

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2024-2031

Uchwała Rady Gminy Nr LXI/410/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku

W załączniku Nr 1 w kolumnie „Przewidywane wykonanie 2023 rok” wykazano wykonanie budżetu w 2023 roku, zgodnie ze sprawozdaniem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Zgodnie ze zmianami w budżecie po Uchwale Rady Gminy Nr LXI/409/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 301 102,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 505 885,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 795 217,37 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 330 681,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 620 990,74 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 709 690,26 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 035 269,24 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 060 180,84	+3 301 102,37	64 361 283,21
Dochody bieżące	51 148 320,11	+2 505 885,00	53 654 205,11
Subwencja ogólna	18 918 926,00	+2 305 912,00	21 224 838,00
Dotacje bieżące	5 535 938,00	+199 973,00	5 735 911,00
Dochody majątkowe	9 911 860,73	+795 217,37	10 707 078,10
Wydatki ogółem	68 065 871,45	+3 330 681,00	71 396 552,45
Wydatki bieżące	51 612 434,34	+1 620 990,74	53 233 425,08
Wynagrodzenia i pochodne	26 429 117,28	+1 313 397,65	27 742 514,93
Pozostałe wydatki bieżące	25 068 317,06	+307 593,09	25 375 910,15
Wydatki majątkowe	16 453 437,11	+1 709 690,26	18 163 127,37
Wynik budżetu	-7 005 690,61	-29 578,63	-7 035 269,24

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 409 322,00	+1 000 000,00	5 409 322,00
2027	3 625 216,79	+72 430,21	3 797 647,00
2028	4 080 114,00	-	4 080 114,00
2029	3 930 195,00	+500 000,00	4 430 195,00
2030	3 850 936,64	+774 541,93	4 625 478,57
2031	3 508 940,85	+2 152 202,25	5 661 143,10

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 29 578,63 zł i po zmianach wynoszą 7 655 449,96 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 625 871,33	+29 578,63	7 655 449,96
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+29 578,63	29 578,63

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 672 430,21	-172 430,21	1 500 000,00
2028	1 500 000,00	-	1 500 000,00
2029	2 000 000,00	-500 000,00	1 500 000,00
2030	2 353 488,36	-774 541,93	1 578 946,43
2031	3 199 127,15	-2 152 202,25	1 046 924,90

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Nowe Miasto N. Wartą zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowe Miasto N. Wartą

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	620 180,72	0,00	620 180,72
2025	1 512 934,60	0,00	1 512 934,60
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2029	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2030	0,00	1 578 946,43	1 578 946,43
2031	0,00	1 046 924,90	1 046 924,90

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	1,53%	5,94%	TAK	7,16%	TAK
2025	4,76%	5,91%	TAK	7,13%	TAK
2026	1,73%	4,96%	TAK	6,31%	TAK
2027	3,50%	4,92%	TAK	6,27%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2028	3,29%	4,84%	TAK	6,19%	TAK
2029	3,08%	4,98%	TAK	6,33%	TAK
2030	3,01%	5,65%	TAK	7,00%	TAK
2031	1,88%	7,35%	TAK	7,35%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowe Miasto N. Wartą spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. *Modernizacja pomieszczeń na żłobek w Klęce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 268 030,51 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 1 231 030,51 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.*
2. *Urządzenie miejsc rekreacji na terenie Gminy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 366 201,82 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 357 655,18 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.*
3. *Utrzymanie terenów zielonych w Chociczy ul. Leśna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 163 200,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 48 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.*
4. *Likwidacja oczyszczalni ścieków Nowe Miasto – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 101 500,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 90 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.*
5. *Likwidacja oczyszczalni ścieków w Klęce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 758 500,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 750 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.*

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. *W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):*
 - 1) *Utrzymanie zabytkowego parku w Klęce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:*
 - a. *zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 118 779,66 zł;*
 - b. *zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 708,14 zł;*
 - c. *zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 110 071,52 zł;*
 - 2) *Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście n/W – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:*
 - a. *zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 99 311,08 zł;*
 - b. *zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 99 000,00 zł;*
 - c. *zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 824 720,00 zł;*
 - 3) *Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kolniczkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:*

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 162,27 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 912 509,62 zł;
- 4) Budowa nowego ujęcia wód podziemnych (studni w Boguszynie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 187,70 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 178 561,68 zł;
- 5) Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej .Kłęka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 90 320,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 78 320,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 12 000,00 zł;
- 6) Rozbudowa i modernizacja SUW Wolica Kozia wraz z rozbudową .sieci wodociągowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 263 857,20 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 163 496,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 68 280,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 231 776,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 528 589,77	+56 708,14	3 585 297,91
2025	2 914 963,68	+119 253,90	3 034 217,58
2026	97 183,38	+106 017,62	203 201,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	14 599 923,23	+2 669 313,99	17 269 237,22
2025	7 938 105,75	+80 280,00	8 018 385,75

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2024-2031

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 (t.j. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowe Miasto N. Wartą została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowe Miasto N. Wartą wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Nowe Miasto N. Wartą, co 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Nowe Miasto N. Wartą.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_t$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_t$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_t$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2031	120,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2031	120,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2031	120,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2031	120,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2031	120,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	150,00%
	2028-2031	120,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowe Miasto N. Wartą, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 921 882,00 zł, co stanowi 106,42% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 511 860,74 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej zaopatrującej w wodę miejscowość Klęka (wstępna promesa Nr Edycja8/2023/6672/PolskiLad) kwota 1 000 000,00 zł;
2. Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Wolica Kozia wraz z rozbudową sieci wodociągowej (wstępna promesa Nr Edycja8/2023/5307/PolskiLad) kwota 2 960 000,00 zł;
3. Budowa Nowego ujęcia wód podziemnych (studni) w Boguszynie (wstępna promesa Nr Edycja6PGR/2023/3085/PolskiLad kwota 1 078 000,00 zł pomniejszona w wyniku przeprowadzonego przetargu o kwotę 181 594,65 zł tj. do kwoty 896 405,35 zł;
4. Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Boguszynie (wstępna promesa Nr Edycja6PGR/2023/2870/PolskiLad) kwota 734 020,00 zł;
5. Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Boguszyn (wstępna promesa Nr Edycja 2/2021/9037/PolskiLad) kwota 2 585 306,25 zł;
6. Polichromie nawy głównej Kościoła pw. Św. Trójcy w Nowym Mieście nad Wartą- etap I Prezbiterium-konserwacja techniczna Polichromii ściennej (wstępna promesa Nr RPOZ/2022/1959/PolskiLad) kwota 507 139,61 zł;
7. Polichromie nawy głównej Kościoła pw. Św. Trójcy w Nowym Mieście nad Wartą-etap II Chór muzyczny-Konserwacja techniczna Polichromii ściennej (wstępna promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/8397/PolskiLad) kwota 151 639,87 zł;
8. Urządzenie miejsc rekreacji na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą (trzy place zabaw w Chociczy i Dębnie) kwota 151 353,00 zł;
9. Urządzenie miejsc rekreacji na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą plac (zabaw Wolica Nowa) kwota 44 402,00 zł;
10. Prace konserwatorskie obiektu Kościoła Rzymskokatolickiego pw. Św. Józefa Oblubieńca NMP w Boguszynku (wstępna promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/8061/PolskiLad) kwota 300 000,00 zł;
11. Modernizacja pomieszczeń na żłobek w Klęce. Dofinansowanie tego zadania zgodnie z umową Nr PS-XI.946.6.53.2023.9/KPO ma być dofinansowane ze środków KPO w kwocie 860 688,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031 w łącznej kwocie 12 817 199,10 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Nowe Miasto N. Wartą dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W projekcie WPF w 2024 roku wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących o kwotę 464 114,24 zł. Sytuacja ta ulegnie zmianie po rozliczeniu kont 2023 roku. Wiadomo już że z 2023 roku pozostaną niewykorzystane środki z opłat za gospodarowanie odpadami oraz środki przeznaczone na przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Nowe Miasto N. Wartą wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 427 117,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 026 835,94 zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Nowe Miasto N. Wartą nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Nowe Miasto N. Wartą przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. 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 2024-2031.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 035 269,24 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 005 690,61 zł;
2. nadwyżki budżetowej – 29 578,63 zł.

Od 2025 roku do roku 2031 planuje się spłatę zadłużenia z nadwyżek budżetowych wypracowanych w poszczególnych latach.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	64 361 283,21	71 396 552,45	-7 035 269,24
2025	62 889 702,65	61 376 768,05	1 512 934,60
2026	58 721 311,00	58 221 311,00	500 000,00
2027	58 710 861,00	57 210 861,00	1 500 000,00
2028	60 303 307,00	58 803 307,00	1 500 000,00
2029	61 977 610,00	60 477 610,00	1 500 000,00
2030	63 596 139,00	62 017 192,57	1 578 946,43
2031	65 443 963,00	64 397 038,10	1 046 924,90

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 655 449,96 zł. Przychody Gminy Nowe Miasto N. Wartą w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 625 871,33 zł;
2. nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 29 578,63 zł

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Nowe Miasto N. Wartą obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Nowe Miasto N. Wartą zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

W zobowiązaniach historycznych wykazano tylko spłatę zaciągniętej w WFOŚiGW w Poznaniu pożyczki długoterminowej zaciągniętą na zadanie pn. „Budowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Boguszynie”

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	620 180,72	0,00	620 180,72
2025	1 512 934,60	0,00	1 512 934,60
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027		1 500 000,00	1 500 000,00
2028	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2029		1 500 000,00	1 500 000,00
2030		1 578 946,43	1 578 946,43
2031		1 046 924,90	1 046 924,60

Źródło: Opracowanie własne.

2018

zadłużenie na 01.01.	0,00
pożyczka z WFOŚiGW	650 884,68
zadłużenie na 31.12	650 884,68

2019

zadłużenie na 01.01.	650 884,68
pożyczka z WFOŚiGW	0,00
zaciągnięcie kredytu	0,00
spłata pożyczki z WFOŚiGW	0,00
spłata kredytu	0,00
zadłużenie na 31.12	650 884,68

2020

zadłużenie na 01.01.	650 884,68
pożyczka z WFOŚiGW	4 392 230,64
zaciągnięcie kredytu	0,00
spłata pożyczki z WFOŚiGW	-600 000,00
spłata kredytu	0,00
zadłużenie na 31.12	4 443 115,32

2021

zadłużenie na 01.01.	4 443 115,32
pożyczka z WFOŚiGW	0,00
zaciągnięcie kredytu	0,00
spłata pożyczki z WFOŚiGW	-770 000,00
spłata kredytu	0,00
zadłużenie na 31.12	3 673 115,32

2022

zadłużenie na 01.01.	3 673 115,32
pożyczka z WFOŚiGW	0,00

zaciągnięcie kredytu w 2022	0,00
spłata pożyczki z WFOŚiGW	-770 000,00
spłata kredytu	0,00
zadłużenie na 31.12	2 903 115,32
2023	
zadłużenie na 01.01.	2 903 115,32
pożyczka z WFOŚiGW	0,00
zaciągnięcie kredytu w 2023	0,00
spłata pożyczki z WFOŚiGW	-770 000,00
spłata kredytu	0,00
zadłużenie na 31.12	2 133 115,32
2024	
zadłużenie na 01.01.	2 133 115,32
pożyczka z WFOŚiGW	0,00
zaciągnięcie kredytu	0,00
zaciągnięcie kredytu w 2024	7 625 871,33
spłata pożyczki z WFOŚiGW	-620 180,72
spłata kredytu z 2023 r.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	0,00
zadłużenie na 31.12	9 138 805,93
2025	
zadłużenie na 01.01.	9 138 805,93
pożyczka z WFOŚiGW	0,00
zaciągnięcie kredytu	0,00
spłata pożyczki z WFOŚiGW	-1 512 934,60
spłata kredytu z 2023 r.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	0,00
zadłużenie na 31.12	7 625 871,33
2026	
zadłużenie na 01.01.	7 625 871,33
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.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	-500 000,00
zadłużenie na 31.12	7 125 871,33
2027	
zadłużenie na 01.01.	7 125 871,33
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.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	-1 500 000,00
zadłużenie na 31.12	5 625 871,33
2028	
zadłużenie na 01.01.	5 625 871,33
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.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	-1 500 000,00
zadłużenie na 31.12	4 125 871,33
2029	
zadłużenie na 01.01.	4 125 871,33
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.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	-1 500 000,00
zadłużenie na 31.12	2 625 871,33
2030	
zadłużenie na 01.01.	2 625 871,33
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.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	-1 578 946,43
zadłużenie na 31.12	1 046 924,90
2031	
zadłużenie na 01.01.	1 046 924,90
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.	0,00
spłata kredytu z 2024 r.	-1 046 924,90
zadłużenie na 31.12	0,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto N. Wartą na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 6 732 289,71 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 737 980,32 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 29,86%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	13 737 980,32	46 012 382,10	29,86%
2025	12 225 045,72	49 188 685,90	24,85%

*Zszero zadania przekraczała apln *dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -464 114,24 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Po zmianach wprowadzonych do budżetu gminy na 2024 rok Uchwałą Rady Gminy Nr LXI/409/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 420 780,03 zł.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Nowe Miasto N. Wartą

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	53 654 205,11	53 233 425,08	420 780,03	450 358,66
2025	53 245 400,00	52 441 668,60	803 731,40	803 731,40
2026	55 721 311,00	52 811 989,00	2 909 322,00	2 909 322,00
2027	57 810 861,00	53 413 214,00	4 397 647,00	4 397 647,00
2028	59 753 307,00	54 723 193,00	5 030 114,00	5 030 114,00
2029	61 617 610,00	56 047 415,00	5 570 195,00	5 570 195,00
2030	63 466 139,00	57 391 714,00	6 074 425,00	6 074 425,00
2031	65 293 963,00	58 735 895,00	6 558 068,00	6 558 068,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Nowe Miasto N. Wartą przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,53%	5,94%	TAK	7,16%	TAK
2025	4,76%	5,91%	TAK	7,13%	TAK
2026	1,73%	4,96%	TAK	6,31%	TAK
2027	3,50%	4,92%	TAK	6,27%	TAK
2028	3,29%	4,84%	TAK	6,19%	TAK
2029	3,08%	4,98%	TAK	6,33%	TAK
2030	3,01%	5,65%	TAK	7,00%	TAK
2031	1,88%	7,35%	TAK	7,35%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowe Miasto N. Wartą spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W załączniku Nr 2 wykazano:

1) Przedsięwzięcia bieżące:

„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 2 000,00 zł;

„Utrzymanie 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 2024 – 2026. Łączne nakłady finansowe zostały ustalone na kwotę 419 329,80 zł. Limit wydatków na lata 2024-2026

zaplanowano w kwotach:

- 2024 rok 105 891,52 zł;

- 2025 rok 158 837,28 zł;

- 2026 rok 145 601,00 zł. Nakłady finansowe i limity w poszczególnych latach zostały zwiększone o łączną kwotę 118 779,68 zł w wyniku przetargu jaki został

przeprowadzony w

lutym 2024r. Najniższa oferta jaka została złożona na wykonanie powyższego zadania przekraczała plan jaki został uchwalony przez Radę Gminy. W związku z czym nie można było

podpisać umowy z Wykonawcą. Limit zobowiązań wynosi 410 329,80 zł.;

„Dowozy uczniów do szkół na rok szkolny 2023-2024”. 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. Będzie ono realizowane przez Centrum Usług Wspólnych w Nowym Mieście nad Wartą. Przetarg został przeprowadzony w czasie wakacji 2023 roku. Nakłady finansowe przewidziano na kwotę 983 596,00 zł. Limit wydatków na 2024 rok został założony na poziomie w wysokości 573 206,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 573 206,00 zł;

„Zagospodarowanie odpadów komunalnych- od stycznia 2024 roku do grudnia 2025 roku. Łączne nakłady finansowe zostały zaplanowane na kwotę 2 736 820,52 zł. Limit wydatków na 2024 i 2025 rok ustalono w równych kwotach po 1 368 410,26 zł. Limit zobowiązań wynosi 2 736 820,52 zł. Jednostką odpowiedzialną za realizację tego przedsięwzięcia jest Urząd Gminy. Przetarg odbył się w II połowie 2023 roku. Przetarg organizowała grupa zakupowa. Limit zobowiązań ustalono na kwotę 2 736 820,52 zł;

„ Odbiór i transport odpadów komunalnych. Celem przedsięwzięcia jest odbiór i transport odpadów komunalnych z Gminy Nowe Miasto nad Wartą w celu utrzymania czystości i porządku. Zagospodarowanie odpadów komunalnych zbieranych od właścicieli i z PSZOK w latach 2024-2025 zostało już ustalone w drodze przetargu. Przedsięwzięcie to będzie realizowane przez Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Nakłady finansowe przewidziano na kwotę 2 897 256,97 zł. Limit wydatków na 2024 rok został założony na poziomie 1 447 886,93 zł. Limit wydatków na 2025 rok założono w wysokości 1 449 370,04 zł. Limit zobowiązań został wynosi 2 897 256,97 zł.

„Utrzymanie terenów zielonych w Chociczy il. Polna””. Celem tego przedsięwzięcia jest utrzymanie terenów zielonych przy budynku komunalnym w którym znajduje się filia Biblioteki

Publicznej w Chociczy. Teren ten został zrewitalizowany przy pomocy środków otrzymanych w

2023 roku od Marszałka Województwa

Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą.

Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2024 – 2026. Łączne nakłady finansowe zostały ustalone na kwotę 163 200,00. Limit wydatków na lata 2024-2026

zaplanowano w kwotach:

- 2024 rok 48 000,00 zł;

- 2025 rok 57 600,00 zł;

- 2026 rok 57 600,00 zł.

Przetarg jest planowany w I kwartale 2024 roku. Limit zobowiązań wynosi 163 200,00 zł;

2) Przedsięwzięcia 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 5 455 101,08 zł. Limit wydatków na 2024 rok wynosi

4 023 720,00 zł.

Celem przedsięwzięcia jest poprawa bazy lokalowej na potrzeby samorządu lokalnego. Przetarg na realizację tego przedsięwzięcia odbył się w 2022 roku. Limit zobowiązań wynosi 100 000,00 zł;

„Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Kolniczkach”. Okres realizacji zaplanowano na lata 2022-2024. Celem jest poprawa bilansu energetycznego budynku.

Jednostką koordynującą jest Szkoła Podstawowa Kolniczki. Okres realizacji od 2022 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 359 712,73 zł. Limit wydatków na 2024 rok wynosi

933 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 490,38 zł;

„Budowa stacji uzdatniania wody Boguszynie” Celem jest dostarczanie wody dla mieszkańców okolicznych miejscowości. Okres realizacji w latach 2022-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5 497 750,00 zł. Limit wydatków na 2024 r. wynosi 2 857 443,75,00 z a limit wydatków na 2025 rok wynosi 2 585 306,25,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 5 442 750,00 zł. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy. Na to

przedsięwzięcie gmina otrzymała wstępną promesę Edycja8/2023/9037/PolskiLad w kwocie 5 170 612,50 zł. Wkład własny gminy wynosi 272 137,50 zł;

„Budowa nowego ujęcia wód podziemnych w Boguszynie” Celem jest zwiększenie wydobywania wody dla mieszkańców Boguszyna i okolicznych wiosek. Okres realizacji w latach 2022-2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 006 438,32 zł. Limit wydatków na 2024 r. wynosi 979 812,30 zł. Limit zobowiązań wynosi 979 812,30 zł. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd |Gminy. Na to przedsięwzięcie gmina otrzymała wstępną promesę Edycja8/2023/5307/PolskiLad w kwocie 1 078 000,00 zł. Wkład własny gminy wynosi 22 000,00 zł.

„Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Wolica Kozia wraz z rozbudową sieci wodociągowej”. Celem jest poprawa parametrów dostarczanej wody oraz zapewnienie bezpieczeństwa ilości dostarczanej wody. Okres realizacji zaplanowano na 2024 – 2025 rok. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Nakłady inwestycyjne określono na kwotę 6 232 000,00 zł. Limit zobowiązań zaplanowano na 2024 rok w kwocie 3 272 000,00zł a na 2025 rok w kwocie 2 960 000,00 zł. Limit zobowiązań został ustalony w wysokości 6 232 000,00 zł. Na to przedsięwzięcie gmina otrzymała wstępną promesę Edycja8/2023/3085/PolskiLad w kwocie 5 920 000,00 zł. Wkład własny gminy wynosi 312 000,00 zł.

„Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej zaopatrującej w wodę miejscowość Klęka.” Celem jest połączenie z pobliskim ujęciem wody oraz wymiana sieci wodociągowej w Klęce.. Okres realizacji w latach 2024-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 110 000,00 zł. Limit wydatków na 2024 r. wynosi 1 110 000,00 zł, limit wydatków na 2025 rok wynosi 1 000 000,00. Limit zobowiązań wynosi 2 110 000,00 zł. Jednostką odpowiedzialną jest Urząd |Gminy. Na to przedsięwzięcie gmina otrzymała wstępną promesę Edycja8/2023/6672/PolskiLad w kwocie 2 000 000,00 zł. Wkład własny gminy wynosi 110 000,00 zł;

„Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Boguszynie”. Celem przedsięwzięcia jest podniesienie bezpieczeństwa mieszkańców Boguszyna i okolic. Okres realizacji został założony na lata 2021-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 524 316,00 zł. Limit wydatków na 2024 rok wynosi 763 980,00 zł a limit wydatków na 2025 rok wynosi 734 020,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 498 000,00 zł. . Jednostką odpowiedzialną jest Urząd |Gminy. Na to przedsięwzięcie gmina otrzymała wstępną promesę Edycja6PGR/2023/2870/PolskiLad w kwocie 1 468 040,00 zł. Wkład własny gminy wynosi 29 960,00 zł;

„Dotacja dla Kościoła Nowe Miasto Etap I- Dotacja na polichromie nawy głównej kościoła w Nowym Mieście. . Na to przedsięwzięcie gmina otrzymała wstępną promesę 2RPOZ/2023/11959/PolskiLad w kwocie 1 014 279,23 zł. Wkład własny wynosi 21 756,75 zł; Okres realizacji został założony na lata 2024-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 014 279,23 zł. Limit wydatków na 2024 rok wynosi 507 139,61 zł a limit wydatków na 2025 rok wynosi 507 139,62 zł. . Jednostką udzielającą dotacji jest Urząd |Gminy. Inwestycję będzie realizowała Parafia Nowe Miasto nad Wartą. . Limit zobowiązań wynosi 1 014 279,23 zł.

„Dotacja dla Kościoła Nowe Miasto Etap II- Dotacja na polichromie nawy głównej kościoła w Nowym Mieście. . Na to przedsięwzięcie gmina otrzymała wstępną promesę 2RPOZ/2023/8397/PolskiLad w kwocie 303 279,75 zł. Wkład własny wynosi 33 697,74 zł; Okres realizacji został założony na lata 2024-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 303 279,75 zł. Limit wydatków na 2024 rok wynosi 151 639,87 zł a limit wydatków na 2025 rok wynosi 151 639,88 zł. . Jednostką udzielającą dotacji jest Urząd |Gminy. Inwestycję będzie realizowała Parafia Nowe Miasto nad Wartą. Limit zobowiązań wynosi 303 279,75 zł.

Modernizacja pomieszczeń na żłobek w Klęce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 268 030,51 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 1 231 030,51 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Zadanie to wprowadza się do WPF dopiero w 2024 roku, gdyż dopiero w tym roku została podpisana umowa na dofinansowanie tego zadania ze środków KPO. Gminy nie było by stać na realizację tego przedsięwzięcia ze środków własnych.

Urządzenie miejsc rekreacji na terenie Gminy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 366 201,82 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 357 655,18 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

Likwidacja oczyszczalni ścieków Nowe Miasto – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 101 500,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 90 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Zadanie to zostaje wprowadzone dopiero w 2024 roku, gdyż w 2023 roku nie było wiadomo, czy będzie ono realizowane w kolejnym roku budżetowym.

Likwidacja oczyszczalni ścieków w Klęce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 758 500,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 750 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Zadanie to zostaje wprowadzone dopiero w 2024 roku, gdyż w 2023 roku nie było wiadomo, czy będzie ono realizowane w kolejnym roku budżetowym.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 29.02.2024 roku