

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Nowe Miasto nad Wartą  
na lata 2022-2029  
do Uchwały Rady Gminy Nr XLI/284 /2022 z dnia 9 czerwca 2022 roku.**

*W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2022 rok, które zostały podjęte Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 304/2022 z dnia 25 maja 2022 roku oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XLI/283/2022 z dnia 9 czerwca 2022 roku zmieniającą uchwałę budżetową na 2022 rok*

*Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zmniejszeniu w 2022 r. dochodów ogółem o kwotę 770 245,00 zł tj. do kwoty 49 959 534,93 zł, w tym dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 442 213,96 zł tj. do kwoty 48 674 845,94 zł, dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 1 212 459,01 zł tj. do kwoty 1 284 688,99 zł.*

*Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zmniejszeniu w 2022 r. wydatków ogółem o kwotę 270 245,05 zł tj. do kwoty 60 753 550,11 zł, w tym wydatki bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 249 210,44 zł tj. do kwoty 50 450 622,16 zł, wydatki majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 519 455,49 zł tj. do kwoty 10 302 927,95 zł.*

*Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uległy zmniejszeniu o kwotę 183 343,07 zł tj. do kwoty 20 815 930,50 zł.*

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przed zmianą</i>	<i>Zmiana</i>	<i>Po zmianie</i>
<b><i>Dochody ogółem:</i></b>	<i>50 729 779,98 zł</i>	<i>-770 245,05 zł</i>	<i>49 959 534,93 zł</i>
<b><i>dochody bieżące, w tym:</i></b>	<i>48 232 631,98 zł</i>	<i>+442 213,96 zł</i>	<i>48 674 845,94 zł</i>
<i>z tytułu subwencji ogólnej</i>	<i>13 494 393,00 zł</i>	<i>+292 297,00 zł</i>	<i>13 786 690,00 zł</i>
<i>z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące</i>	<i>11 645 820,21 zł</i>	<i>+436 032,69 zł</i>	<i>12 081 852,90 zł</i>
<i>z tytułu pozostałych dochodów bieżących</i>	<i>16 000 679,77 zł</i>	<i>-286 115,73 zł</i>	<i>15 714 564,04 zł</i>
<b><i>Dochody majątkowe, w tym:</i></b>	<i>2 497 148,00 zł</i>	<i>-1 212 459,01 zł</i>	<i>1 284 688,99 zł</i>
<i>z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje</i>	<i>2 290 113,00 zł</i>	<i>-1 205 424,01 zł</i>	<i>1 084 688,99 zł</i>
<b><i>Wydatki ogółem:</i></b>	<i>61 023 795,16 zł</i>	<i>-270 245,05 zł</i>	<i>60 753 550,11 zł</i>
<b><i>wydatki bieżące</i></b>	<i>50 201 411,72 zł</i>	<i>+249 210,44 zł</i>	<i>50 450 622,16 zł</i>
<b><i>wydatki majątkowe</i></b>	<i>10 822 383,44 zł</i>	<i>-519 455,49 zł</i>	<i>10 302 927,95 zł</i>
<b><i>Wynik budżetu</i></b>	<i>-10 294 015,18 zł</i>	<i>-500 000,00 zł</i>	<i>-10 794 015,18 zł</i>

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przed zmianą</i>	<i>Zmiana</i>	<i>Po zmianie</i>
<i>Nadwyżka z lat ubiegłych na pokrycie deficytu</i>	<i>2 520 224,68 zł</i>	<i>500 000,00 zł</i>	<i>3 020 224,68 zł</i>
<i>Rozchody budżetu</i>	<i>1 270 000,00 zł</i>	<i>-500 000,00 zł</i>	<i>770 000,00 zł</i>

*W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą dokonano zmiany przychodów w roku budżetowym w następujący sposób:*

*- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (dotyczy- wolne środki) pozostawiono bez zmian tj. w kwocie 3 020 224, zł, w tym na pokrycie deficytu budżetu z kwoty 2 520 224,68 zł + 500 000,00 zł tj. do kwoty 3 020 224,68 zł.*

*Rozchody zostały zmniejszone o kwotę 500 000,00 zł z kwoty 1 270 000,00 zł do kwoty 770 000,00 zł. Zmniejszenie wynika z postanowienia Rady Gminy wycofania z rozchodów „Przelewy na rachunki lokat” były to nierozdysponowane środki w kwocie 500 000,00 zł jakie Gmina otrzymała w 2021 roku w nagrodę za zajęcie II miejsca w powiecie za zajęcie II miejsca „Rosnąca odporność”. Na sesji Rady Gminy w dniu 9 czerwca 2022 roku nagroda została przeznaczona na:*

*- dotację celową dla Szpitala Powiatowego w Środzie wlkp. na dofinansowanie zakupu karetki w kwocie 50 000,00 zł;*

*- zwiększenie wydatków inwestycyjnych na budowę budynku Urzędu Gminy kwota 450 000,00 zł.*

*W nowo budowanym Urzędzie Gminy znajdzie się miejsce na biuro podawcze. W czasie pandemii klienci jak i prawnicy Urzędu Gminy odczuli bardzo brak takiego biura. W obecnym budynku brak miejsca na biuro podawcze.*

*W związku z powyższym nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, która pokrywała rozchody w kwocie 500 000,00 zł na „Przelewy na rachunki lokat” mogła być przeznaczona na pokrycie planowanego deficytu budżetu, który powstał w wyniku zaplanowania wydatków z nagrody „Rosnąca odporność”*

*Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.*

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przed zmianą</i>	<i>Zmiana</i>	<i>Po zmianie</i>
<b><i>Dochody ogółem:</i></b>	<i>48 520 876,00 zł</i>	<i>+1 717 708,06 zł</i>	<i>50 238 584,06 zł</i>
<b><i>dochody bieżące, w tym:</i></b>	<i>46 482 876,00 zł</i>	<i>+1 717 708,06 zł</i>	<i>48 200 584,06 zł</i>
<i>z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące</i>	<i>8 608 552,00 zł</i>	<i>+558 081 zł</i>	<i>9 166 633,00 zł</i>
<i>z tytułu pozostałych dochodów bieżących</i>	<i>16 330 626,00 zł</i>	<i>+1 159 627,06 zł</i>	<i>17 490 253,06 zł</i>
<b><i>Dochody majątkowe, w tym:</i></b>	<i>2 038 000,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>2 038 000,00 zł</i>
<b><i>Wydatki ogółem:</i></b>	<i>47 750 876,00 zł</i>	<i>+2 487 708,06 zł</i>	<i>50 238 584,06 zł</i>

wydatki bieżące	39 842 733,00 zł	0,00 zł	39 842 733,00 zł
wydatki majątkowe	7 908 143,00 zł	+2 487 708,06 zł	10 395 851,06 zł
Wynik budżetu	770 000,00 zł	-770 000,00 zł	0,00 zł
Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00 zł	+770 000,00 zł	770 000,00 zł

*W kolejnych latach prognozy nie planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do 2029 roku. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.*

*Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2022-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.*

*Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp*

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	2,66%	2,82%	2,36%	4,39%	0,35%
8.3	6,98%	4,82%	6,48%	6,91%	6,70%
8.3.1	8,24%	6,09%	7,75%	8,18%	8,02%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029		
8.1	2,63%	2,48%	6,59%		
8.3	7,12%	7,44%	9,46%		
8.3.1	8,43%	8,75%	9,46%		
8.4.1	Tak	Tak	Tak		

*Ponadto dokonano zmian w następujących przedsięwzięciach:*

**Wydatki bieżące:**

*„Umowa najmu garażu na potrzeby OSP Boguszyn”. Celem jest zapewnienia miejsca garażowego samochodu pożarniczego OSP Boguszyn. Umowa najmu jest zawarta na lata 2020-2024. Limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 6 000,00 zł tj. do kwoty 0,00 zł;*

*„Transport i zagospodarowanie odpadów”. Umowa jest podpisana na 16 miesięcy tj., od 11.2020 r. do 02.2022 r.*

*Łączne nakłady finansowe zostały zwiększone o kwotę 18 100,00 zł tj. do kwoty 2 586 100,00 zł założone na poziomie 2 586 100,00 zł. Limit wydatków na 2 miesiące 2022 roku zwiększono o kwotę 87 100,00 zł tj. do kwoty 408 100,00 zł. Zwiększenie było konieczne ponieważ zobowiązanie gminy na realizację tego zadania za m-c grudzień 2021 roku było zapłacone w m-cu styczniu 2022 roku, po otrzymaniu stosownej faktury. Zwiększenie limitu wydatków tego zadania w 2022 roku nie zostało dokonane na sesji Rady Gminy w dniu 24 marca 2022 roku. Na sesji tej Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVIII/271/2022 zwiększono wydatki na działalność zagospodarowania odpadami ze środków jakie pozostały na dzień 31 grudnia 2022 roku na wydzielonym rachunku bankowym z tytułu niewydanych środków pieniężnych jakie wpłynęły do gminy z tytułu opłat za odpady*

komunalne. Limit zobowiązań został zmniejszony o kwotę 320 979,31 zł tj. do kwoty 20,69 zł;

„Pielęgnacja zabytkowego parku w Klęce”. Limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 259 200,00 zł tj. do kwoty 0,00 zł. Gmina na podpisaną umowę z Wykonawcą na realizację tego przedsięwzięcia.;

„Nowa umowa na dowozy uczniów do szkół” na okres szkolny 2021-2022  
Limit zobowiązań został zmniejszony o kwotę 400 713,68 zł tj. do kwoty 9 286,34 zł.;

„Transport i zagospodarowanie odpadów”. Umowa jest podpisana na 12 miesięcy tj.,  
od 03.2022 r. do 02.2023 r.

Łączne nakłady finansowe zostały zmniejszone o kwotę 18 100,00 zł tj. do kwoty 3 015 500,00 zł założone na poziomie 2 586 100,00 zł. Limit wydatków na 2022 roku zmniejszono o kwotę 18 100,00 zł tj. do kwoty 2 509 900,00 zł. Limit zobowiązań został zmniejszony o kwotę 358 182,37 zł tj. do kwoty 2 675 417,63 zł;

„Dowozy uczniów do szkół na rok szkolny 2022-2023”. Celem przedsięwzięcia są dowozy uczniów z Gminy Nowe Miasto nad Wartą do szkół gminnych oraz szkół specjalnych. Przedsięwzięcie zostaje wprowadzone do WPF ze względu na konieczność zorganizowania przetargu na dowozy szkolne. Przetarg ma się odbyć w okresie wakacji. Łączne nakłady finansowe zostały ustalone w kwocie 772 336,06 zł. Limit wydatków na 2022 rok założono na poziomie 328 035,20 zł, natomiast na 2023 ustalono na kwotę 444 300,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 772 336,00 zł.

W związku z powyższym wydatki bieżące przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji:

- w 2022 roku uległy zwiększeniu o łączną kwotę 397 035,20 zł tj. z kwoty 4 187 947,01 zł do kwoty 4 584 982,21 zł;

- w 2023 roku uległy zwiększeniu o łączną kwotę 444 300,86 zł tj. z kwoty 1 368 780,26 zł do kwoty 1 813 081,12 zł;

- limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 572 739,28 zł z kwoty 8 101 000,00 zł do kwoty 7 528 260,72 zł.

#### **Wydatki majątkowe:**

„Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą”. Celem jest poprawa bazy lokalowej na potrzeby samorządu terytorialnego. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się o kwotę 750 000,00 zł z kwoty 4 550 700,00 zł do kwoty 5 300 000,00 zł. Limit wydatków na 2022 rok zwiększono o kwotę 450 000,00 zł ze środków nagrody jaką Gmina otrzymała w 2021 roku za zajęcie II miejsca w powiecie „Rosnąca odporność”. W 2023 roku limit wydatków zwiększono o 300 000,00 zł do kwoty 3 214 720,00 zł. Limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 750 000,00 zł do kwoty 5 190 000,00 zł w związku z poczynionymi już wydatkami. Przetarg na roboty budowlane odbył się w maju 2022 roku. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

„Rozbudowa szkoły podstawowej w Boguszynie”. Celem jest zwiększenie bazy lokalowej o dodatkowe sale lekcyjne, świetlicę oraz stołówkę. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o kwotę 555 321,97 zł z kwoty 4 777 227,36 zł do kwoty 4 221 905,39 zł, w związku z niewykonanym planem wydatków założonym na rok 2021. Limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 1 681 459,31 zł do kwoty 494 262,13 zł w związku z podpisanymi umowami oraz wykonanymi wydatkami.

*„Rozbudowa szkoły podstawowej w Kolniczkach”. Celem jest zwiększenie bazy lokalowej o dodatkowe sale lekcyjne. Limit wydatków na 2023 rok zwiększono o kwotę 1 328 081,00 zł do kwoty 1 728 081,00 zł, w związku z przesunięciem planowanych wydatków z 2021 roku na rok 2022. Limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 1 077 733,63 zł do kwoty 172 266,37 zł w związku z podpisanymi umowami oraz wykonanymi wydatkami.*

*„Termomodernizacja Zespołu Szkół Nowe Miasto nad Wartą”. Celem jest poprawa bilansu energetycznego budynku.*

*Łączne nakłady finansowe zostały zmniejszone o kwotę 73 638,43 zł tj. do kwoty 1 439 561,57 zł, w związku z przeprowadzonym przetargiem na wykonanie powyższych robót. Limit wydatków na 2022 rok wynoszący 1 050 450,00 zł został zmniejszony o 949 255,49 zł = 101 194,51 zł Limit wydatków na 2023 rok wynoszący 462 750,00 zł został zwiększony o 859 627,06 zł = 1 322 377,06 zł. Realizacja tego przedsięwzięcia jest zaplanowana na lata 2022 – 2023. Zwiększenie limitu wydatków na 2023 rok wynika z umowy z Wykonawcą. Większość prac będzie realizowana w 2023 roku.*

*Gmina pozyskała na to przedsięwzięcie środki z Programu „Polski Ład”. Jednostką odpowiedzialną jest Zespół Szkół w Nowym Mieście nad Wartą.;*

*„Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kolniczkach”. Celem jest poprawa bilansu energetycznego budynku.*

*Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 633 275,00 zł, biorąc pod uwagę nakłady poniesione i planowane. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 233 275,00 zł. zaplanowanym do realizacji w budżecie na 2022 rok. Gmina czyni starania o pozyskanie środków na to przedsięwzięcie z Programu „Polski Ład”. Jednostką odpowiedzialną ma być Szkoła Podstawowa w Koniczkach. Limit zobowiązań został zmniejszony o kwotę 20 910,00 zł, w związku z poniesionymi wydatkami na audyt energetyczny i elektryczny budynku oraz sporządzenie opinii w zakresie siedlisk chronionych ptaków.;*

*„Termomodernizacja Zespołu Szkół w Chociczy”. Celem jest poprawa bilansu energetycznego budynku.*

*Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 546 605,00 zł, biorąc pod uwagę nakłady poniesione i planowane. Limit zobowiązań został zmniejszony o kwotę 22 140,00 zł, w związku z poniesionymi wydatkami na audyt energetyczny i elektryczny budynku oraz sporządzenie opinii w zakresie siedlisk chronionych ptaków.;*

*Gmina czyni starania o pozyskanie środków na to przedsięwzięcie z Programu „Polski Ład”. Jednostką odpowiedzialną ma być Zespół Szkół w Chociczy.;*

*W związku z powyższym wydatki majątkowe przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji:*

- w 2022 roku uległy zmniejszeniu o łączną kwotę 499 255,49 zł tj. z kwoty 7 130 658,44 zł do kwoty 6 631 402,95 zł;*
- w 2023 roku uległy zwiększeniu o łączną kwotę 2 487 708,06 zł tj. z kwoty 7 908 143,00 zł do kwoty 10 395 851,06 zł;*
- limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 3 377 920,11 zł z kwoty 14 978 321,44 zł do kwoty 11 600 401,33 zł.*

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2022-2029.**

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 N. 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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Miasto N. Wartą została przygotowana na lata 2022-2029.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2029 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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 N. 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 N. 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	Inflacja	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%
pozostałe, w tym:	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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowe Miasto N. Wartą, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4 248 510,42 zł.

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 2022-2029 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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. 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

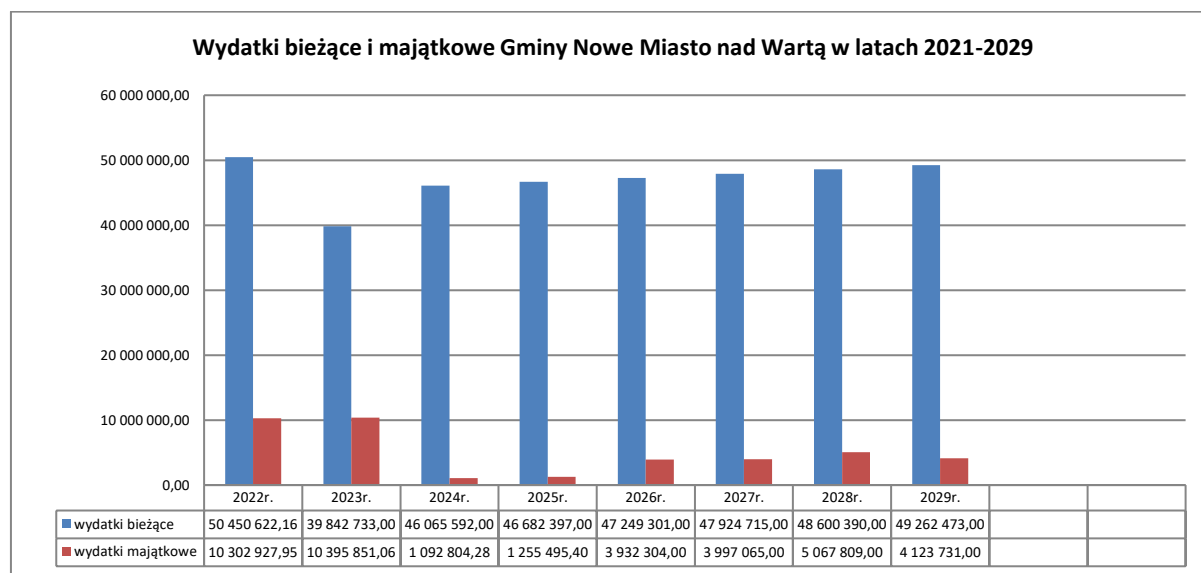
Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości tj. lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych na rzecz najemców w KLęce i Chwałęcinie oraz sprzedaż gruntów w Chociczycy.

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Nowe Miasto N. 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	20,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2022-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W roku 2022 w wydatkach inwestycyjnych kontynuowanych zostały ujęte wydatki w kwocie **5 582 075,95 zł** na następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą” w kwocie **1 525 280,00 zł + 450 000,00 zł = 1 975 280,00 zł ;**
- 3) „Rozbudowa szkoły podstawowej w Boguszynie” w kwocie **2 175 721,44 zł;**
- 4) „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kolniczkach kwota **850 000,00 zł;**
- 5) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kolniczkach” w kwocie **233 275,00 zł;**
- 6) „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Chociczy” w kwocie **246 605,00 zł;**
- 7) „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nowe Miasto nad Wartą” w kwocie **1 049 050,00 zł – 949 255,49 zł = 101 194,51 zł.**

W 2022 roku w wydatkach majątkowych w formie dotacji zostały ujęte wydatki w kwocie **1 114 327,00 zł** na dofinansowanie następujących zadań:

- 1) dotacja na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków kwota **15 000,00 zł;**
- 2) dotacja na adaptację budynku na filię biblioteki w Chociczy kwota **1 049 327,00 zł;**
- 3) dotacja dla Szpitala Powiatowego w Środzie Wlkp. na dofinansowanie zakupu karetki kwota **50 000,00 zł.**

W 2022 roku nowe wydatki inwestycyjne zostały wykazane w łącznej kwocie **3 606 525,00 zł**,

z tego:

- 1) Budowa studni w Wolicy Nowej **943 000,00 zł**;
- 2) Budowa sieci wodociągowej kwota **418 000,00 zł-43 000,00 zł = 375 000,00 zł**;
- 3) Budowa wodociągu ul. Słoneczna w Boguszynie kwota **100 000,00 zł**;
- 4) Drogi dojazdowe do gruntów rolnych kwota **804 000,00 zł**;
- 5) Przebudowa drogi w Chociczy ul. Leśna kwota **45 000,00 zł**;
- 6) Zakup sprzętu komputerowego - na potrzeby Urzędu Gminy Nowe Miasto nad Wartą kwota **30 000,00 zł**;
- 7) Zakup i montaż urządzeń siłowni plenerowej w Nowym Mieście nad Wartą ze środków Funduszu Sołeckiego kwota **33 000,00 zł**;
- 8) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Boguszynie kwota **889 500,00 zł – 78 200,00 zł =811 300,00 zł**;
- 9) Termomodernizacja Zespołu Szkół w Klęce kwota **35 225,00 zł**;
- 10) Budowa studni w Boguszynie kwota **100 000,00 zł**;
- 11) Budowa stacji uzdatniania wody w Boguszynie kwota **140 000,00 zł**;
- 12) Budowa studni w Nowym Mieście nad Wartą kwota **40 000,00 zł**;
- 13) Połączenie nowej studni ze SUW Nowe Miasto nad Wartą kwota **42 000,00 zł**;
- 14) Zakup masztu i flagi – projekt „Pod biało-czerwoną” kwota **8 000,00 zł**;
- 15) Budowa studni w Boguszynie kwota **100 000,00 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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do zera w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą

	2022	2023	2024	2025
<b>Dochody</b>	49 959 534,93	50 238 584,06	47 778 577,00	49 450 827,00
<b>Wydatki</b>	60 753 550,11	50 238 584,06	47 158 396,28	47 937 892,40
<b>Wynik budżetu</b>	-10 794 015,18	0,00	620 180,72	1 512 934,60
	2026	2027	2028	2029
<b>Dochody</b>	51 181 605,00	52 921 780,00	54 668 199,00	56 362 914,00
<b>Wydatki</b>	51 181 605,00	51 921 780,00	53 668 199,00	53 386 204,00
<b>Wynik budżetu</b>	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 976 710,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody na pokrycie planowanego deficytu budżetu w roku 2022 w kwocie 10 794 015,18 zł. Na kwotę tę składa się kredyt długoterminowy w kwocie 4 976 710,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych. Ponadto planuje się wprowadzić do budżetu wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 797 080,50 zł oraz nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 3 020 224,68 zł.

Z wolnych środków wynikających z pożyczki długoterminowej jaką Gmina zaciągnęła w WFOŚiGW w Poznaniu a wprowadzonych do budżetu w 2022 roku w kwocie 3 460 186,30 zł planuje się spłatę w 2022 roku pożyczki w kwocie 770 000,00 zł.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 673 115,32 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

W 2022 roku planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 4 976 710,00 zł. Spłata tych zobowiązań została zaplanowana do 2029 roku. Pożyczka długoterminowa zaciągnięta przez Gminę w WFOŚiGW będzie spłacona do 2025r. W 2025 roku spłata pożyczki została zaplanowana w kwocie 1 512 934,60 zł (tj. w wysokości 30% zaciągniętej pożyczki), gdyż o takie umorzenie pożyczki Gmina będzie się ubiegać w 2025 roku. Umorzona pożyczka będzie musiała zostać przeznaczona na realizację inwestycji związanych z ochroną środowiska.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowe Miasto N. Warta

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	770 000,00	770 000,00	620 180,72	1 512 934,60
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	770 000,00	770 000,00	620 180,72	1 512 934,60
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 976 710,00
Roczna rata kapitałowa	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 976 710,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dług Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

<b><i>Dług na początek 2018 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>0,00 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	650 884,68 zł
<b><i>Dług na koniec 2018 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>650 884,68 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2019 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>650 884,68 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	0,00 zł
<b><i>Dług na koniec 2019 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>650 884,68 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2020 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>650 884,68 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	4 392 230,64 zł
Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW	kwota	-600 000,00 zł
<b><i>Dług na koniec 2020 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>4 443 115,32 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2021 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>4 443 115,32 zł</i></b>

Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2020 r.)	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	kwota	<u>-770 000,00 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2021 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>3 673 115,32 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2022 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>3 673 115,32 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany 2022 r.)	kwota	4 976 710,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2021 r.)	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	kwota	<u>-770 000,00 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2022 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>7 879 825,32 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2023 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>7 879 825,32 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2021 r.)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.)	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	kwota	<u>-770 000,00 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2023 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>7 109 825,32 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2024 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>7 109 825,32 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2021 r.)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.)	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	kwota	<u>-620 180,72 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2024 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>6 489 644,60 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2025 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>6 489 644,60 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2021 r.)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.)	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	kwota	<u>-1 512 934,60 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2025 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>4 976 710,00 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2026 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>4 976 710,00 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2021 r.)	kwota	0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.)	kwota	0,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota	0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	kwota	<u>0,00 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2026 roku</i></b>	<b><i>kwota</i></b>	<b><i>4 976 710,00 zł</i></b>

<b><i>Dług na początek 2027 roku</i></b>	<b><i>kwota 4 976 710,00 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota 0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2021 r.)	kwota 0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.)	kwota -1 000 000,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota 0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	<u>kwota 0,00 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2027 roku</i></b>	<b><i>kwota 3 976 710,00 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2028 roku</i></b>	<b><i>kwota 3 976 710,00 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota 0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2021 r.)	kwota 0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.)	kwota -1 000 000,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota 0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	<u>kwota 0,00 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2028 roku</i></b>	<b><i>kwota 2 976 710,00 zł</i></b>
<b><i>Dług na początek 2029 roku</i></b>	<b><i>kwota 2 976 710,00 zł</i></b>
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)	kwota 0,00 zł
Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.)	kwota -2 976 710,00 zł
Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW	kwota 0,00 zł
<u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>	<u>kwota 0,00 zł</u>
<b><i>Dług na koniec 2029 roku</i></b>	<b><i>kwota 0,00 zł</i></b>

## **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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.

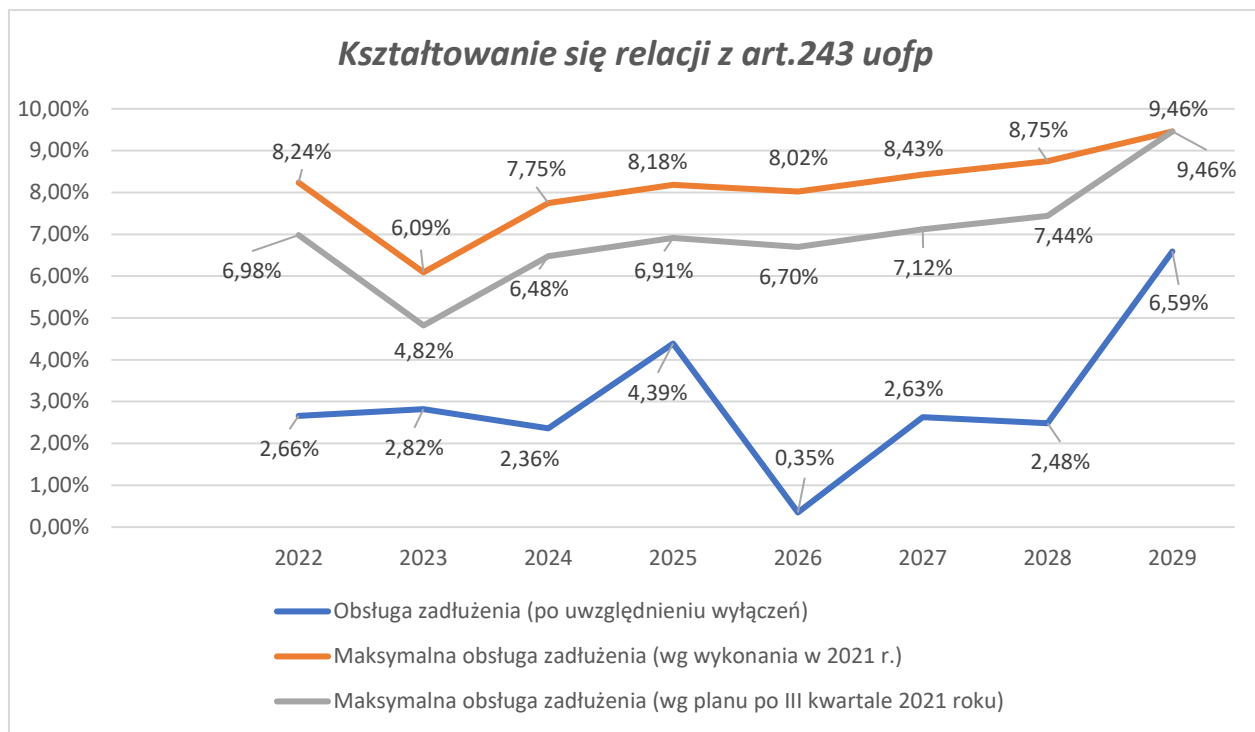
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,66%	2,82%	2,36%	4,39%	0,35%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,98%	4,82%	6,48%	6,91%	6,70%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,24%	6,09%	7,75%	8,18%	8,02%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,63%	2,48%	6,59%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,12%	7,44%	9,46%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,43%	8,75%	9,46%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Nowe Miasto nad Wartą jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2021 – 2029” zaplanowano do realizacji:

**1. wydatki bieżące:**

„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 2022 rok – 305 147,01 zł, na 2023 rok – 311 580,26 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł. Została podpisana umowa nr DT/III/116/2021 z Województwem Wielkopolskim na realizację tego zadania w latach 2021-2023.

„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 2019 – 2029. Łączne nakłady finansowe



wynoszą 3 960 000,00 zł. Limit wydatków na lata 2021-2029 zaplanowano po 360 000,00 zł rocznie. Limit zobowiązań wynosi 2 880 000,00 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 2021- 2029. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 299 000,00 zł. Limit wydatków na 2022r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 119 000,00 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 lata 2021-2024 po 2 000,00 zł rocznie. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

„Transport i zagospodarowanie odpadów” przedsięwzięcie zaplanowane w związku z przeprowadzeniem przetargu na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych na 16 miesięcy, który obejmuje okres od 11.2020 r. do 02.2022 r.

Łączne nakłady finansowe zostały założone na poziomie 2 586 100,00 zł. Limit wydatków na 2 miesiące 2022 roku na kwotę 408 100,00 zł. Limit zobowiązań został założony na kwotę 20,69 zł. Została podpisana umowa z Wykonawcą usługi.

Jednostką koordynującą będzie Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

„Pielęgnacja zbytkowego Parku w Klęce”. Celem tego przedsięwzięcia jest utrzymanie odrestaurowanego po wichurze 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. Limit wydatków na lata 2021- 2023 zaplanowano na kwotę po 129 600,00 zł na każdy rok. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł. Została podpisana umowa z Wykonawcą usługi.

„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 2021 – 2022. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 410 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 791 142,00 zł.

W miesiącu sierpniu 2021 roku został przeprowadzony przetarg na wyłonienie Wykonawcy, który będzie realizował powyższe usługi w roku szkolnym 2021-2022. Limit zobowiązań wynosi 9 286,34 zł.

„Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych- od marca 2022 roku do lutego 2023 roku. Łączne nakłady finansowe zostały zaplanowane na kwotę 3 033 600,00 zł. Limit wydatków na 2022 rok ustalono na kwotę 2 528 000,00 zł, limit wydatków na 2023 rok ustalono na kwotę 505 600,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2 675 417,63 zł;

„Likwidacja wyrobów budowlanych zawierających azbest z terenu Gminy Nowe Miasto nad Wartą”. Przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji w latach 2021 – 2022. Łącznie nakłady finansowe wynoszą 144 400,00 zł. Limit wydatków na 2022 rok 72 200,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 72 200,00 zł. Jednostką odpowiedzialną będzie Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

Finansowanie tego zadania ma być następujące:

	<u>2021 rok</u>	<u>2022 rok</u>	<u>Razem</u>
Środki z WFOŚiGW w Poznaniu	35 000,00 zł	35 000,00 zł	70 000,00 zł
Pomoc finan.z powiatu Średzkiego	20 000,00 zł	20 000,00 zł	40 000,00 zł
Środki własne z budżetu Gminy	17 200,00 zł	17 200,00 zł	34 400,00 zł
Razem:	72 200,00 zł	72 200,00 zł	144 400,00 zł

## **2. wydatki majątkowe:**

„Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2023 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5 300 700,00 zł. Limit wydatków na lata 2022-2023 kształtuje się następująco:

- 2022 rok kwota 1 975 280,00 zł,
- 2023 rok kwota 3 214 720,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 5 190 000,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa bazy lokalowej na potrzeby samorządu lokalnego. Przetarg na realizację tego przedsięwzięcia odbył się w I półroczu 2022 roku.

„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 2022 rok – 2 175 721,44 zł. Limit zobowiązań wynosi 494 262,13 zł.

Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie bazy lokalowej o dodatkowe sale lekcyjne, świetlicę oraz stołówkę.

„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 2020-2023. Łączne nakłady zostały zaplanowane na kwotę 2 619 081,00 zł. Limit wydatków na poszczególne lata zaplanowano:

- 2022 rok kwota 850 000,00 zł;
- 2023 rok kwota 1 728 081,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 172 266,37 zł.

„Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kolniczkach”. Celem jest poprawa bilansu energetycznego budynku.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 633 275,00 zł, biorąc pod uwagę nakłady poniesione i planowane. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 233 275,00 zł, na 2023 rok wynosi 1 400 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 625 310,00 zł. Gmina czyni starania o pozyskanie środków na to przedsięwzięcie z Programu „Polski Ład”. Jednostką odpowiedzialną ma być Szkoła Podstawowa w Koniczkach.;

„Termomodernizacja Zespołu Szkół w Chociczy”. Celem jest poprawa bilansu energetycznego budynku.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 546 605,00 zł, biorąc pod uwagę nakłady poniesione i planowane. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 246 605,00 zł, na 2023 rok wynosi 2 300 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2 538 540,00 zł. Gmina czyni starania o pozyskanie środków na to przedsięwzięcie z Programu „Polski Ład”. Jednostką odpowiedzialną ma być Zespół Szkół w Chociczy.;

„Termomodernizacja Zespołu Szkół Nowe Miasto nad Wartą”. Celem jest poprawa bilansu energetycznego budynku.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 439 561,57 zł, biorąc pod uwagę nakłady poniesione i planowane. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 101 194,51 zł, na 2023 rok wynosi 1 322 377,06 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 900 022,83 zł. Gmina otrzymała promesę na dofinansowanie tego przedsięwzięcia z Programu „Polski Ład”. Jednostką odpowiedzialną jest Zespół Szkół w Nowym Mieście nad Wartą.;

„Dotacja na adaptację budynku na filię biblioteki”.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 480 000,00 zł, biorąc pod uwagę nakłady planowane. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 1 049 327,00 zł, na 2023 rok wynosi 430 673,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 480 000,00 zł. Biblioteka czyni starania o pozyskanie środków na to przedsięwzięcie z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Można pozyskać środki do 75% kwoty inwestycji. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą.

Adaptacji ma podlegać zabytkowy budynek w Chociczy, w którym mieściło się przedszkole publiczne. Celem tego przedsięwzięcia jest poszerzenie oferty kulturalno-czytelniczej dla mieszkańców oraz stworzenie miejsca, które będzie można udostępniać mieszkańcom na cele związane z ich rozwojem, działaniem i integracją.;

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 09 czerwca 2022 roku