

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

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

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

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

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

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

- Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

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

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

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

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

2.2 Dochody majątkowe

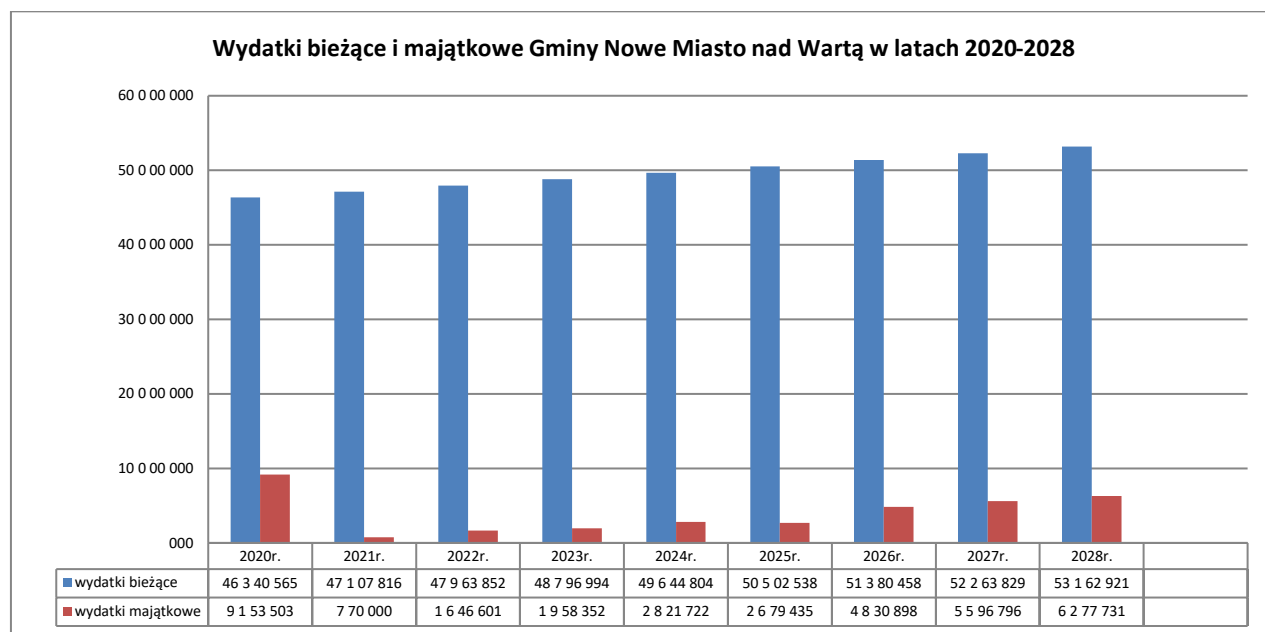
Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

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

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

3. Wydatki

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



3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

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

W roku 2020 w wydatkach inwestycyjnych kontynuowanych zostały ujęte wydatki w kwocie **7 258 503,36 zł** na następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszyńcu” w kwocie **5 511 000,00 zł**,
- 2) „Rewaloryzacja zabytkowego parku w Klęce” w kwocie **322 500,00 zł**,
- 3) „Budowa PSZOK dla Gminy Nowe Miasto nad Wartą” w kwocie **370 000,00 zł**,
- 4) „Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą” w kwocie **250 000,00 zł**,
- 5) „Rozbudowa szkoły podstawowej w Boguszyńcu” w kwocie **520 003,36 zł**,
- 6) „Przebudowa boiska sportowego ogólnodostępnego w Nowym Mieście nad Wartą” w kwocie **285 000,00 zł**.

W 2020 roku w wydatkach majątkowych w formie dotacji zostały ujęte wydatki w kwocie **1 329 000,00 zł** na dofinansowanie następujących zadań:

- 1) dotacja na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków kwota **54 000,00 zł**;
- 2) dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Średzkiego na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa dróg powiatowych nr 3680P Chwałęcín-Szypłów i nr 3742P Klęka-Żerków na odcinku Szypłów-granica powiatu etap I odcinek Chwałęcín-Szypłów” kwota **1 275 000,00 zł**.

W 2020 roku nowe wydatki inwestycyjne zostały wykazane w łącznej kwocie **566 000,00 zł**, z tego:

- 1) Drogi dojazdowe do gruntów rolnych (dokumentacja projektowa z kosztorysem) kwota **6 000,00 zł**;
- 2) Budowa chodnika przy ul. Poznańskiej w Nowym Mieście nad Wartą od ul. Śremskiej do stacji CPN ze środków Funduszu Sołeckiego kwota **20 000,00 zł**,
- 3) Przebudowa drogi gminnej- ul. Szkolna Nowe Miasto nad Wartą kwota **511 000,00 zł**,
- 4) Zakup pralnicy dla OSP Nowe Miasto nad Wartą ze środków Funduszu Sołeckiego kwota **18 000,00 zł**;
- 5) Zakup pompy na potrzeby przepompowni ścieków kwota **11 000,00 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).

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą

	2020	2021	2022	2023
Dochody	47 483 288,00	49 167 816,00	50 480 453,00	52 045 346,00
Wydatki	55 494 068,31	47 877 816,00	49 610 453,00	50 755 346,00
Wynik budżetu	-8 010 780,31	1 290 000,00	870 000,00	1 290 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	53 606 707,00	55 214 908,00	56 871 356,00	58 520 625,00
Wydatki	52 466 526,28	53 181 973,40	56 211 356,00	57 860 625,00
Wynik budżetu	1 140 180,72	2 032 934,60	660 000,00	660 000,00
	2028			
Dochody	60 159 202,00			
Wydatki	59 440 652,33			
Wynik budżetu	718 549,67			

Źródło: Opracowanie własne.

W 2020 roku dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie niższej niż planowane wydatki o kwotę **8 010 780,31 zł**.

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

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

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 w kwocie **8 610 780,31 zł**. W przychodach planuje się pożyczkę długoterminową z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie **4 392 230,64 zł** na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie” oraz kredyt długoterminowy w kwocie **4 218 549,67 zł**.

Dług będzie spłacany w latach 2020-2028.

Przychody w kwocie **8 010 780,31 zł** pokryją planowany deficyt budżetowy, natomiast w kwocie 600 000,00 zł zostaną przeznaczone na spłatę długu w wysokości 600 000,00 zł.

6. Rozchody

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

W 2019 roku nie będzie zaciągnięta dalsza część pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w związku z koniecznością aneksowania umowy z Wykonawcą zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie”. Aneksowanie umowy było konieczne ze względu na zmianę terminu umowy. Zmiana terminu wykonania zadania spowodowała konieczność aneksowania umowy pożyczki z

WFOŚiGW w Poznaniu. Pożyczkę Gmina Nowe Miasto nad Wartą otrzyma w 2020r.

Na sesję Rady Gminy w dniu 28 listopada 2019r. zostanie przedłożona zmiana uchwały budżetowej na 2019r. oraz zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2019-2028, w których będą dokonane zmiany mające wpływ na realizowane przedsięwzięcia, wydatki majątkowe oraz zadłużenie gminy. Po uchwaleniu tych zmian zadłużenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą na dzień 31 grudnia 2019r. zamknie się kwotą 650 884,68 zł.

W 2020 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w kwocie 4 392 230,64 zł oraz kredytu długoterminowego w kwocie 4 218 549,67 zł. Z zaciągniętego kredytu długoterminowego planuje się spłatę pożyczki długoterminowej w kwocie 600 000,00 zł.

Spłaty zadłużenia zaplanowano do roku 2028.

Dług Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

<i>dług na początek 2018r.</i>	kwota	0,00 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW</i>	kwota	650 884,68 zł
<i>splata długu w 2018r. pożyczki</i>	kwota	- 0,00 zł
<i>dług na początek 2019r.</i>		650 884,68 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki oraz kredytu w 2019r</i>	kwota	0,00 zł
<i>splata długu w 2019r.</i>	kwota	0,00 zł
<i>dług na początek 2020r.</i>		650 884,68 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW w 2020r.</i>	kwota	4 392 230,64 zł
<i>zaciągnięcie kredytu w 2020r</i>	kwota	4 218 549,67 zł
<i>splata pożyczki z WFOŚiGW w 2020r.</i>	kwota	- 600 000,00 zł
<i>dług na początek 2021r.</i>		8 661 664,99 zł
<i>splata długu w 2021r.</i>	kwota	-1 290 000,00 zł
<i>dług na początek 2022r.</i>		7 371 664,99 zł
<i>splata długu w 2022r.</i>	kwota	- 870 000,00 zł
<i>dług na początek 2023r.</i>		6 501 664,99 zł
<i>splata długu w 2023r.</i>	kwota	-1 290 000,00 zł
<i>dług na początek 2024r.</i>		5 211 664,99 zł
<i>splata długu w 2024r.</i>	kwota	-1 140 180,72 zł
<i>dług na początek 2025r.</i>		4 071 484,27 zł
<i>splata długu w 2025r.</i>	kwota	-2 032 934,60 zł
<i>dług na początek 2026r.</i>		2 038 549,67 zł
<i>splata długu w 2026r.</i>	kwota	- 660 000,00 zł
<i>dług na początek 2027r.</i>		1 378 549,67 zł

<i>splata dlugu w 2027r.</i>	kwota	- 660 000,00 zł
<i>dlug na poczatek 2028r.</i>		718 549,67 zł

<i>splata dlugu w 2028r.</i>	kwota	- 718 549,67 zł
<i>dlug na koniec 2028r.</i>		0,00 zł

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

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

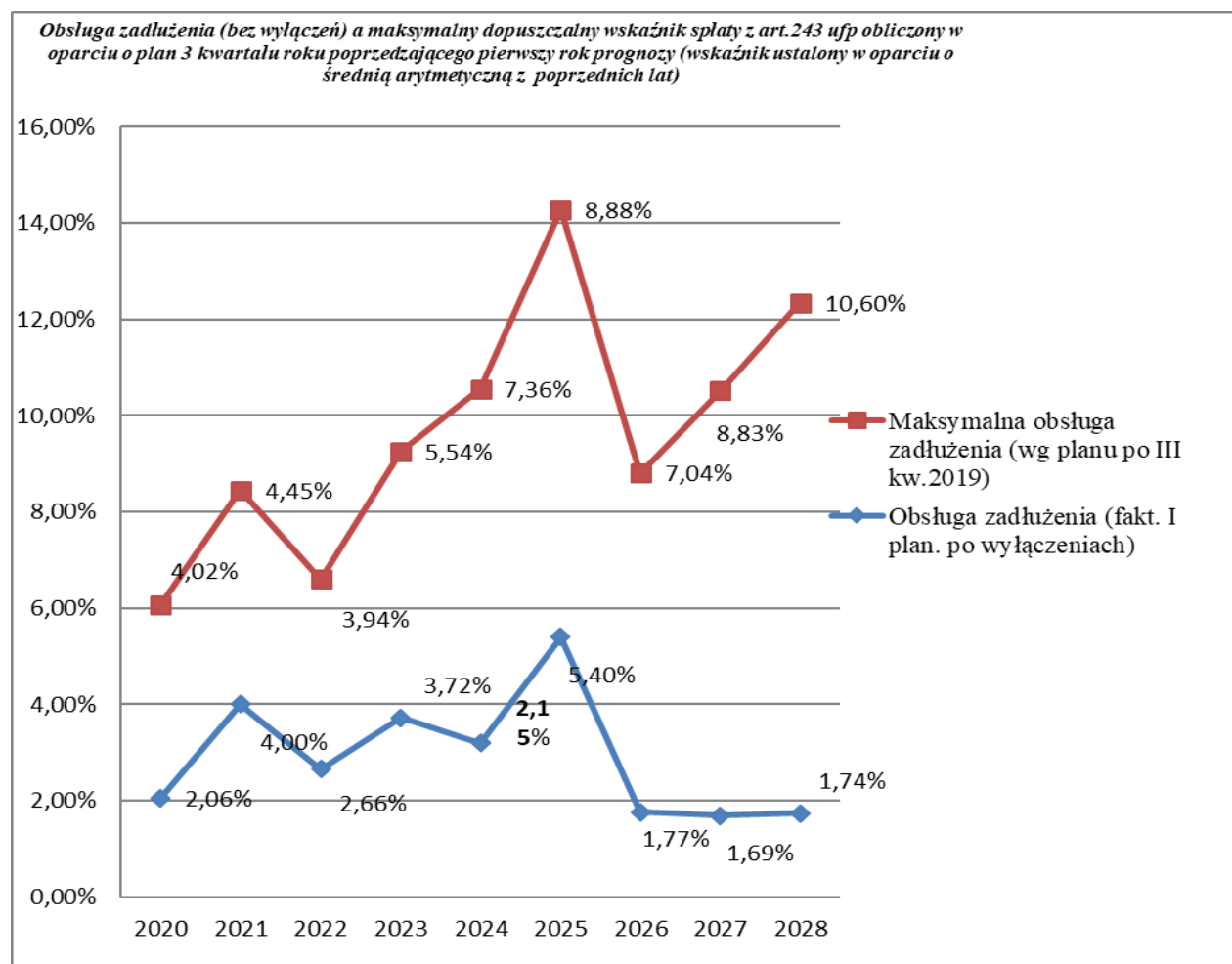
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,06%	4,00%	2,66%	3,72%	3,20%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	4,02%	4,45%	3,94%	5,54%	7,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	4,03%	4,46%	3,96%	5,54%	7,36%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2025	2026	2027	2028	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,40%	1,77%	1,69%	1,74%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,88%	7,04%	8,83%	10,60%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	8,88%	7,04%	8,83%	10,60%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



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

1. wydatki bieżące:

„Audyt wewnętrzny”. Celem tego przedsięwzięcia jest przeprowadzenie audytu wewnętrznego. Gmina zgodnie z art.274 ustawy o finansach publicznych musi przeprowadzić audyt jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wartość 40 000 000,00 zł. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2017 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 75 600,00 zł. Limit wydatków na 2020r. wynosi 21 600,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 21 600,00 zł.

„Dotacja celowa dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej” celem której jest wzmocnienie kolejowych przewozów pasażerskich. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2018 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 455 602,82 zł. Limit wydatków na 2020 rok – 181 749,24 zł. Limit zobowiązań wynosi 181 749,24 zł.

„Odprowadzanie ścieków do oczyszczalni ścieków w Cielczy”. Celem tego przedsięwzięcia jest dostarczanie ścieków z gminy Nowe Miasto nad Wartą, kolektorem sanitarnym do oczyszczalni ścieków w Cielczy. Oczyszczalnia ścieków w Klęce została wyłączona z eksploatacji, ze względu na jej przestarzałą technologię oczyszczania ścieków. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2020 – 2028. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 600 000,00 zł. Limit wydatków na 2020r. – 360 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 3 240 000,00 zł.

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

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

2. wydatki majątkowe:

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

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

Limit zobowiązań wynosi 5 511 000,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości oczyszczanych ścieków, a co za tym idzie ochrona środowiska.

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

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

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

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

„Budowa PSZOK dla Gminy Nowe Miasto nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2018r. do 2021r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 785 000,00 zł. Limit wydatków na lata 2020-2021 kształtuje się następująco:

- 2020 rok kwota 370 000,00 zł,
- 2021 rok kwota 370 000,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 740 000,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości i ilości zbieranych selektywnie odpadów komunalnych z terenu Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

W 2019 roku Gmina ujęła to przedsięwzięcie w kategorii „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanym z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych”. Wniosek o dofinansowanie tego zadania nie został pozytywnie rozpatrzony przez Urząd Marszałkowski, w związku z czym gmina chce realizować to zadanie ze środków własnych.

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

Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy w Nowym Mieście nad Wartą. Okres realizacji

tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe Gminy Nowe Miasto nad Wartą w postaci dotacji celowej wynoszą 1 351 000,00 zł. Limit wydatków na 2020r. – 1 275 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 275 000,00 zł. Limit wydatków na to zadanie został zmniejszony w stosunku do limitu zaplanowanego na to zadanie w 2019r. o kwotę 433 236,00 zł, w związku z przeprowadzonym przez Powiat Średzki postępowaniem przetargowym, w którym wyłoniono Wykonawcę tego zadania. Wyłoniony w drodze przetargu Wykonawca zobowiązał się wykonać zadanie w kwocie niższej niż jak wynikało z kosztorysu inwestorskiego. Gmina Nowe Miasto nad Wartą udziela Powiatowi Średzkiemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej w kwocie 25% kosztów realizacji zadania.

„Przebudowa boiska sportowego ogólnodostępnego w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 290 000,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 285 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 285 000,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest przebudowanie boiska przy Zespole Szkół w Nowym Mieście nad Wartą gdzie obecnie jest skatepark. Planuje się zdemontować urządzenia skatepark i położyć nawierzchnię z sztucznej trawy tworząc tym boisko do piłki nożnej, koszykówki oraz piłki siatkowej. Z boiska tego będą korzystać dzieci szkolne oraz mieszkańcy gminy.

„Rewaloryzacja zabytkowego parku w Klęce”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 688 263,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 322 500,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 322 500,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest odtworzenie parku zniszczonego w wyniku wichury z 2017r.

„Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Boguszynie”. Jednostką koordynującą jest Szkoła Podstawowa Boguszyn. Okres realizacji od 2020r. do 2024r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 220 003,36,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 520 003,36 zł, na 2021 rok - 200 000,00 zł, na 2022 rok – 500 000,00 zł, na 2023 rok – 1 000 000,00 zł, na 2024 rok – 1 000 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 3 220 003,36 zł. Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie bazy lokalowej o dodatkowe sale lekcyjne, świetlicę oraz stołówkę.

„Przebudowa drogi gminnej – ul. Szkolna w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 517 000,00 zł. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 511 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 511 000,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej. Przebudowa drogi gminnej polegać będzie na odwodnieniu drogi, poprawie podbudowy i jej nawierzchni. tj. ul. Szkolnej w Nowym Mieście nad Wartą. Droga ta sąsiaduje bezpośrednio z Zespołem Szkół zatem przy jej przebudowie zostaną też wykonane urządzenia bezpieczeństwa ruchu.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 30 grudnia 2019r.

