

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą
na lata 2019-2028
do Uchwały Rady Gminy Nr IX/79/2019 z dnia 25 czerwca 2019r.r.**

W załączniku Nr 1 nastąpiły zmiany w związku ze zmianami budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2019 rok, które zostały podjęte Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 43/2019 z dnia 29 kwietnia 2019r., Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 47/2019 z dnia 24 maja 2019r. oraz Uchwałą Rady Gminy Nr IX/78 /2019 z dnia 25 czerwca 2019r.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają na zwiększeniu w 2019 r. dochodów ogółem o kwotę 1 058 514,11 zł tj. do kwoty 43 003 374,36 zł, w tym zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 990 349,11 zł tj. do kwoty 42 182 864,36 zł. Dochody majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 68 165,00 zł tj. do kwoty 820 510,00 zł.

Dochody tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 990 349,11 zł tj. do kwoty 12 099 550,36 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje uległy zwiększeniu o kwotę 68 165,00 zł tj. do kwoty 468 165,00 zł.

Wydatki ogółem zostały zwiększone o kwotę 1 507 152,30 zł tj. do kwoty 51 095 143,07 zł, w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 906 829,53 zł tj. do kwoty 41 818 842,41 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 600 322,77 zł tj. do kwoty 9 276 300,66 zł.

Planowany niedobór budżetu został zwiększony o kwotę 448 638,19 zł tj. do kwoty 8 091 768,71 zł, w związku z czym w przychodach wykazano wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy na pokrycie planowanego niedoboru w kwocie 448 638,19 zł.

W przychodach 2019 roku zostały zatem zaplanowane środki w formie:

- pożyczki długoterminowej z WFOŚiGW w Poznaniu oraz kredytu długoterminowego w łącznej kwocie 5 686 601,69 zł;*
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1 956 528,83zł;*
- wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 448 638,19 zł.*

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi uległa zwiększeniu o kwotę 83 519,58 zł i wynosi 364 021,95 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uległy zwiększeniu o kwotę 12 888,82 zł tj. do kwoty 17 180 066,47 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego nie uległy zmianie i wynoszą 2 606 693,70 zł.

Zmiany w załączniku Nr 1 polegają także na zwiększeniu w 2020 r. wydatków ogółem o kwotę 1 684 236,00 zł tj. do kwoty 44 204 408,00 zł, w tym zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 1 684 236,00 zł tj. do kwoty 2 964 422,00 zł. Zwiększenie wydatków majątkowych jest związane z zaplanowaniem pomocy finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą dla Powiatu Średzkiego na dofinansowanie w 25% zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa dróg powiatowych nr 3680P Chwałęcín-Szyplów i nr 3742P Klęka-Zerków na odcinku Szyplów-granica powiatu-etap I odcinek Chwałęcín-Szyplów”.
W związku z powyższym w 2020 roku w przychodach budżetu należało zaplanować kredyt długoterminowy w kwocie 1 684 236,00 zł.

W przedsięwzięciach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019-2028 dokonano między innymi następujących zmian:

- 1) wprowadzono na lata 2019-2020 przedsięwzięcie pn. Pomoc finansowa dla Powiatu Średzkiego – „Rozbudowa dróg powiatowych nr 3680P Chwałęcín-Szyplów i nr 3742P Klęka-Zerków na odcinku Szyplów- granica powiatu-etap I odcinek Chwałęcín-Szyplów”.*

Celem tego przedsięwzięcia jest poprawa nawierzchni drogi na odcinku Chwałęcín-Szyplów wraz z budową chodnika co zwiększy bezpieczeństwa użytkowników drogi. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 1 784 236,00 zł. Limit wydatków w 2019r. zaplanowano w kwocie 100 000,00 zł a w 2020 roku w kwocie 1 684 236,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 784 236,00 zł. Jednostką koordynującą będzie Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą,

- 2) zmniejszono limit zobowiązań przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa, przebudowa remizy OSP w Nowym Mieście nad Wartą” o kwotę 62 267,13 zł tj. do kwoty 53 425,69 zł w związku z podpisaniem aneksu do umowy z wykonawcą tego przedsięwzięcia na roboty dodatkowe.

Dług Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

<i>dług na początek 2018r.</i>	<i>kwota</i>	<i>0,00 zł</i>
<i>zaciągnięcie pożyczki oraz kredytu w 2018r</i>	<i>kwota</i>	<i>650 884,68 zł</i>
<i>splata długu w 2018r. pożyczki</i>	<i>kwota</i>	<i>- 0,00 zł</i>
<i>dług na początek 2019r.</i>		<i>650 884,68 zł</i>
<i>zaciągnięcie pożyczki oraz kredytu w 2019r</i>	<i>kwota</i>	<i>5 686 601,69 zł</i>
<i>splata długu w 2019r.</i>	<i>kwota</i>	<i>0,00 zł</i>
<i>dług na początek 2020r.</i>		<i>6 337 486,37 zł</i>
<i>zaciągnięcie kredytu w 2020r</i>	<i>kwota</i>	<i>1 684 236,00 zł</i>
<i>splata długu w 2020r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 615 000,00 zł</i>
<i>dług na początek 2021r.</i>		<i>7 406 722,37 zł</i>
<i>splata długu w 2021r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 770 000,00 zł</i>
<i>dług na początek 2022r.</i>		<i>6 636 722,37 zł</i>
<i>splata długu w 2022r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 926 000,00 zł</i>
<i>dług na początek 2023r.</i>		<i>5 710 722,37 zł</i>
<i>splata długu w 2023r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 926 000,00 zł</i>
<i>dług na początek 2024r.</i>		<i>4 784 722,37 zł</i>
<i>splata długu w 2024r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 926 000,00 zł</i>
<i>dług na początek 2025r.</i>		<i>3 858 722,37 zł</i>
<i>splata długu w 2025r.</i>	<i>kwota</i>	<i>-1 668 936,00 zł</i>
<i>dług na początek 2026r.</i>		<i>2 189 786,37 zł</i>
<i>splata długu w 2026r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 926 000,00 zł</i>
<i>dług na początek 2027r.</i>		<i>1 263 786,37 zł</i>
<i>splata długu w 2027r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 926 000,00 zł</i>
<i>dług na początek 2028r.</i>		<i>337 786,37 zł</i>
<i>splata długu w 2028r.</i>	<i>kwota</i>	<i>- 337 786,37 zł</i>
<i>dług na koniec 2028r.</i>		<i>0,00 zł</i>

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Nowe Miasto nad Wartą
na lata 2019-2028**

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 N. Wartą zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów 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 2017 r. poz. 2077 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 2019-2028.

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 Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2020-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028				
PKB	2,90%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot w_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot w_{\Delta PKB})$$

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;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$w_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

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 tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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 mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Gminy nr XLVI/267/2018 z dnia 11 października 2018r. w sprawie określenia wysokości stawek w 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 2019-2028 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 2019 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

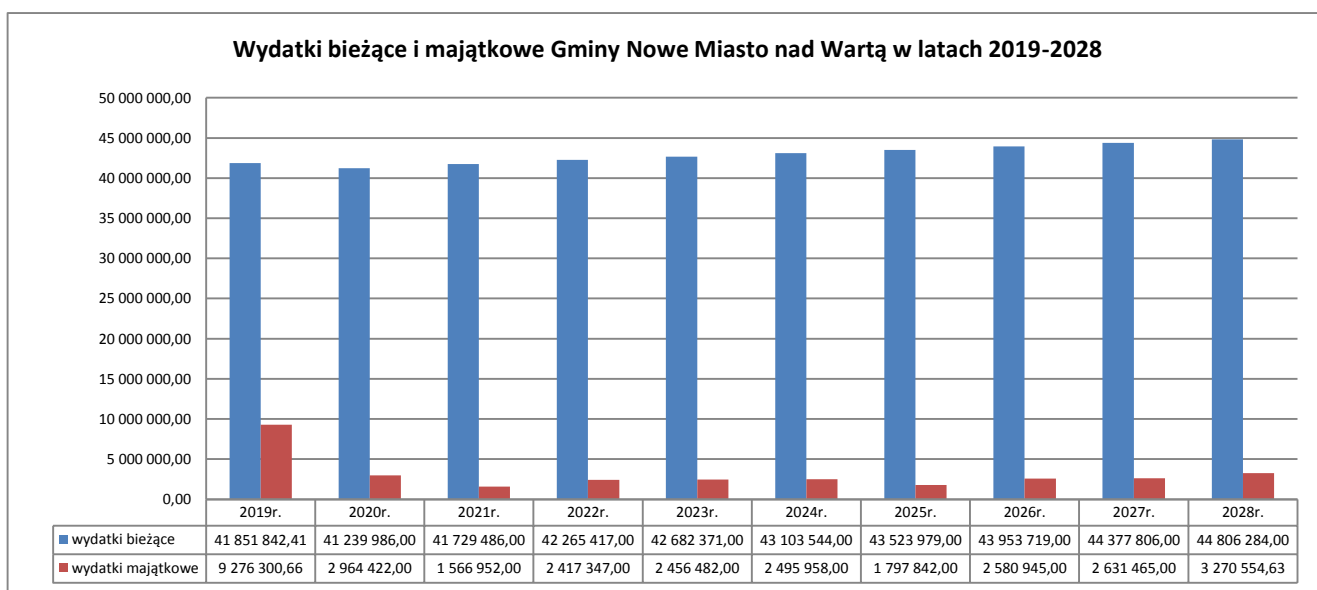
Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 350 000,00 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.

W roku 2019 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku w dziale 010, rozdz.01095, § 0770 w wysokości 150 000,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży działek nr 188/5, 188/6 i 188/7 w Chociczy o łącznej powierzchni 0,806 ha oraz w dziale 700, rozdz. 70005, § 0770 w kwocie 200 000,00 zł z tytułu sprzedaży na rzecz najemców lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach komunalnych w Klęce i Nowym Mieście nad Wartą. Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano dochód w kwocie 468 165,00 zł.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2028 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 zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

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 2019-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W roku 2019 w wydatkach inwestycyjnych kontynuowanych zostały ujęte wydatki w kwocie **7 039 533,00 zł** na następujące przedsięwzięcia:

- 1) „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie” w kwocie **5 511 000,00 zł**,
- 2) „Rewaloryzacja zabytkowego parku w Klęce” w kwocie **228 533,00 zł**,
- 3) „Rozbudowa, przebudowa remizy OSP w Nowym Mieście nad Wartą” w kwocie **1 300 000,00 zł**,

W 2019 roku w wydatkach majątkowych w formie dotacji zostały ujęte wydatki w kwocie **161 584,00 zł** na dofinansowanie następujących zadań:

- 1) dotacja na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków kwota 60 000,00 zł;
- 2) dotacja celowa dla OSP Szyplów na dofinansowanie zakupu motopompy pożarniczej wraz z osprzętem kwota 1 584,00 zł;
- 3) dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Średzkiego na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa dróg powiatowych nr 3680P Chwałęcín-Szyplów i nr 3742P Klęka-Zerków na odcinku Szyplów-granica powiatu0etap I odcinek Chwałęcín-Szyplów” kwota 100 000,00 zł.

W 2019 roku nowe wydatki inwestycyjne zostały wykazane w łącznej kwocie **2 075 183,66 zł**, z tego:

- 1) Budowa wodociągu Dębno - Lutynia kwota 100 000,00 zł;
- 2) Drogi dojazdowe do gruntów rolnych kwota 600 000,00 zł;
- 3) Utwardzenie drogi gminnej ul. Ogrodowa Boguszyn ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 34 839,23 zł;
- 4) Poszerzenie mostka i budowa chodnika przy drodze w Kolniczkach ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 15 000,00 zł;
- 5) Modernizacja budynku pałacu w Klęce kwota 400 000,00 zł;
- 6) Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania kwota 43 000,00 zł;
- 7) Zakup agregatu prądowórczego kwota 90 000,00 zł;
- 8) Zakup pompy na potrzeby przepompowni ścieków kwota 11 000,00 zł;
- 9) Zakup i montaż Street Workout Park w Nowym Mieście ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 17 000,00 zł;
- 10) Altanka rekreacyjna dla wsi Radliniec ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 14 438,23 zł;
- 11) Altanka rekreacyjna dla wsi Wolica Kozia ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 11 000,00 zł;
- 12) Oświetlenie ulic i dróg gminnych ze środków funduszu sołeckiego kwota 33 210,64 zł;
- 13) Oświetlenie ulic i dróg gminnych kwota 64 000,00 zł;
- 14) Plac zabaw wraz z siłownią w Boguszynku ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 18 170,88 zł;
- 15) Budowa szamba przy świetlicy wiejskiej w Kruczynie ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 13 065,13 zł;
- 16) Dokumentacja projektowa z kosztorysem budowy budynku Urzędu Gminy kwota 40 000,00 zł;
- 17) Zakup projektora z ekranem projekcyjnym kwota 19 000,00 zł;
- 18) Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna Nowe Miasto nad Wartą kwota 511 000,00 zł;
- 19) Plac zabaw wraz z siłownią w Boguszynku dofinansowanie ze środków budżetu gminy kwota 18 200,00 zł;
- 20) Budowa parkingu przy świetlicy wiejskiej w Stramnicach ze środków Funduszu Sołeckiego kwota 12 259,55;
- 20) Budowa parkingu przy świetlicy wiejskiej w Stramnicach ze środków własnych gminy kwota 10 000,00 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 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą

	2019	2020	2021	2022
Dochody	43 003 374,36	43 135 172,00	44 066 438,00	45 608 764,00
Wydatki	51 095 143,07	44 204 408,00	43 296 438,00	44 682 764,00
Wynik budżetu	-8 091 768,71	- 1 069 236,00	770 000,00	926 000,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	46 064 853,00	46 525 502,00	46 990 757,00	47 460 664,00
Wydatki	45 138 853,00	45 599 502,00	45 321 821,00	46 534 664,00
Wynik budżetu	926 000,00	926 000,00	1 668 936,00	926 000,00
	2027	2028		
Dochody	47 935 271,00	48 414 625,00		
Wydatki	47 009 271,00	48 076 838,63		
Wynik budżetu	926 000,00	337 786,37		

Źródło: Opracowanie własne.

W 2019 roku dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie niższej niż planowane wydatki o kwotę **8 091 768,71 zł** natomiast w 2020 roku dochody budżetu zostały zaplanowane w kwocie niższej niż planowane wydatki o kwotę **1 069 236,00 zł**.

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

- 2021 rok o kwotę **770 000,00 zł**;
- 2022 rok o kwotę **926 000,00 zł**;
- 2023 rok o kwotę **926 000,00 zł**;
- 2024 rok o kwotę **926 000,00 zł**;
- 2025 rok o kwotę **1 668 936,00 zł**;
- 2026 rok o kwotę **926 000,00 zł**;
- 2027 rok o kwotę **926 000,00 zł**;
- 2028 rok o kwotę **337 786,37 zł**.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie **8 091 768,71 zł**.

Planowany niedobór planuje się pokryć pożyczką długoterminową z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie **4 392 230,64 zł** oraz kredytem długoterminowym w kwocie **1 294 371,05 zł**. Dług będzie spłacany w latach 2020-2028. Ponadto do budżetu gminy na 2019r. wprowadzono na pokrycie planowanego niedoboru nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie **1 956 528,83 zł** oraz wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie **448 638,19 zł**.

Gmina na dzień 31 grudnia 2017r. dysponowała skumulowaną nadwyżką budżetową w kwocie **2 891 115,92 zł**. W 2018 roku niedobór budżetowy wyniósł **934 587,09 zł**. W związku z powyższym na dzień 01 stycznia 2018r. Gmina posiadała skumulowaną nadwyżkę budżetową w wysokości **1 956 528,83 zł**.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie. W 2020 roku planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie **1 684 236,00 zł**.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 650 884,68 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

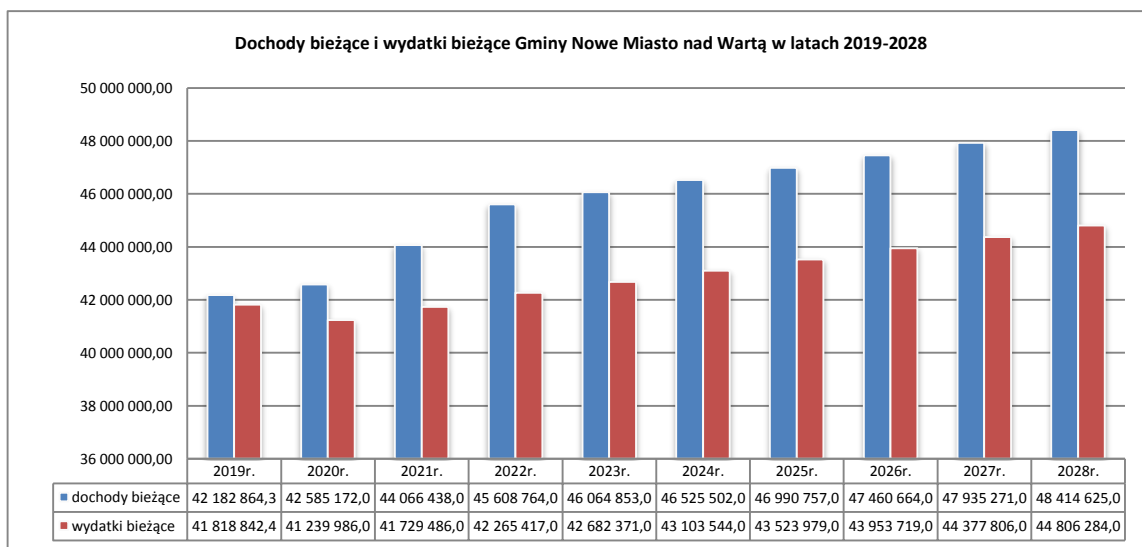
Dług Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

<i>dług na początek 2018r.</i>	kwota	0,00 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki oraz kredytu w 2018r</i>	kwota	650 884,68 zł
<i>spłata długu w 2018r. pożyczki</i>	kwota	- 0,00 zł
dług na początek 2019r.		650 884,68 zł
<i>zaciągnięcie pożyczki oraz kredytu w 2019r</i>	kwota	5 686 601,69 zł
<i>spłata długu w 2019r.</i>	kwota	0,00 zł
dług na początek 2020r.		6 337 486,37 zł
<i>zaciągnięcie kredytu w 2020r</i>	kwota	1 684 236,00 zł
<i>spłata długu w 2020r.</i>	kwota	- 615 000,00 zł
dług na początek 2021r.		7 406 722,37 zł
<i>spłata długu w 2021r.</i>	kwota	- 770 000,00 zł
dług na początek 2022r.		6 636 722,37 zł
<i>spłata długu w 2022r.</i>	kwota	- 926 000,00 zł
dług na początek 2023r.		5 710 722,37 zł
<i>spłata długu w 2023r.</i>	kwota	- 926 000,00 zł
dług na początek 2024r.		4 784 722,37 zł
<i>spłata długu w 2024r.</i>	kwota	- 926 000,00 zł
dług na początek 2025r.		3 858 722,37 zł
<i>spłata długu w 2025r.</i>	kwota	-1 668 936,00 zł
dług na początek 2026r.		2 189 786,37 zł
<i>spłata długu w 2026r.</i>	kwota	- 926 000,00 zł
dług na początek 2027r.		1 263 786,37 zł
<i>spłata długu w 2027r.</i>	kwota	- 926 000,00 zł
dług na początek 2028r.		337 786,37 zł
<i>spłata długu w 2028r.</i>	kwota	- 337 786,37 zł
dług na koniec 2028r.		0,00 zł

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6.

Strukturę wydatków bieżących i majątkowych Gminy Nowe Miasto nad Wartą w latach 2019 – 2028 przedstawia poniższy wykres.



Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w latach 2019-2028 wynosi:

- 2019 rok – 364 021,95 zł;
- 2020 rok – 1 345 186,00 zł;
- 2021 rok - 2 336 952,00 zł;
- 2022 rok - 3 343 347,00 zł;
- 2023 rok - 3 382 482,00 zł;
- 2024 rok- 3 421 958,00 zł;
- 2025 rok- 3 466 778,00 zł;
- 2026 rok- 3 506 945,00 zł;
- 2027 rok- 3 557 465,00 zł;
- 2028 rok- 3 608 341,00 zł.

8. 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 2017 r. poz. 2077 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

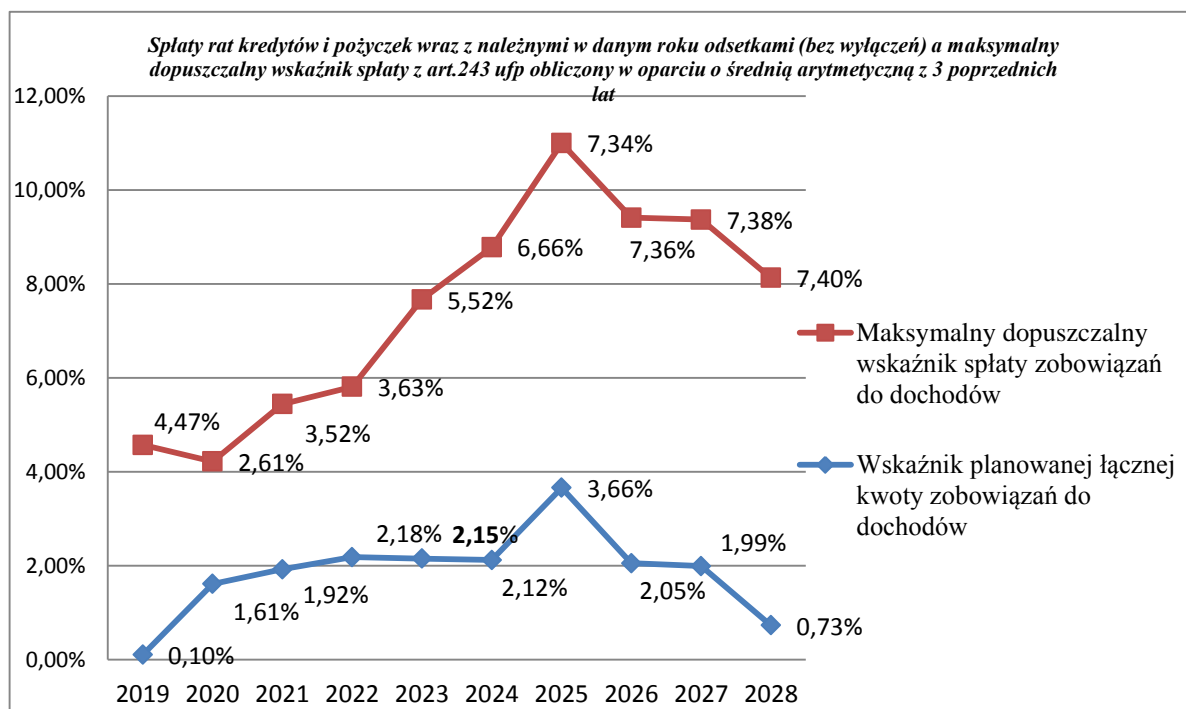
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,10%	1,61%	1,92%	2,18%	2,15%	2,12%	3,66%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,47%	2,61%	3,52%	3,63%	5,52%	6,66%	7,34%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028				
Obsługa zadłużenia (fakt. i	2,05%	1,99%	0,73%				

plan. po wyłączeniach)				
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,36%	7,38%	7,40%	
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej:



W załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto nad Wartą na lata 2019 – 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 2019 rok wynosi 21 600,00 zł i na 2020 rok 21 600,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 32 400,00 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 465 899,58 zł. Limit wydatków na 2019r. – 187 766,00 zł, na 2020 rok – 192 046,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 379 812,00 zł.

„Ja w Internecie”. Celem tego przedsięwzięcia jest przybliżenie mieszkańcom gminy korzystania z komputera i Internetu. Jednostką koordynującą jest Szkoła Podstawowa w Boguszynie. Okres realizacji tego przedsięwzięcia jest zaplanowany na lata 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe wynoszą 22 400,00 zł. Limit wydatków na 2019r. to kwota 6 873,05 zł. Limit zobowiązań wynosi 6 873,05 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 2019 – 2028. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 600 000,00 zł. Limit wydatków na 2019r. – 360 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 3 600 000,00 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. Hydroformie 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 2019r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 132 500,00 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 2019r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 60 000,00 zł.

2. wydatki majątkowe:

„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 1 624 350,00 zł. Limit wydatków na lata 2019-2021 kształtuje się następująco:

- 2020 rok kwota 55 350,00 zł,
- 2021 rok kwota 1 544 000,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 1 599 350,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości i ilości zbieranych selektywnie odpadów komunalnych z terenu Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

„Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2016r. do 2019r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 6 327 599,92,00 zł. Limit wydatków na 2019 rok to kwota 5 511 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 507,44 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości oczyszczanych ścieków, a co za tym idzie ochrona środowiska.

„Rewaloryzacja zabytkowego parku w Klęce”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2019r. do 2020r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 743 033,00 zł. Limit wydatków na 2019 wynosi 228 533,00 zł a na 2020 rok wynosi 514 500,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 743 033,00 zł. Celem przedsięwzięcia jest odtworzenie parku zniszczonego w wyniku wichury z 2017r.

„Rozbudowa, przebudowa remizy OSP w Nowym Mieście nad Wartą”. Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Okres realizacji od 2017r. do 2019r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 621 234,79 zł. Limit wydatków na 2019 rok wynosi 1 300 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 53 425,69 zł. Celem przedsięwzięcia jest poprawa funkcjonalności budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowym Mieście nad Wartą.

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

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 1 784 236,00 zł.

Limit wydatków na 2019r. – 100 000,00 zł a na 2020r. 1 684 236,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 1 784 236,00 zł.

Wójt Gminy
/-/ Aleksander Podemski

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 25 czerwca 2019r.