowego ogólnodostępnego w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 290 000,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 285 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 285 000,00 zł.

Celem przedsięwzięcia jest przebudowanie boiska przy Zespole Szkół w Nowym Mieście nad Wartą gdzie obecnie jest skatepark. Planuje się zdemontować urządzenia skatepark i położyć nawierzchnię z sztucznej trawy tworząc tym boisko do piłki nożnej, koszykówki oraz piłki siatkowej. Z boiska tego będą korzystać dzieci szkolne oraz mieszkańcy gminy.

„Rewaloryzacja zabytkowego parku w Klęce”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 773 263,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 407 500,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 5 187 48 zł.

Celem przedsięwzięcia jest odtworzenie parku zniszczonego w wyniku wichury z 2017r.

„Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Boguszynie”. Jednostką koordynującą jest Szkoła Podstawowa Boguszyn. Okres realizacji od 2020 r. do 2022 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4 777 227,36 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 472 893,92 zł, na 2021 rok - 2 128 612,00 zł, na 2022 rok – 2 175 721,44 zł. Limit zobowiązań wynosi 4 717 227,36 zł. Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie bazy lokalowej o dodatkowe sale lekcyjne, świetlicę oraz stołówkę.

Gmina na to zadanie zamierza pozyskać środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

„Przebudowa drogi gminnej – ul. Szkolna w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 557 000,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 551 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2 258,20 zł.

Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej. Przebudowa drogi gminnej polegać będzie na odwodnieniu drogi, poprawie podbudowy i jej nawierzchni. tj. ul. Szkolnej w Nowym Mieście nad Wartą. Droga ta sąsiaduje bezpośrednio z Zespołem Szkół zatem przy jej przebudowie zostaną też wykonane urządzenia bezpieczeństwa ruchu.

„Rozbudowa o budynek kotłowni gazowej przy Szkole Podstawowej w Kolniczkach”. Celem tego zadania jest modernizacja ciepła dostarczanego do szkoły przy zmniejszeniu wprowadzania do atmosfery szkodliwych substancji. Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa w Kolniczkach. Okres realizacji w latach 2020-2021. Realizacja tego zadania jest możliwa dzięki środkom z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Łączne nakłady zostały zaplanowane na kwotę 309 081,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok zaplanowano na kwotę 29 081,00 zł, natomiast na 2021 rok w kwocie 280 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 309 081,00 zł.

„Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kolniczkach”. Celem tego zadania jest powiększenie bazy szkoły o dodatkowe sale lekcyjne. Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa w Kolniczkach. Okres realizacji w latach 2020-2022. Łączne nakłady zostały zaplanowane na kwotę 1 760 000,00 zł. Limit wydatków na poszczególne lata zaplanowano:

- 2020 rok kwota 60 000,00 zł;
- 2021 rok kwota 850 000,00 zł;
- 2022 rok kwota 850 000,00 zł.

Gmina na to zadanie zamierza pozyskać środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 23 października 2020 roku