

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Nowe Miasto nad Wartą  
na lata 2022-2029  
do Uchwały Rady Gminy Nr XLVII/316/2022 z dnia 24 listopada 2022 roku.**

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2022 rok, które zostały podjęte Uchwałą Rady Gminy Nr XLVI/306 /2022 z dnia 26 października 2022 roku zmieniającą uchwałę budżetową na 2022 rok oraz Uchwałą Rady Gminy Nr XLVII/315/2022 z dnia 24 listopada 2022 roku zmieniającą uchwałę budżetową na 2022 rok

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2022 r. dochodów ogółem o kwotę 8 119 893,66 zł tj. do kwoty 61 425 662,83 zł, w tym dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 8 119 893,66 zł tj. do kwoty 60 133 598,48 zł, dochody majątkowe nie uległy zmianie i wynoszą 1 292 064,35 zł.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2022 r. wydatków ogółem o kwotę 3 922 376,09 zł tj. do kwoty 68 100 945,26 zł, w tym wydatki bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 6 416 296,09 zł tj. do kwoty 60 191 037,31 zł, wydatki majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 2 493 920,00 zł tj. do kwoty 7 909 907,95 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uległy zwiększeniu o kwotę 319 553,27 zł tj. do kwoty 21 217 169,62 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>Dochody ogółem:</b>           | 53 305 769,17 zł    | +8 119 893,66 zł | 61 425 662,83 zł  |
| <i>dochody bieżące</i>           | 52 013 704,82 zł    | +8 119 893,66 zł | 60 133 598,48 zł  |
| <b>Dochody majątkowe, w tym:</b> | 1 292 064,35 zł     | 0,00 zł          | 1 292 064,35 zł   |
| <b>Wydatki ogółem:</b>           | 64 178 569,17 zł    | +3 922 376,09 zł | 68 100 945,26 zł  |
| <i>wydatki bieżące</i>           | 53 774 741,22 zł    | +6 416 296,09 zł | 60 191 037,31 zł  |
| <i>wydatki majątkowe</i>         | 10 403 827,95 zł    | -2 493 920,00 zł | 7 909 907,95 zł   |
| <b>Wynik budżetu</b>             | -10 872 800 zł      | 4 197 517,57 zł  | -6 675 282,43 zł  |
| <i>Wyszczególnienie</i>          | <i>Przed zmianą</i> | <i>Zmiana</i>    | <i>Po zmianie</i> |
| <b>Przychody budżetu</b>         | 11 642 800,00 zł    | -4 197 517,57 zł | 7 445 282,43 zł   |
| <b>Rozchody budżetu</b>          | 770 000,00 zł       | 0,00 zł          | 770 000,00 zł     |

*Kwota długu planowana na koniec lat 2022 - 2029 oraz spłaty zadłużenia w latach 2022 -2029  
zmieniły się następująco:*

**2022**

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <i>zadłużenie na 01.01.</i>        | <b>3 673 115,32</b> |
| <i>pożyczka z WFOŚiGW</i>          | 0,00                |
| <i>zaciągnięcie kredytu w 2022</i> | 751 942,43          |
| <i>spłata pożyczki z WFOŚiGW</i>   | -770 000,00         |
| <i>spłata kredytu</i>              | 0,00                |
| <i>zadłużenie na 31.12</i>         | <b>3 655 057,75</b> |

**2023**

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <i>zadłużenie na 01.01.</i>        | <b>3 655 057,75</b> |
| <i>pożyczka z WFOŚiGW</i>          | 0,00                |
| <i>zaciągnięcie kredytu w 2023</i> | 4 469 104,08        |
| <i>spłata pożyczki z WFOŚiGW</i>   | -770 000,00         |
| <i>spłata kredytu</i>              | 0,00                |
| <i>zadłużenie na 31.12</i>         | <b>7 354 161,83</b> |

**2024**

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| <i>zadłużenie na 01.01.</i>      | <b>7 354 161,83</b> |
| <i>pożyczka z WFOŚiGW</i>        | 0,00                |
| <i>zaciągnięcie kredytu</i>      | 0,00                |
| <i>spłata pożyczki z WFOŚiGW</i> | -620 180,72         |
| <i>spłata kredytu z 2022 r.</i>  | -300 000,00         |
| <i>zadłużenie na 31.12</i>       | <b>6 433 981,11</b> |

**2025**

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| <i>zadłużenie na 01.01.</i>      | <b>6 433 981,11</b> |
| <i>pożyczka z WFOŚiGW</i>        | 0,00                |
| <i>zaciągnięcie kredytu</i>      | 0,00                |
| <i>spłata pożyczki z WFOŚiGW</i> | -1 512 934,60       |
| <i>spłata kredytu z 2022 r.</i>  | 0,00                |
| <i>zadłużenie na 31.12</i>       | <b>4 921 046,51</b> |

**2026**

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| <i>zadłużenie na 01.01.</i>      | <b>4 921 046,51</b> |
| <i>pożyczka z WFOŚiGW</i>        | 0,00                |
| <i>zaciągnięcie kredytu</i>      | 0,00                |
| <i>spłata pożyczki z WFOŚiGW</i> | 0,00                |
| <i>spłata kredytu z 2022 r.</i>  | -451 942,43         |
| <i>spłata kredytu z 2023 r.</i>  | -600 000,00         |
| <i>zadłużenie na 31.12</i>       | <b>3 869 104,08</b> |

**2027**

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| zadłużenie na 01.01.      | <b>3 869 104,08</b> |
| pożyczka z WFOŚiGW        | 0,00                |
| zaciągnięcie kredytu      | 0,00                |
| spłata pożyczki z WFOŚiGW | 0,00                |
| spłata kredytu z 2022 r.  | 0,00                |
| spłata kredytu z 2023 r.  | -1 500 000,00       |
| zadłużenie na 31.12       | <b>2 369 104,08</b> |

**2028**

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| zadłużenie na 01.01.      | <b>2 369 104,08</b> |
| pożyczka z WFOŚiGW        | 0,00                |
| zaciągnięcie kredytu      | 0,00                |
| spłata pożyczki z WFOŚiGW | 0,00                |
| spłata kredytu z 2022 r.  | 0,00                |
| spłata kredytu z 2023 r.  | -1 500 000,00       |
| zadłużenie na 31.12       | <b>869 104,08</b>   |

**2029**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| zadłużenie na 01.01.      | <b>869 104,08</b> |
| pożyczka z WFOŚiGW        | 0,00              |
| zaciągnięcie kredytu      | 0,00              |
| spłata pożyczki z WFOŚiGW | 0,00              |
| spłata kredytu z 2022 r.  | 0,00              |
| spłata kredytu z 2023 r.  | -869 104,08       |
| zadłużenie na 31.12       | <b>0,00</b>       |

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   | 2,22%       | 2,24%       | 3,11%       | 4,39% | 2,87% |
| 8.3   | 6,98%       | 5,46%       | 3,28%       | 4,77% | 4,42% |
| 8.3.1 | 8,24%       | 6,72%       | 4,55%       | 6,04% | 5,74% |
| 8.4.1 | Tak         | Tak         | Tak         | Tak   | Tak   |
|       | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> |       |       |
| 8.1   | 3,79%       | 3,60%       | 1,99%       |       |       |

|       |       |       |       |  |
|-------|-------|-------|-------|--|
| 8.3   | 5,20% | 5,68% | 7,87% |  |
| 8.3.1 | 6,51% | 7,00% | 9,47% |  |
| 8.4.1 | Tak   | Tak   | Tak   |  |

*Dokonano zmian w następujących przedsięwzięciach:*

**Wydatki bieżące:**

*„Dotacja na dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej”, której celem było wzmocnienie kolejowych przewozów pasażerskich zwiększono limit na 2022 rok o 1 000,00 zł tj. z kwoty 151 573,51 zł do kwoty 152 573,51 zł oraz łączne nakłady finansowe zwiększono o kwotę 1 000,00 zł tj. z kwoty 907 813,78 zł do kwoty 908 813,78 zł. Zwiększenia dokonano w związku z podjętą uchwałą Rady Gminy Nr XLV/302/2022 z dnia 29.09.2022 r. zmieniającej uchwałę w sprawie udzielenia pomocy finansowej Województwu Wielkopolskiemu.*

*„Oczyszczanie ścieków z Gminy Nowe Miasto przez PWIK”, którego celem było odprowadzanie ścieków z części Gminy Nowe Miasto nad Wartą do oczyszczalni ścieków w Cielczy. Przedsięwzięcie było zaplanowane na lata 2019-2029. Nastąpiła rezygnacja z realizacji tego przedsięwzięcia z powodu braku podpisania umowy wieloletniej.*

*„Zakup wody od PWIK Jarocin”, którego celem był zakup wody od Spółki PWIK Jarocin, na potrzeby mieszkańców Gminy Nowe Miasto nad Wartą.. Przedsięwzięcie było zaplanowane na lata 2019-2029. Nastąpiła rezygnacja z realizacji tego przedsięwzięcia z powodu braku podpisania umowy wieloletniej.*

*„Dowozy uczniów do szkół na rok szkolny 2022/2023. Dowozy uczniów z Gminy Nowe Miasto do szkół gminnych oraz specjalnych. Jednostką odpowiedzialną jest Centrum Usług Wspólnych w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji obowiązuje od września 2022 roku do sierpnia 2023 roku. Zwiększono łączne nakłady finansowe o kwotę 10 332,73 zł tj. do kwoty 911 449,30 zł. Limit wydatków na 2022 rok nie uległ zmianie i wynosi 382 732,30 zł, natomiast limit wydatków na 2023 rok został zwiększony o kwotę 10 332,73 zł tj. do kwoty 528 717,00 zł. Limit zobowiązań został zmniejszony o kwotę 901 116,57 zł z tytułu podpisania stosownych umów na wykonanie tego przedsięwzięcia.*

**Wydatki majątkowe:**

*W przedsięwzięciach dokonano następujących zmian :*

*„Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5 300 700,00 zł. Limit wydatków na lata 2022-2024 kształtuje się następująco:*

- 2022 rok kwota 1 275 280,00 zł – 1 200 000,00 zł = 75 280,00 zł,
- 2023 rok kwota 3 914 720,00 zł – 2 514 720,00 zł = 1 400 000,00 zł;
- 2024 rok kwota 0,00 zł + 3 714 720,00 zł = 3 714 720,00 zł.

*„Rozbudowa szkoły podstawowej w Boguszynie”. Celem jest zwiększenie bazy lokalowej o dodatkowe sale lekcyjne, świetlicę oraz stołówkę. Jednostką odpowiedzialną jest Szkoła Podstawowa w Boguszynie. Okres realizacji został zaplanowany na lata 2020 – 2023. Limit 2022*

został zmniejszony o kwotę 140 000,00 zł tj. do kwoty 2 035 721,44 zł. Limit 2023 został zwiększony o kwotę 140 000,00 zł tj. do kwoty 140 000,00 zł.

„Dotacja na adaptację budynku na filię biblioteki”. Adaptacja dotyczy budynku dawnego przedszkola w Chociczy. Łączne nakłady finansowe zostały zmniejszone o kwotę 900 000,00 zł tj. do kwoty 580 000,00 zł. Limit 2022 zmniejszono o kwotę 900 000,00 zł tj. do kwoty 149 327,00 zł. Limit 2023 pozostał bez zmian tj. w kwocie 490 673,00 zł. Zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o 900 000,00 zł jest możliwe ze względu na otrzymanie przez Bibliotekę dofinansowania tego przedsięwzięcia z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

„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 1 550 000,00 zł + 385 000,00 zł = 1 935 000,00 zł;
- 2023 rok kwota 1 028 081,00 zł - 385 000,00 zł = 643 081,00 zł.

Przesunięcie realizacji przedsięwzięcia w latach nastąpiło w wyniku przyspieszenia prac budowlanych.

„Termomodernizacja Zespołu Szkół w Chociczy”. Celem przedsięwzięcia jest poprawa bilansu energetycznego. Jednostką odpowiedzialną jest Zespół Szkół w Chociczy. Przedsięwzięcie zaplanowano na lata 2022-2023. Łączne nakłady finansowe zostają zmniejszone o kwotę 2 500 000,00 zł tj. do kwoty 46 605,00 zł. Limit na 2022 rok został zmniejszony o kwotę 200 000,00 zł tj. do kwoty 46 605,00 zł. Limit 2023 rok został zmniejszony o kwotę 2 300 000,00 zł tj. do 0,00 zł. Limit zobowiązań został zmniejszony o kwotę 2 491 935,00 zł tj. do kwoty 46 605,00 zł. Zmiany są spowodowane z koniecznością rezygnacji z realizacji tego przedsięwzięcia. Gmina nie dostała dofinansowania o które się starała. Brak środków wstrzymuje realizację tego przedsięwzięcia.

„Budowa stacji uzdatniania wody w Boguszynie”. Celem jest dostarczanie wody dla mieszkańców okolicznych miejscowości. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy. Okres realizacji zaplanowano na lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na 240 000,00 zł. Limit 2022 roku wynosi 140 000,00 zł. Limit 2023 roku wynosi 100 000,00 zł. Po przygotowaniu dokumentacji oraz kosztorysu łączne nakłady finansowe zostaną odpowiednio zwiększone.

„Budowa stacji uzdatniania wody w Wolicy Nowej”. Celem jest dostarczanie wody dla mieszkańców okolicznych miejscowości. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy. Okres realizacji zaplanowano na lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na 200 000,00 zł. Limit 2022 roku wynosi 100 000,00 zł. Limit 2023 roku wynosi 100 000,00 zł. Po przygotowaniu dokumentacji oraz kosztorysu łączne nakłady finansowe zostaną odpowiednio zwiększone.

## 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**

| <b>Wskaźnik</b>      | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>PKB</b>           | 3,70%       | 3,50%       | 3,50%       | 3,50%       | 3,40%       | 3,30%       | 3,10%       |
| <b>Inflacja</b>      | 3,00%       | 2,70%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       | 2,50%       |
| <b>Wynagrodzenia</b> | 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

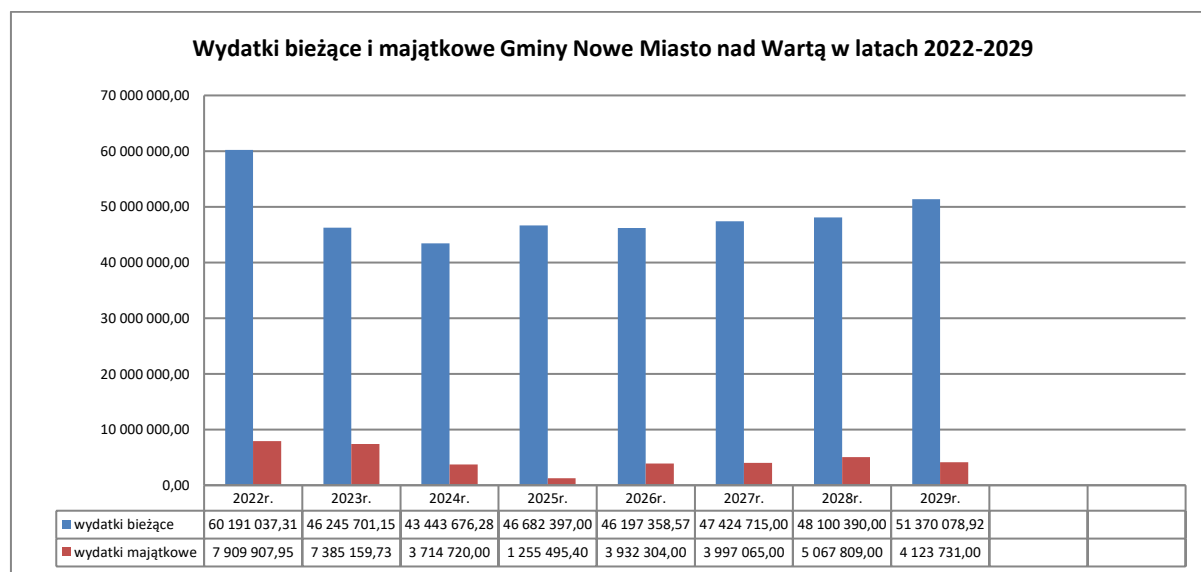
Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

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 Chociczy.

## 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 **4 429 975,95 zł** na następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą” w kwocie **1 275 280,00 zł -1 200 000,00 zł = 75 280,00 zł ;**
- 2) „Rozbudowa szkoły podstawowej w Boguszynie” w kwocie **2 175 721,44 zł – 140 000,00 = 2 035 721,44 zł;**
- 3) „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kolniczkach kwota **1 550 000,00 zł + 385 000,00 zł = 1 935 000,00 zł;**
- 4) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kolniczkach” w kwocie **233 275,00 zł;**
- 5) „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Chociczy” w kwocie **246 605,00 zł – 200 000,00 zł = 46 605,00 zł;**
- 6) „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nowe Miasto nad Wartą” w kwocie **104 094,51 zł.**

W 2022 roku w wydatkach majątkowych w formie dotacji zostały ujęte wydatki w kwocie **252 327,00 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 – 900 000,00 zł = 149 327,00**;
- 3) dotacja dla Szpitala Powiatowego w Środzie Wlkp. na dofinansowanie zakupu karetki kwota **50 000,00 zł**;
- 4) dotacja dla OSP Nowe Miasto nad Wartą na dofinansowanie zakupu agregatu prądotwórczego oraz wykonanie zadaszzenia tego agregatu kwota **38 000,00 zł**.

W 2022 roku nowe wydatki inwestycyjne zostały wykazane w łącznej kwocie **3 227 605,00 zł**,

z tego:

- 1) Budowa studni w Wolicy Nowej **1 033 000,00 zł**;
- 2) Budowa sieci wodociągowej kwota **375 000,00 zł**;
- 3) Budowa wodociągu ul. Słoneczna w Boguszynie kwota **100 000,00 zł**;
- 4) Drogi dojazdowe do gruntów rolnych kwota **774 000,00 zł – 420 000,00 zł = 354 000,00 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 – 20 000,00 zł = 10 000,00 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 **811 300,00 zł + 8 300,00 zł = 819 600,00 zł**;
- 9) Termomodernizacja Zespołu Szkół w Klęce kwota **35 225,00 zł – 8 300,00 zł = 26 925,00 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 + 1 080,00 zł = 9 080,00 zł**;
- 15) Budowa stacji uzdatniania wody w Wolicy Nowej 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>       | 61 425 662,83 | 45 678 641,48 | 48 078 577,00 | 49 450 827,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 68 100 945,26 | 53 630 860,88 | 47 158 396,28 | 47 937 892,40 |
| <b>Wynik budżetu</b> | -6 675 282,43 | -7 952 219,40 | 920 180,72    | 1 512 934,60  |

|                      | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   | <b>2029</b>   |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Dochody</b>       | 51 181 605,00 | 52 921 780,00 | 54 668 199,00 | 56 362 914,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 50 129 662,57 | 51 421 780,00 | 53 668 199,00 | 55 493 809,92 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 1 051 942,43  | 1 500 000,00  | 1 500 000,00  | 869 104,08    |

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 6 675 282,43 zł. Na kwotę tę składa się kredyt długoterminowy w kwocie 751 942,43 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 2 903 115,32 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 3 673 115,32 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 751 942,43 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**

| <b>Wyszczególnienie</b>       | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 770 000,00   | 770 000,00   | 620 180,72   | 1 512 934,60 |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 0,00         | 0,00         | 300 000,00   | 0,00         |
| <b>Roczna rata kapitałowa</b> | 770 000,00   | 770 000,00   | 920 180,72   | 1 512 934,60 |
| <b>Wyszczególnienie</b>       | <b>2026</b>  | <b>2027</b>  | <b>2028</b>  | <b>2029</b>  |
| <b>Kredyt historyczny</b>     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>Kredyt planowany</b>       | 1 051 942,43 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 869 104,08   |
| <b>Roczna rata kapitałowa</b> | 1 051 942,43 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 869 104,08   |

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                       |
| <u>Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW</u>     | 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>   |
| <br>   |                     |                               |
| <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                       |
| <u>Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW</u>     | 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>   |
| <br>   |                     |                               |
| <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               |
| <u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>           | 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> |
| <br>   |                     |                               |
| <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               | -770 000,00 zł                |
| <b><i>Dług na koniec 2021 roku</i></b>                     | <b><i>kwota</i></b> | <b><i>3 673 115,32 zł</i></b> |
| <br>   |                     |                               |
| <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               | 751 942,43 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               | -770 000,00 zł                |
| <b><i>Dług na koniec 2022 roku</i></b>                     | <b><i>kwota</i></b> | <b><i>3 655 057,75 zł</i></b> |
| <br>   |                     |                               |
| <b><i>Dług na początek 2023 roku</i></b>                   | <b><i>kwota</i></b> | <b><i>3 655 057,75 zł</i></b> |
| Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany w 2023r.) | kwota               | 4 469 104,08 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               | -770 000,00 zł                |
| <b><i>Dług na koniec 2023 roku</i></b>                     | <b><i>kwota</i></b> | <b><i>7 354 161,83 zł</i></b> |
| <br>   |                     |                               |
| <b><i>Dług na początek 2024 roku</i></b>                   | <b><i>kwota</i></b> | <b><i>7 354 161,83 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               | -300 000,00 zł                |
| Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW            | kwota               | 0,00 zł                       |
| <u>Splata pożyczki długoterminowe do WFOŚiGW</u>           | kwota               | -620 180,72 zł                |
| <b><i>Dług na koniec 2024 roku</i></b>                     | <b><i>kwota</i></b> | <b><i>6 433 981,11 zł</i></b> |

|   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| <b><i>Dług na początek 2025 roku</i></b>                | <b><i>kwota 6 433 981,11 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>        | <u>kwota -1 512 934,60 zł</u>       |
| <b><i>Dług na koniec 2025 roku</i></b>                  | <b><i>kwota 4 921 046,51 zł</i></b> |
| <br>  |                                     |
| <b><i>Dług na początek 2026 roku</i></b>                | <b><i>kwota 4 921 046,51 zł</i></b> |
| Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)       | kwota 0,00 zł                       |
| Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2023 r.) | kwota -600 000,00 zł                |
| Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2022 r.) | kwota -451 942,43 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 2026 roku</i></b>                  | <b><i>kwota 3 869 104,08 zł</i></b> |
| <br>  |                                     |
| <b><i>Dług na początek 2027 roku</i></b>                | <b><i>kwota 3 869 104,08 zł</i></b> |
| Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)       | kwota 0,00 zł                       |
| Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2023 r.) | kwota -1 500 000,00 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>        | <u>kwota 0,00 zł</u>                |
| <b><i>Dług na koniec 2027 roku</i></b>                  | <b><i>kwota 2 369 104,08 zł</i></b> |
| <br>  |                                     |
| <b><i>Dług na początek 2028 roku</i></b>                | <b><i>kwota 2 369 104,08 zł</i></b> |
| Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)       | kwota 0,00 zł                       |
| Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2023 r.) | kwota -1 500 000,00 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>        | <u>kwota 0,00 zł</u>                |
| <b><i>Dług na koniec 2028 roku</i></b>                  | <b><i>kwota 869 104,08 zł</i></b>   |
| <br>  |                                     |
| <b><i>Dług na początek 2029 roku</i></b>                | <b><i>kwota 869 104,08 zł</i></b>   |
| Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (planowany)       | kwota 0,00 zł                       |
| Splata kredytu długoterminowego (planowanego w 2023 r.) | kwota -869 104,08 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. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 261/2021 z dnia 15 listopada 2021 roku ustalono na lata 2022-2025 relację łącznej kwoty przypadającej w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich **7-iu lat** relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

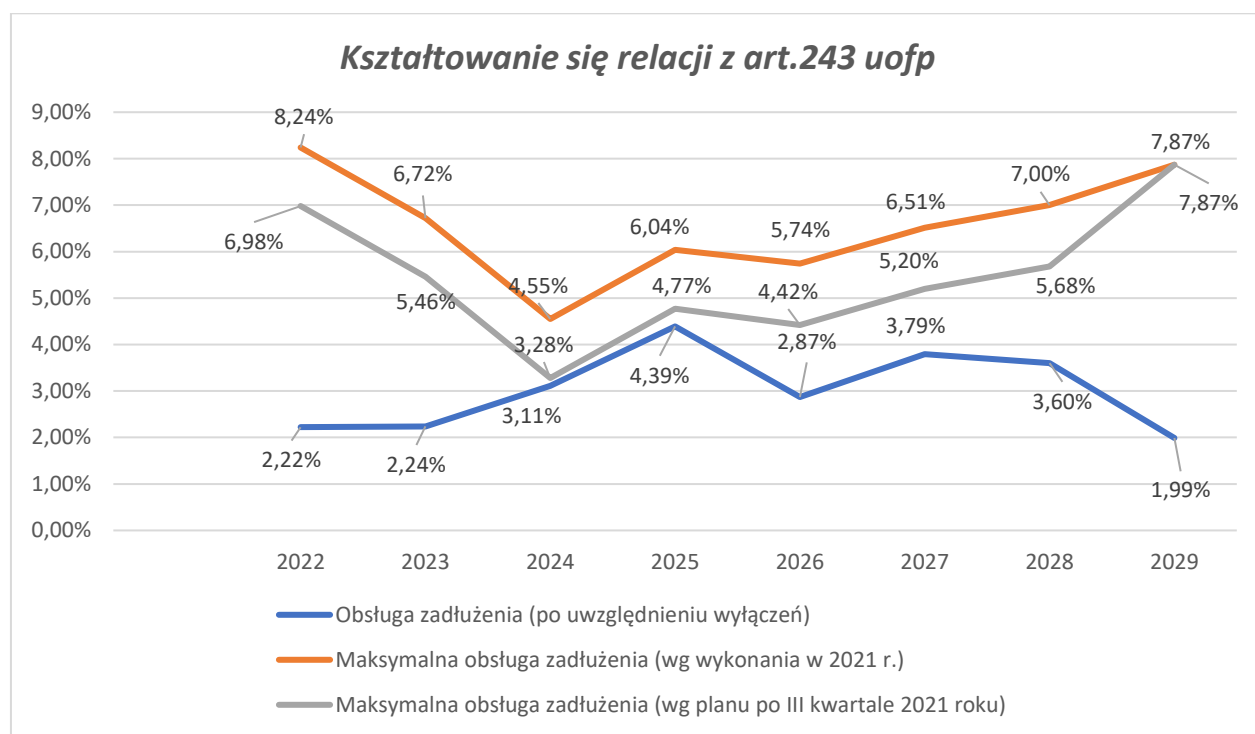
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

|  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 2,22% | 2,24% | 3,11% | 4,39% | 2,87% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)      | 6,98% | 5,46% | 3,28% | 4,77% | 4,42% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)   | 8,24% | 6,72% | 4,55% | 6,04% | 5,74% |
| 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)                 | 3,79% | 3,60% | 1,99% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)      | 5,20% | 5,68% | 7,87% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)   | 6,51% | 7,00% | 7,87% |
| 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 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 – 2022. Łączne nakłady finansowe wynoszą 908 813,78 zł. Limit wydatków na 2022 rok – 152 573,51 zł, na 2023 rok – 0,00 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. Umowa została rozwiązana w dniu 22 czerwca 2022 roku. Rozwiązanie umowy nastąpiło w związku z wypowiedzeniem porozumienia przez Starostwo Powiatowe w Jarocinie, co skutkowało rozwiązaniem porozumienia dla pozostałych stron. W związku z powyższym przedsięwzięcie to zakończyło się w I półroczu 2022 roku.

„Odprowadzanie ścieków do oczyszczalni ścieków w Cielczy”. Celem tego przedsięwzięcia było dostarczanie ścieków z gminy Nowe Miasto nad Wartą, kolektorem sanitarnym do oczyszczalni ścieków w Cielczy. Oczyszczalnia ścieków w Klęce oraz w Nowym Mieście nad Wartą zostały wyłączone z eksploatacji, ze względu na ich przestarzałą technologię. Nastąpiła rezygnacja z realizacji tego przedsięwzięcia z powodu braku podpisania umowy wieloletniej. Podpisana umowa jest umową jednoroczną.

„Zakup wody od Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Jarocinie”. Celem tego przedsięwzięcia było 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. Nastąpiła rezygnacja z realizacji tego przedsięwzięcia z powodu braku podpisania umowy wieloletniej.

„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 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. Limit wydatków na 2022 rok zaplanowano na kwotę po 129 600,00 zł i w tej samej wysokości został założony limit wydatków na 2023 rok. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

„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 400 643,90 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 781 785,90 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

„Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych- od marca 2022 roku do lutego 2023 roku. Łączne nakłady finansowe zostały zaplanowane na kwotę 3 015 500,00 zł. Limit wydatków na 2022 rok ustalono na kwotę 2 509 900,00 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 |

„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 zostało wprowadzone do WPF ze względu na konieczność zorganizowania przetargu na dowozy szkolne. Przetarg został przeprowadzony w czasie wakacji. Kwota jaką Gmina zaplanowała na powyższe przedsięwzięcie okazała się niewystarczająca. Łączne nakłady finansowe wynoszą 911 449,30 zł. Limit wydatków na 2022 rok założono na poziomie 328 732,20 zł. Na 2023 rok ustalony limit wydatków w kwocie 518 384,41 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 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 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5 300 700,00 zł. Limit wydatków na lata 2022-2024 kształtuje się następująco:

- 2022 rok kwota 75 280,00 zł,
- 2023 rok kwota 1 400 000,00 zł,
- 2024 rok kwota 3 714 720,00 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 2023 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4 221 905,39 zł. Limit wydatków na 2022 rok – 2 035 721,44 zł. Limit wydatków na 2023 rok wynosi 140 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 494 262,13 zł. Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie bazy lokalowej o dodatkowe sale lekcyjne, świetlicę oraz stołówkę.

„Dotacja na adaptację budynku na filię biblioteki”.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 580 000,00 zł. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 149 327,00 zł, na 2023 rok wynosi 430 673,00 zł. Biblioteka pozyskała środków na to przedsięwzięcie z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Jest to dofinansowanie 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.

„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 1 935 000,00 zł;
- 2023 rok kwota 643 081,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 172 266,37 zł.

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

Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 442 461,57 zł, biorąc pod uwagę nakłady poniesione i planowane. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 104 094,51 zł, na 2023 rok wynosi 1 322 377,06 zł. Limit zobowiązań wynosi 102 922,83 zł. Gmina otrzymała promesę na dofinansowanie tego przedsięwzięcia 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, 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 Kolniczkach.;

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

Łączne nakłady finansowe wynoszą 46 605,00 zł, biorąc pod uwagę nakłady poniesione i planowane. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 46 605,00 zł, na 2023 rok wynosi 0,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 46 605,00 zł. Gmina czyni starania o pozyskanie środków na to

przedsięwzięcie z Programu „Polski Ład”. Jednostką odpowiedzialną ma być Zespół Szkół w Chociczy.; Gdy Gmina otrzyma dofinansowanie do tego przedsięwzięcia to będzie ono realizowane w latach następnych. Brak środków wstrzymuje realizację tego przedsięwzięcia.

„Budowa stacji uzdatniania wody w Boguszynie”. Celem jest dostarczanie wody dla mieszkańców okolicznych miejscowości. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy. Okres realizacji zaplanowano na lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na 240 000,00 zł. Limit 2022 roku wynosi 140 000,00 zł. Limit 2023 roku wynosi 100 000,00 zł. Po przygotowaniu dokumentacji oraz kosztorysu łączne nakłady finansowe zostaną odpowiednio zwiększone.

„Budowa stacji uzdatniania wody w Wolicy Nowej”. Celem jest dostarczanie wody dla mieszkańców okolicznych miejscowości. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy. Okres realizacji zaplanowano na lata 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na 200 000,00 zł. Limit 2022 roku wynosi 100 000,00 zł. Limit 2023 roku wynosi 100 000,00 zł. Po przygotowaniu dokumentacji oraz kosztorysu łączne nakłady finansowe zostaną odpowiednio zwiększone.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 24 listopada 2022 roku