

Załącznik do Uchwały **Nr L II/389/06**
Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim
z dnia **26 października 2006r.**

Wieloletni Plan Inwestycyjny Nowe Miasto Lubawskie 2007 – 2012

SST-Consult:

*Adam Stachel
Rafał Stanek
David Toft*

październik 2006

Spis Treści

<u>CZEŚĆ 1 – WSTĘP DO REALIZACJI PRAC.....</u>	<u>4</u>
1. WSTĘP – DEFINICJA WPI.....	5
2. ZARZĄDZANIA ZINTEGROWANE.....	8
3. KORZYŚCI Z WPI.....	9
3.1. DLA STRATEGII ROZWOJOWEJ.....	9
3.2. DLA KONTAKTÓW ZE SPOŁECZNOŚCIĄ LOKALNĄ.....	9
3.3. DLA KONTAKTÓW FINANSOWYCH.....	10
4. PODSTAWY PROGNOZ FINANSOWYCH.....	11
4.1. ZDOLNOŚĆ KREDYTOWA GMINY; PROJEKCJE BUDŻETOWE.....	11
4.2. ROLA WOLNYCH ŚRODKÓW.....	12
5. CEL OPRACOWANIA.....	14
6. METODOLOGIA OPRACOWANIA WPI.....	15
<u>CZEŚĆ 2 - WIELOLETNI PLAN FINANSOWY.....</u>	<u>16</u>
7. WPROWADZENIE.....	17
7.1. ANALIZA DANYCH HISTORYCZNYCH.....	17
7.1.1. Dochody budżetowe 2004 - 2006.....	17
7.1.2. Wydatki budżetowe.....	19
7.1.3. Podsumowanie analizy danych historycznych.....	23
7.1.4. Prognoza dochodów.....	24
7.1.5. Prognoza wydatków.....	26
7.2. ANALIZA STANU ZADŁUŻENIA.....	28
7.3. OKREŚLENIE WOLNYCH ŚRODKÓW NA INWESTYCJE.....	28
7.4. PODSUMOWANIE.....	32
<u>CZEŚĆ 3 – PLAN INWESTYCJI NOWE MIASTO LUBAWSKIE.....</u>	<u>33</u>
8. POJĘCIE INWESTYCJI.....	34
9. ZAŁOŻENIA I SPOSÓB REALIZACJI.....	34
10. FORMULARZE INWESTYCYJNE.....	35
11. ZADANIA INWESTYCYJNE.....	39

CZEŚĆ 4 – METODA RANKINGOWANIA I WYBORU INWESTYCJI.....44

12. SPOSÓB OPRACOWYWANIA DANYCH.....45

12.1. A. OPIS METODOLOGII I PROPOZYCJE KRYTERIÓW.....45

12.2. B. ANKIETA DLA UCZESTNIKÓW.....47

13. KRYTERIA.....49

13.1. A. WYNIKI PRAC.....49

CZEŚĆ 5 – WYNIKI PRAC.....56

14. WYNIKI PRAC POSZCZEGÓLNYCH ETAPÓW57

WARIANT 1.....60

WARIANT 2.....64

Część 1 – Wstęp do realizacji prac

1. Wstęp – definicja WPI

Budżet roczny bez oparcia na planie wieloletnim ogranicza horyzont czasowy myślenia i planowania w gminie. Tymczasem, większość inwestycji ma charakter długoterminowy. Już samo przygotowanie a następnie realizacja inwestycji może trwać dłużej niż rok a skutki jej realizacji, zwłaszcza w powiązaniu z innymi inwestycjami, gmina, jej budżet i jej mieszkańcy mogą odczuwać przez kolejne dziesięciolecia.

Proces przygotowania inwestycji jest długotrwały i kosztowny. Obejmuje studia wykonalności, stworzenie koncepcji, pozyskanie gruntu, opracowanie dokumentacji, WZiZT, uzyskanie pozwolenia na budowę, itd. Konieczne jest też zapewnienie finansowania inwestycji w perspektywie wieloletniej.

Obecnie sytuacja wobec dostępności funduszy strukturalnych UE wymaga nawet dłuższego horyzontu planowania a przede wszystkim wybranie inwestycji, dla których zostanie przygotowana dokumentacja (wnioski o dofinansowanie, studia wykonalności, ocena oddziaływania na środowisko). Inwestycje dofinansowywane z funduszy UE wymagają współfinansowania własnego ze środków budżetu gminy lub poprzez zadłużanie się. Z tego względu planowanie powinno uwzględniać proces pozyskania środków z funduszy strukturalnych.

Perspektywy wieloletniej w planowaniu inwestycji dostarcza Wieloletni Plan Inwestycyjny. Jeżeli więc władze chcą poprawić jakość planowania, sprawność organizacyjną i skuteczność w osiąganiu zamierzonych celów wieloletni plan inwestycyjny gminy może się okazać najbardziej właściwą techniką na zaradzenie tym problemom.

Wieloletni Plan Inwestycyjny (WPI) to proces decyzyjny wyboru ważnych inwestycji w dłuższym horyzoncie czasu, takich aby suma korzyści (finansowe, społeczne, ekologiczne, inne) osiągniętych dzięki ich realizacji była jak największa.

Wieloletni Plan Inwestycyjny określa:

- ❖ prognozę dochodów gminy,
- ❖ niezbędną wielkość wydatków operacyjnych oraz obsługę i spłatę zaciągniętych zobowiązań
- ❖ przewidywaną wielkość długu do zaciągnięcia
- ❖ wielkość środków przeznaczonych na inwestycje

Wieloletni Plan Inwestycyjny zawiera listę zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji wraz z zakresem rzeczowym i finansowym w rozbiciu na poszczególne lata.

Tak zdefiniowany proces decyzyjny teoretycznie można by zautomatyzować, ponieważ istnieją metody optymalizacji pozwalające na wybór najlepszych inwestycji przy zadanych ograniczeniach zasobów (finansowych). Automatyzacja niesie jednak poważne zagrożenia. Bardzo często korzyści z inwestycji komunalnych (w przeciwieństwie do większości inwestycji komercyjnych) są niewymierne - trudno je opisać za pomocą liczb - lub są nieporównywalne z innymi. Trudno na przykład porównać korzyści z budowania szkoły z przydatnością mostu. Można co prawda wyceniać korzyści społeczne za pomocą analizy kosztów i korzyści społecznych (CBA) ale jest to zadanie bardzo trudne i bardzo wiele korzyści nie zostaje wycenionych. Dlatego też w przypadku inwestycji komunalnych, w procesie decyzyjnym stosuje się ocenę wielokryterialną, gdzie poszczególne propozycje inwestycyjne poddawane są ocenie za pomocą wielu prostych kryteriów.

Teoretycznie, proces decyzyjny powinien składać się z trzech zasadniczych etapów:

1. Ustalenie poziomu środków jakie gmina w przyszłości przeznaczy na inwestycje.

Już na samym wstępie gmina decyduje ile środków może w przyszłości przeznaczyć na inwestycje. Czyni to na dwóch poziomach:

❖ Poziom wydatków bieżących

Wbrew pozorom ten poziom nie jest ostatecznie zdeterminowany przez prognozę przyszłych budżetów, opartą głównie o ekstrapolację danych historycznych. Gmina w pewnych granicach ma możliwość zdecydowania czy chce przeznaczyć więcej środków na wydatki operacyjne (bieżące) czy też obniżyć na jakiś czas poziom usług (przeznaczyć na nie mniej środków) i skierować zaoszczędzone pieniądze na inwestycje, które procentują w przyszłości.

❖ Poziom dochodów

Podobnie po stronie dochodów gmina decyduje o poziomie niektórych wpływów (np. z podatków i opłat). Jest to również trudna decyzja, ponieważ mniejsze podatki (lub ulgi) i opłaty to mniejsze obciążenia dla mieszkańców, łatwiejsze ściąganie inwestorów ale też mniejsze dochody.

2. Ustalenie poziomu zadłużenia

Kiedy już znany jest poziom przyszłych gminnych środków finansowych dostępnych na inwestycje, gmina decyduje jaki maksymalny poziom zadłużenia jest dla niej akceptowalny (biorąc pod uwagę ograniczenia prawne i wpływ spłat kredytów na przyszłe budżety) a więc ile środków z zewnątrz może pozyskać na inwestycje.

3. Wybór inwestycji

Teraz przychodzi kolej na wybór inwestycji. Powinniśmy wybrać takie inwestycje aby korzyści osiągnięte z ich realizacji były jak największe. Nie należy zapominać, że korzyści mogą być różnie oceniane w poszczególnych gminach, ponieważ są ściśle powiązane z hierarchią celów jakie gmina sobie wyznaczyła.

Kierowanie się w wyborze jedynie kryterium korzyści nie jest jednak do końca prawidłowe. Często inwestycja przynosząca największe korzyści jest jednocześnie inwestycją najbardziej kosztowną. Lepszy wydaje się wskaźnik "społecznego kosztu" osiągnięcia jednostkowej korzyści z realizacji inwestycji. Takie możliwości daje zastosowanie wskaźnika efektywności kosztowej (jest to jedna z metod analizy ekonomicznej) ale jej zastosowanie jest ograniczone do inwestycji dające ten sam efekt (czyli można ze sobą porównać dwie szkoły ale nie można porównać budowy szkoły i budowy drogi).

W przypadku możliwości wyrażenia korzyści w postaci finansowej można zastosować klasyczne metody oceny efektywności inwestycji (np. ekonomiczna wartość bieżąca netto (ENPV), ekonomiczna wewnętrzna stopa zwrotu (ERR)). Podejście takie nadal nie jest rozwiązaniem idealnym. Pozostaje sprawa wyboru takich parametrów jak:

- kiedy inwestycja ma się rozpocząć i ile trwać
- który wariant (techniczny, finansowy) realizacji inwestycji wybrać.

Wybór inwestycji należy rozważać wreszcie w kontekście całego otoczenia. Często wybieramy nie pojedyncze inwestycje lecz cały ich pakiet. W ramach pakietu możemy dokładnie ustalić wzajemne powiązania pomiędzy poszczególnymi projektami oraz uwzględnić ich finansowanie.

Jak zauważono powyżej, pełna optymalizacja - czyli wybór najlepszego, idealnego rozwiązania - nie jest praktycznie możliwa. Musimy oprzeć się na metodach polegających na doświadczeniu. Intuicja podpowiada nam, że jeżeli damy pierwszeństwo inwestycji najlepszej (przynoszącej największe korzyści), następnie trochę gorszej itd. aż do

wyczerpania środków przewidzianych na wszystkie inwestycje, to osiągniemy rozwiązanie bliskie optimum, choć nie optymalne. Z takiego intuicyjnego rozwiązania korzystamy dokonując rankingu inwestycji.

Ranking inwestycji

Odpowiedni ranking inwestycji jest najważniejszą częścią procesu WPI. Nie wszystkie zaproponowane przez wnioskodawców (np. przez mieszkańców, wydziały urzędu) inwestycje mogą zostać przyjęte do planu i realizacji. Poniżej opisujemy kilka sposobów wyboru (rankingu) inwestycji ale zauważmy, że można stosować też inne.

- **Ocena wielokryterialna.** Ustalanie punktowej oceny inwestycji to ocena inwestycji poprzez przyznawanie punktów za spełnienie poszczególnych kryteriów. Sumując punkty przyznane dla poszczególnych kryteriów otrzymujemy całościową ocenę inwestycji, która może być podstawą rankingu. Często dla ułatwienia stosuje się wagi dla poszczególnych kryteriów (każde z kryteriów uzyskuje inny mnożnik). Pozwala to na ujednolicenie punktacji - na przykład użycie jednolitej skali od 0 do 10 punktów.
- **Ranking w ramach koszyków inwestycji.** Metoda ta polega na wstępnym podziale środków na poszczególne dziedziny („koszyki”): szkolnictwo, drogi, ekologia, itd. Następnie przeprowadzamy dokładniejszy ranking w ramach poszczególnych „koszyków”. Zaletą tego rozwiązania jest możliwość dostosowywania metod oceny do specyfiki danej dziedziny. Grupy inwestycji („koszyki”) powinny być powiązane z hierarchią celów jakie chce osiągnąć gmina. Jeżeli największym problemem dla gminy jest usprawnienie komunikacji pomiędzy dwiema częściami miasta, zadania z tym związane (również różne warianty rozwiązania tego samego problemu), powinny się znaleźć w jednym „koszyku”, na który powinna być przeznaczona znaczna kwota środków pieniężnych, ze względu na wysoki priorytet celów.

Koncentracja środków

Podstawową zasadą jaka powinna obowiązywać przy konstruowaniu planu jest koncentrowanie się na realizacji kilku inwestycji z maksymalnym zapewnieniem środków na ich realizację. Rozciąganie inwestycji w czasie powoduje marnotrawstwo środków finansowych oraz opóźnia efekty realizacji inwestycji. Co z tego, że gmina rozpocznie wiele pożytecznych inwestycji, skoro nie będzie miała środków na ich dokończenie?

Rolą Wieloletniego Planu Inwestycyjnego jest zmniejszenie wpływu na wybór inwestycji z pobudek politycznych, które często generują decyzje nieracjonalne. Decyzje takie najczęściej prowadzą do rozpoczęcia inwestycji bez możliwości jej zakończenia w racjonalnym czasie. WPI umożliwia wybór projektów najlepszych i skoncentrowanie się tylko na nich - następnie można rozpocząć dopiero po ich zakończeniu.

2. Zarządzania zintegrowane

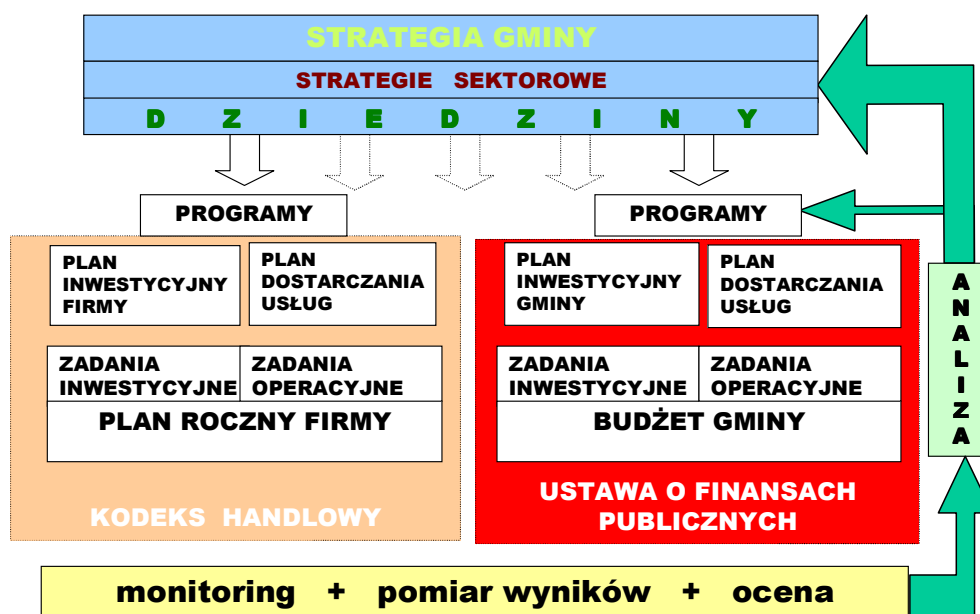
Model zintegrowanego zarządzania jednostką samorządu terytorialnego to proces przeprojektowania struktur i procesów zorientowany na podniesienie efektywności zarządzania całością finansów i funkcji komunalnych. Zintegrowane podejście do zarządzania cechują cztery elementy:

- 1) wieloletnia perspektywa w planach zadań inwestycyjnych i operacyjnych;
- 2) kompletność planów realizacyjnych budżetu i wszystkich jednostek świadczących usługi dla mieszkańców, niezależnie od ich formy prawnej;
- 3) efektywność zarządzania,
- 4) uczestnictwo mieszkańców w zarządzaniu gminą.

Realizacja planowanych zadań oraz cele tych zadań są omawiane z mieszkańcami i poddane ich ocenie. Ponadto, zintegrowane zarządzanie wymaga pełnej i rzetelnej informacji o wszystkich zadaniach realizowanych w gminie oraz o ich finansowaniu.

Wieloletnie planowanie inwestycji komunalnych wpisuje się w powyższą charakterystykę zintegrowanego zarządzania jednostką samorządu terytorialnego.

Wszystkie aspekty zintegrowanego zarządzania finansami ilustruje wykres zamieszczony poniżej. Jest on adaptacją „pętli efektu” Thomasa Lewcocka, zwaną również „cyklem rezultatu”.



3. Korzyści z WPI

3.1. Dla strategii rozwojowej

Gminne plany inwestycyjne są narzędziem realizacji ich strategii rozwojowych. Same plany strategiczne nie wymagają jeszcze bilansowania potrzeb i możliwości inwestycyjnych jednostek samorządu terytorialnego z uwagi na dłuższy horyzont czasowy i inny format opracowania. Wiarygodność samorządu w zakresie zamierzeń rozwojowych staje się możliwa dopiero dzięki dobrze opracowanemu WPI; przypisuje on poszczególnym przedsięwzięciom harmonogramy finansowania zadań oraz określa całkowite - również zewnętrzne - możliwości finansowe jednostek.

Kompleksowe plany inwestycyjne mogą stać się podstawą lepszej współpracy samorządów różnych szczebli, gdzie strategie rozwojowe nie są możliwe do zrealizowania bez udziału wielu podmiotów.

3.2. Dla kontaktów ze społecznością lokalną

Na wszystkich etapach procesu inwestycyjnego - od fazy przygotowawczej projektu do fazy eksploatacji - można minimalizować wpływ partykularnych interesów, które są sprzeczne z dobrem publicznym, rozumianym jako konsensus społeczny dotyczący polityki inwestycyjnej samorządu. W istocie dopiero WPI w wystarczającym stopniu obrazuje politykę inwestycyjną władz i może stać się platformą dla dyskusji publicznej o priorytetach rozwojowych gminy lub powiatu.

Wieloletnie plany inwestycyjne dają władzom samorządowym wielofunkcyjny instrument polityki informacyjnej. Przede wszystkim mieszkańcy - mając możliwość zapoznania się z przeznaczeniem środków publicznych - mogą wpływać na kierunki inwestowania w gminie, a w przyszłości w powiecie. Ta funkcja informacyjna planów może okazać się istotna także w samym urzędzie, gdzie nie wszyscy pracownicy przed przystąpieniem do tworzenia planu orientują się w uwarunkowaniach inwestycyjnych swoich jednostek. Dokument WPI, jako baza informacyjna o zadaniach inwestycyjnych, jest też swego rodzaju ofertą dla potencjalnych inwestorów.

Z drugiej strony istotny jest udział społeczności lokalnej w trakcie zbierania propozycji o kierunkach inwestowania. W tym celu można wykorzystać szereg metod i grup docelowych:

- organizacja spotkań podczas których uczestnicy wyrażają swoje priorytety inwestycyjne. Spotkanie takie powinno być dobrze zorganizowane - grupa docelowa powinna wcześniej wiedzieć o takim spotkaniu i jego celach. W przypadku większych grup osoba prowadząca musi panować nad przebiegiem spotkania. Uczestnicy wyrażają swoje zdanie z zastosowaniem elementów „burzy mózgów”, której istotą jest, iż żadnych propozycji się nie krytykuje i wszystkie zostają spisane. Można też poprosić uczestników o wypełnienie ankiety inwestycyjnej. Spotkanie mogą być zorganizowane z następującymi grupami docelowymi:
 - grupy przedstawicieli przedsiębiorców, w tym izby gospodarcze,
 - przedstawiciele organizacji pozarządowych,
 - zorganizowane grupy mieszkańców .

- Ankietyzacja daje dostęp do znacznie szerszej liczby mieszkańców. Należy przygotować prostą do wypełnienia ankietę, w której pytamy mieszkańców które inwestycje chcieliby aby gmina zrealizowała w pierwszej kolejności. Ankiety mogą być rozprawdane przez:
 - uczniów szkół podstawowych, gimnazjów i średnich aby w sposób pośredni dotrzeć do rodziców,
 - być wydrukowane w prasie lokalnej z możliwością wrzucania wypełnionych ankiet w określonym miejscu,
 - poprzez Internet;
- Można również zastosować metodę mieszaną: np. spotkania z przedstawicielami przedsiębiorców (izby itp.), którzy wezmą na siebie dostarczenie i zebranie ankiet danej grupy docelowej. Ten sposób dotarcia do ankietowany jest bardziej skuteczny, choć należy pamiętać, iż średnio wypełnia takie ankiety około 10% tych do których były skierowane.

Niezależnie od grupy docelowej i metody pozyskania informacji uczestnicy muszą znać ograniczenia, np. jakie inwestycje mogą być realizowane ze środków budżetu gminy a jakie zależą od innych jednostek (i w takim przypadku nie są przedmiotem analizy).

3.3. Dla kontaktów finansowych

Gminy dysponujące wieloletnimi planami inwestycyjnymi stają się atrakcyjniejszymi, a przede wszystkim wiarygodnymi partnerami banków i instytucji finansowych, co oznacza swobodniejsze poruszanie się na rynku kapitałowym i łatwiejszy dostęp do zewnętrznego finansowania inwestycji.

WPI jest dobrym narzędziem kontrolowania wydatków inwestycyjnych samorządu, zintegrowanym z wieloletnimi prognozami finansowymi, monitorującymi zdolność kredytową gminy. Prowadzi to do optymalnego wykorzystania środków dostępnych na inwestycje komunalne oraz do modyfikacji wydatków bieżących zależnych od podatków i opłat lokalnych.

4. Podstawy prognoz finansowych

Dokładne określenie przyszłego potencjału finansowego pierwszego szczebla samorządu terytorialnego jest zadaniem niezwykle trudnym – zważywszy czynniki ograniczające trafność przewidywania. Czynniki te wynikają z:

- niepewnej sytuacji makroekonomicznej
- wewnętrznych niedoskonałości zarządzania gminą (np. brak jasno zdefiniowanych zasad polityki zarządzania mieniem komunalnym, czy polityk sektorowych),
- niedoskonałości metod prognozowania i planowania finansowego.

Pomimo tych przeciwności określenie możliwości finansowych gminy jest warunkiem niezbędnym do uzyskania zrównoważonego (zbilansowanego) planu inwestycyjnego.

Dla osiągnięcia spójnej prognozy finansowej gmin niezbędne jest także sięgnięcie do ich strategii rozwoju oraz polityk sektorowych (jeśli takowe funkcjonują). Opracowywanie programów inwestycyjnych wymaga ścisłej koordynacji już w fazie przygotowawczej. Na pierwszym szczeblu samorządu przygotowanie WPI wiąże się z opracowywaniem innych planów skutkujących zmianami w zarządzaniu gminą, w szczególności z wieloletnim planem finansowym, będącym integralnym elementem planu inwestycyjnego. Sporządzanie planów inwestycyjnych gmin bez średnioterminowego planowania finansowego grozić musi redukcją takich planów do listy „pobożnych życzeń”, gdzie propaguje się intencje a nie realne zamierzenia samorządów.

4.1. Zdolność kredytowa gminy; projekcje budżetowe

Wieloletnie planowanie finansowe nieodłącznie wiąże się ze zdolnością kredytową gminy, a tym samym jej zdolnością inwestycyjną. Możliwości finansowania inwestycji wyłącznie z budżetu gminy zawężają jej możliwości rozwoju. Stworzono kilka modeli (z najczęściej stosowanym GFAM) przeprowadzenia szybkiej oceny kondycji finansowej gminy oraz ustalenia jej zdolności kredytowej. Wszystkie modele szacują - mniej lub bardziej precyzyjnie - dochody budżetu gminy, jej wydatki operacyjne, a następnie po wyliczeniu wolnych środków i określeniu kosztu obsługi kredytu prowadzą do szacowania pułapu środków dostępnych na sfinansowanie inwestycji.

W analizie poszczególnych źródeł dochodów budżetowych gminy dla dokonania oceny jej zdolności kredytowej badamy strukturę tych dochodów, ich stabilność i trendy wzrostowe w kolejnych latach. Zasadnicze źródła - bez finansowania zewnętrznego - to subwencje i dotacje, podatki i opłaty lokalne, udział w podatkach budżetu państwa, oraz dochody z majątku gminy. Jedynie dochody z majątku oraz podatki i opłaty lokalne są efektem polityki gminy, chociaż faktyczny poziom wielu stawek oscyluje w ramach ustawowych „widełek”.

Niezależnie od tego, że wydatki gmin muszą być ujmowane podobnie jak dochody według obligatoryjnej klasyfikacji budżetowej, to w analizie finansowej podstawowe znaczenie mają trzy grupy wydatków:

- rzeczowe, obejmujące nakłady bieżące związane z daną kategorią. Są to przede wszystkim opłaty za energię elektryczną, ogrzewanie, wydatki związane z utrzymaniem infrastruktury jak również remonty i drobne zakupy inwestycyjne.

- osobowe, które obejmują płace pracowników objętych daną kategorią. Grupa ta poza płacami brutto uwzględnia składki na FUS i inne narzuty na wynagrodzenia.
- inwestycyjne, obejmujące nakłady finansowe gminy na zadania przewidziane w planie inwestycyjnym.

Generalnie, projekcje tworzone są w oparciu o:

- wskaźniki inflacji,
- wskaźniki wzrostu gospodarczego
- parametry stałe.

W celu stworzenia projekcji, w dyskusji ze służbami finansowymi gminy ustala się, od jakich parametrów zależeć będzie dalsze kształtowanie się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków oraz jaka ich wartość zostanie przyjęta jako podstawa do dalszych obliczeń. W taki sposób postępuje się ze wszystkimi kategoriami dochodów.

W przypadku wydatków założenia takie przyjmuje się jedynie dla wydatków rzeczowych i osobowych. Pomija się w tak konstruowanej prognozie wydatki inwestycyjne i spłaty zobowiązań kredytowych.

Wielkości dochodów i wydatków budżetowych nie są specjalnie dopasowywane w celu zrównoważenia budżetu. Dzięki temu obrazują prawdopodobne kształtowanie się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w przyszłości niezależnie od planu inwestycyjnego oraz przyjętego harmonogramu spłaty zadłużenia.

4.2. Rola wolnych środków

Dla tworzenia wieloletnich planów inwestycyjnych kluczowe znaczenie ma pojęcie „wolnych środków na inwestycje”. W najprostszej formule uzyskujemy tę wartość w wyniku odjęcia od całkowitych prognozowanych dochodów jednostki samorządu terytorialnego jej wydatków bieżących oraz kosztów obsługi długu.

Wartość wolnych środków oraz ich udział w dochodach gminy stanowi o kondycji finansowej samorządu. Im wielkość ta jest większa oraz im większy jest jej udział w dochodach gminy, tym w lepszej kondycji finansowej jest gmina.

Najważniejszym etapem analizy jest porównanie „*wolnych środków na inwestycje*” z faktycznym programem inwestycyjnym gminy. Uzyskana w wyniku takiego odejmowania kwota (wolne środki po inwestycjach) określa sytuację finansową gminy po przeprowadzeniu programu inwestycyjnego w kolejnych latach. Wartość ta wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego koniecznego do przeprowadzenia planowanych inwestycji. Dopiero takie ujęcie pozwala na prawidłową ocenę sytuacji finansowej gminy, *zanim* podejmie się decyzję o zaciągnięciu dalszych zobowiązań. Zlekceważenie tego etapu powoduje błędy w zaciąganiu zobowiązań.

Trafne rozpoznanie kondycji finansowej gminy w danym roku budżetowym i w latach przyszłych, jest dla władz gminy niezbędnym warunkiem zapewnienia mieszkańcom potrzebnych dóbr i usług oraz efektywnego realizowania priorytetowych zadań wspólnoty lokalnej. Brak odpowiednich środków i sprawnego zarządzania finansami poważnie ogranicza zdolność samorządów do świadczenia odpowiednich usług i zarządzania majątkiem gminy; utrzymywanie takiej sytuacji może produkować dodatkowe koszty.

Dobra kondycja finansowa miasta jest istotna przy pozyskaniu długoterminowego finansowania zadań inwestycyjnych: pożyczek, kredytów czy obligacji. Banki i agencje ratingowe biorą pod uwagę siłę lokalnej gospodarki, zdolność gminy do generowania

dochodów oraz do spłaty wszelkich zobowiązań. Im lepsza sytuacja finansowa gminy, tym niższy będzie koszt pozyskania kredytu.

5. Cel opracowania

Celem opracowania jest stworzenie jednolitego planu inwestycyjnego zwanego **Wieloletnim Planem Inwestycyjnym (WPI)** obejmującym strategiczne wydatki inwestycyjne jakie planuje się w okresie najbliższych 6 lat, tj. do roku 2012 włącznie.

Procedura WPI zastosowania w gminie doprowadzić ma do osiągnięcia następujących efektów:

1. Uporządkowanie polityki inwestycyjnej
Szczegółowa analiza planowanych inwestycji gminy oraz poddanie ich ocenie za pomocą wypracowanej metody priorytetyzacji tworzyć ma jasny i zrozumiały sposób realizacji inwestycji do roku 2005.
2. Dokument „Wieloletni Plan Inwestycyjny”
Zebranie wyników prac w formie dokumentu „WPI” stać się ma elementem informacyjnym dla społeczności lokalnej o zamierzeniach inwestycyjnych gminy. Dokument „WPI” poprzez elementy oceny finansowej gminy, oceny zdolności kredytowej, charakterystykę inwestycji gminnych oraz metod ich oceny może stać się podstawowym załącznikiem w przypadku wniosku do instytucji i funduszy pomocowych współuczestniczących w finansowaniu przedsięwzięcia inwestycyjnego.
3. Narzędzie „Wieloletni Plan Inwestycyjny”
Procedura realizacji „WPI” stanowiąca jeden z elementów prac ma na celu powtórzenie wszystkich działań WPI. Przyjęcie procedury umożliwi zaktualizowanie WPI bez angażowania środków i zatrudniania konsultantów.
4. „Wieloletni Plan Inwestycyjny” a plan jednoroczny
Mimo iż „WPI” jest planem wieloletnim jego wyniki muszą mieć bardzo ścisły związek z planami jednorocznymi tzn. z planem budżetu na rok najbliższy. WPI ma zatem na celu usprawnienie decyzji jednorocznych związanych z wydatkami inwestycyjnymi.
5. „Wieloletni Plan Inwestycyjny” jako element zarządzania
„WPI” stanowić będzie jeden z elementów zarządzania gminą. Prawidłowy, docelowy układ prac zmierzający do planowania zamierzeń inwestycyjnych powinien obejmować elementy:
 - Strategia rozwoju gminy, której zadaniem jest przedstawienie podstawowych kierunków i celów strategicznych rozwoju gminy.
 - Wieloletni Plan Inwestycyjny, którego zadaniem jest sprecyzowanie w tytułach inwestycyjnych celów strategicznych oraz dostosowanie ich do możliwości finansowych gminy.
 - Budżet w układzie zadań, w którym w oparciu o wyniki WPI dokona się projekcji i szacunku zadań w roku planowanym.

6. Metodologia opracowania WPI

Opracowanie Wieloletniego Planu Inwestycyjnego dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie oparte zostało na kolejnych, następujących po sobie etapach pracy:

- Etap 1 - Analiza danych historycznych.
Celem etapu jest analiza budżetów historycznych oraz ocena gminy z punktu widzenia jej możliwości finansowych i inwestycyjnych. Analiza powinna skupić również uwagę na pozycjach, które poprzez swoją stabilność mogą stać się podstawą projekcji na lata przyszłe. Pozwoli to w dalszych etapach pracy na stworzenie projekcji dochodów i wydatków w latach planowanych.
- Etap 2 – Prognoza dochodów i wydatków Gminy
Celem etapu jest wstępne określenie wolnych środków pieniężnych w planowanym okresie analizy. Posłuży temu przygotowany zestaw założeń oraz wyniki Etapu 1.
- Etap 3 – Analiza stanu zadłużenia
Celem etapu jest określenie wolnych środków pieniężnych jakie Gmina będzie mogła przeznaczyć na sfinansowanie inwestycji w planowanym okresie analizy, po wcześniejszej spłacie wszystkich zobowiązań finansowych. Posłuży temu analiza zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyniki Etapu 2.
- Etap 4 – Przedstawienie planowanych inwestycji gminnych
Celem etapu jest charakterystyka wszystkich inwestycji jakie Gmina planuje zrealizować w analizowanym okresie czasu.
- Etap 5 – Określenie zasad wyboru inwestycji do realizacji
Celem etapu jest określenie procedury rankingowania inwestycji oraz przedstawienie listy inwestycji, uporządkowanej od najlepszej, według przyjętej metody oceny.

Część 2 - Wieloletni Plan Finansowy

7. Wprowadzenie

Celem Wieloletniego Planu Finansowego będzie zaplanowanie dochodów i wydatków Miasta w taki sposób, aby na ich podstawie można było określić środki własne jakimi gmina jest w stanie rokrocznie dysponować z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne. Zastosowana metodologia zmierza w kierunku określenia tendencji i prognozy całkowitych dochodów gminy, niezależnie od źródła ich pochodzenia lub klasyfikacji budżetowej ale z wyłączeniem dochodów związanych tylko i wyłącznie z finansowaniem inwestycji (dotacje celowe na zadania inwestycyjne, dotacje pozabudżetowe). Następnym krokiem jest prognoza wydatków operacyjnych z wyłączeniem wydatków majątkowych. Wynikiem prac będzie wyliczenie różnicy z planowania dochodów i wydatków bieżących gminy. Analiza zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz harmonogramów spłat i obsługi długu spowoduje oszacowanie możliwości gminy do zaciągnięcia i spłacenia długu dodatkowego oraz do realizacji inwestycji.

7.1. Analiza danych historycznych

Analiza danych historycznych jest podstawą do stworzenia planu finansowego dochodów i wydatków gminy z określeniem wolnych środków jakie gmina może generować na inwestycje w badanym okresie analizy. Analiza objęła 2 lata historyczne 2002-2003 oraz plan na rok 2004. Do analizy posłużyły sprawozdania z wykonania budżetu za lata 2004 – 2005 oraz plan budżetu na rok 2006.

7.1.1. Dochody budżetowe 2004 - 2006

Celem szczegółowej analizy dochodów budżetu gminy jest określenie stabilnych źródeł dochodów, które można poddawać projekcji na lata przyszłe. Analiza dochodów budżetowych obejmuje lata 2004 - 2005 i 2006 (plan).

Na następnych stronach zestawiono zrealizowane dochody gminy w latach 2002-2003 oraz dochody według budżetu roku 2004. Dane zestawiono w następujących tabelach:

- tabela 1: Dochody według źródeł,
- tabela 2: Struktura dochodów według źródeł,

Dochody według źródeł				Tabela 1
Nr	Wyszczególnienie	2004	2005	2006-plan
	DOCHODY	18 347 718	20 880 560	20 211 034
A	DOCHODY WŁASNE	9 210 824	9 395 742	9 800 595
I	Podatki i opłaty	6 644 050	7 274 836	7 507 163
	- podatek od nieruchomości	2 972 368	3 077 990	3 114 000
	- podatek rolny	17 502	19 428	20 170
	- opłata skarbową	491 859	456 475	480 000
	- podatek od czynności cywilnoprawnych	139 510	182 235	75 000
	- wpływ z karty podatkowej	9 402	13 702	13 542
	- podatek od środków transportowych	177 955	320 162	232 000
	- podatek dochodowy od osób prawnych	74 083	70 447	70 000
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	2 761 371	3 134 397	3 502 451
II	Dochody z majątku gminy	1 562 150	1 109 437	1 246 732
	- ze sprzedaży	1 082 109	703 194	770 051
	- z dzierżawy	480 041	406 243	476 681
III	Wpływy z jednostek organizacyjnych gminy	0	0	0
IV	Pozostałe dochody	1 004 624	1 011 469	1 046 700
B	SUBWENCJE I DOTACJE	9 136 894	11 484 818	10 410 439
V	Subwencja ogólna	5 642 770	6 311 461	5 514 679
VI	Ogółem dotacje	3 494 124	5 173 357	4 895 760
	- dotacje celowe na zadania własne gminy	464 564	1 395 516	534 000
	- dotacje celowe na zadania zlecone gminom	2 723 831	3 558 550	4 361 760
	- dotacje celowe na zadania (umowy i porozum)	0	0	0
	- inne dotacje	305 729	219 291	0

Struktura dochody według źródeł				Tabela 2
Nr	Wyszczególnienie	2004	2005	2006-plan
	DOCHODY	100,0%	100,0%	100,0%
A	DOCHODY WŁASNE	50,2%	45,0%	48,5%
I	Podatki i opłaty	36,2%	34,8%	37,1%
	- podatek od nieruchomości	16,2%	14,7%	15,4%
	- podatek rolny	0,1%	0,1%	0,1%
	- opłata skarbową	2,7%	2,2%	2,4%
	- podatek od czynności cywilnoprawnych	0,8%	0,9%	0,4%
	- wpływ z karty podatkowej	0,1%	0,1%	0,1%
	- podatek od środków transportowych	1,0%	1,5%	1,1%
	- podatek dochodowy od osób prawnych	0,4%	0,3%	0,3%
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	15,1%	15,0%	17,3%
II	Dochody z majątku gminy	8,5%	5,3%	6,2%
	- ze sprzedaży	5,9%	3,4%	3,8%
	- z dzierżawy	2,6%	1,9%	2,4%
III	Wpływy z jednostek organizacyjnych gminy	0,0%	0,0%	0,0%
IV	Pozostałe dochody	5,5%	4,8%	5,2%
B	SUBWENCJE I DOTACJE	49,8%	55,0%	51,5%
V	Subwencja ogólna	30,8%	30,2%	27,3%
VI	Ogółem dotacje	19,0%	24,8%	24,2%
	- dotacje celowe na zadania własne gminy	2,5%	6,7%	2,6%
	- dotacje celowe na zadania zlecone gminom	14,8%	17,0%	21,6%
	- dotacje celowe na zadania (umowy i porozum)	0,0%	0,0%	0,0%
	- inne dotacje	1,7%	1,1%	0,0%

7.1.2. Wydatki budżetowe

Celem szczegółowej analizy wydatków budżetu gminy jest określenie stabilnych źródeł wydatków, które można poddawać projekcji na lata przyszłe. Analiza wydatków budżetowych obejmuje lata 2004 - 2005 i 2006 (plan). W tabelach przedstawionych poniżej scharakteryzowano wydatki budżetowe w podziale na wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne. Podane poniżej kategorie odpowiadają sprawozdawczości prowadzonej w gminie. Do zestawienia historycznych budżetów z lat 2004-2005 posłużono się sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy z lat 2004-2005. Do określenia wydatków w roku 2006 posłużono się planem budżetu na rok 2006.

Na stronach następnych zestawiono tabele analizy wydatków gminy. Zaprezentowano następujące tabele:

- tabela 3: Wydatki według działów,
- tabela 4: Zestawienie wydatków,
- tabela 5: Zestawienie wydatków (wynagrodzenia, majątkowe, pozostałe)
- tabela 6: struktura wydatków według działów,
- tabela 7: struktura wydatków (wynagrodzenia, majątkowe, pozostałe)

Wydatki według działów		Tabela 3		
Nr	WYDATKI	2004	2005	2006-plan
010	Rolnictwo i leśnictwo	350	9 368	400
	wynagrodzenia	0	0	0
	pozostałe operacyjne	350	9 368	400
	wydatki majątkowe	0	0	0
600	Transport i łączność	771 408	1 343 453	732 412
	wynagrodzenia	0	25 158	46 282
	pozostałe operacyjne	638 661	1 291 434	686 130
	wydatki majątkowe	132 747	26 861	0
700	Gospodarka mieszkaniowa	388 837	71 552	114 080
	wynagrodzenia	0	0	0
	pozostałe operacyjne	83 223	59 910	64 080
	wydatki majątkowe	305 614	11 642	50 000
710	Działalność usługowa	138 428	87 859	70 900
	wynagrodzenia	0	0	0
	pozostałe operacyjne	138 428	87 859	70 900
	wydatki majątkowe	0	0	0
750	Administracja publiczna	2 193 286	2 186 071	2 342 900
	wynagrodzenia	1 473 811	1 505 542	1 694 858
	pozostałe operacyjne	687 974	657 538	598 042
	wydatki majątkowe	31 501	22 991	50 000
751	Urzędy Naczelnych Organów Władzy	19 931	49 260	1 800
	wynagrodzenia	473	15 599	0
	pozostałe operacyjne	19 458	33 661	1 800
	wydatki majątkowe	0	0	0
754	Bezpieczeństwo publiczne	235 231	231 457	226 537
	wynagrodzenia	151 642	161 148	179 487
	pozostałe operacyjne	43 597	38 423	47 050
	wydatki majątkowe	39 992	31 886	0
757	Obsługa długu publicznego	79 813	94 936	180 000
	wynagrodzenia	0	0	0
	pozostałe operacyjne	79 813	94 936	180 000
	wydatki majątkowe	0	0	0
758	Różne rozliczenia	44 914	17 908	336 797
	wynagrodzenia	843	1 957	5 500
	pozostałe operacyjne	13 839	12 508	131 700
	wydatki majątkowe	30 232	3 443	199 597
801	Oświata i wychowanie	8 290 097	9 696 558	8 657 548
	wynagrodzenia	5 525 296	5 668 465	6 404 921
	pozostałe operacyjne	1 474 470	1 437 187	2 232 627
	wydatki majątkowe	1 290 331	2 590 906	20 000
851	Ochrona zdrowia	164 426	156 154	170 000
	wynagrodzenia	696	7 517	17 000
	pozostałe operacyjne	127 389	106 944	127 600
	wydatki majątkowe	36 341	41 693	25 400
852	Pomoc społeczna	3 575 379	4 999 943	5 745 927
	wynagrodzenia	608 773	581 609	670 397
	pozostałe operacyjne	2 955 070	4 416 987	5 065 530
	wydatki majątkowe	11 536	1 347	10 000
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	338 088	777 810	441 870
	wynagrodzenia	279 556	283 348	236 650
	pozostałe operacyjne	53 164	494 462	205 220
	wydatki majątkowe	5 368	0	0
900	Gospodarka komunalna o ochrona środowiska	1 006 004	1 131 175	5 702 137
	wynagrodzenia	0	0	0
	pozostałe operacyjne	835 906	826 702	903 200
	wydatki majątkowe	170 098	304 473	4 798 937
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	849 742	745 624	858 330
	wynagrodzenia	0	2 159	3 000
	pozostałe operacyjne	766 893	743 465	855 330
	wydatki majątkowe	82 849	0	0
926	Kultura fizyczna i sport	306 349	428 736	256 000
	wynagrodzenia	0	0	0
	pozostałe operacyjne	306 349	378 746	256 000
	wydatki majątkowe	0	49 990	0
WYDATKI RAZEM		18 402 283	22 027 864	25 837 638

Zestawienie wydatków				Tabela 4
Nr	WYDATKI	2004	2005	2006-plan
010	Rolnictwo i leśnictwo	350	9 368	400
600	Transport i łączność	771 408	1 343 453	732 412
700	Gospodarka mieszkaniowa	388 837	71 552	114 080
710	Działalność usługowa	138 428	87 859	70 900
750	Administracja publiczna	2 193 286	2 186 071	2 342 900
751	Urzędy Naczelných Organów Władzy	19 931	49 260	1 800
754	Bezpieczeństwo publiczne	235 231	231 457	226 537
757	Obsługa długu publicznego	79 813	94 936	180 000
758	Różne rozliczenia	44 914	17 908	336 797
801	Oświata i wychowanie	8 290 097	9 696 558	8 657 548
851	Ochrona zdrowia	164 426	156 154	170 000
853	Opieka (Pomoc) społeczna	3 575 379	4 999 943	5 745 927
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	338 088	777 810	441 870
900	Gospodarka komunalna o ochrona środowiska	1 006 004	1 131 175	5 702 137
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	849 742	745 624	858 330
926	Kultura fizyczna i sport	306 349	428 736	256 000
WYDATKI RAZEM		18 402 283	22 027 864	25 837 638

Zestawienie wydatków				Tabela 5
Nr	WYDATKI	2004	2005	2006-plan
-	wynagrodzenia	8 041 090	8 252 502	9 258 095
-	pozostałe operacyjne	8 224 584	10 690 130	11 425 609
-	wydatki majątkowe	2 136 609	3 085 232	5 153 934
WYDATKI RAZEM		18 402 283	22 027 864	25 837 638

Struktura wydatków według działów					tabela 6
Nr	WYDATKI	2004	2005	2006-plan	
010	Rolnictwo i leśnictwo	0,0%	0,0%	0,0%	
600	Transport i łączność	4,2%	6,1%	2,8%	
700	Gospodarka mieszkaniowa	2,1%	0,3%	0,4%	
710	Działalność usługowa	0,8%	0,4%	0,3%	
750	Administracja publiczna	11,9%	9,9%	9,1%	
751	Urzędy Naczelných Organów Władzy	0,1%	0,2%	0,0%	
754	Bezpieczeństwo publiczne	1,3%	1,1%	0,9%	
757	Obsługa długu publicznego	0,4%	0,4%	0,7%	
758	Różne rozliczenia	0,2%	0,1%	1,3%	
801	Oświata i wychowanie	45,0%	44,0%	33,5%	
851	Ochrona zdrowia	0,9%	0,7%	0,7%	
852	Opieka (Pomoc) społeczna	19,4%	22,7%	22,2%	
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1,8%	3,5%	1,7%	
900	Gospodarka komunalna o ochrona środowiska	5,5%	5,1%	22,1%	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4,6%	3,4%	3,3%	
926	Kultura fizyczna i sport	1,7%	1,9%	1,0%	
WYDATKI RAZEM		100,0%	100,0%	100,0%	

Struktura wydatków					Tabela 7
Nr	WYDATKI	2002	2003	2004-plan	
-	wynagrodzenia	43,7%	37,5%	35,8%	
-	pozostałe operacyjne	44,7%	48,5%	44,2%	
-	wydatki majątkowe	11,6%	14,0%	19,9%	
WYDATKI RAZEM		100,0%	100,0%	100,0%	

7.1.3. Podsumowanie analizy danych historycznych

Podsumowując, należy podkreślić, iż dynamika wydatków gminy w latach 2004 do 2006 ma tendencję niewielkiego wzrostu. Niekorzystne również jest nie zmniejszanie się udziału subwencji i dotacji w strukturze dochodów.

W wydatkach dominuje dział oświata i wychowanie a jej udział w wydatkach rośnie do 33% w roku 2006. Ponadto znaczny udział w wydatkach ma opieka społeczna (22% w 2006), gospodarka komunalna i ochrona środowiska (22% w roku 2006), oraz adminastacja publiczna (9% w 2006).

Dobra tendencja jest zwiększanie się wydatków majątkowych w poszczególnych latach w 2004 roku stanowiły 11,6%, w roku 2005 14% a w roku 2006 20% wydatków.

7.1.4. Prognoza dochodów

W poniższych tabelach (8-11) zestawiono założenia przyjęte do prognozy dochodów oraz prognozę dochodów na lata 2007-2012 w układzie wg klasyfikacji budżetowej przy założeniach:

- Dla każdego głównego źródła dochodów i wydatku przedstawiono wskaźnik wzrostu w kolejnym roku.
- zaplanowano wzrost poszczególnych źródeł dochodów i wydatków o wskaźnik inflacji,
- Jako podstawę do prognozowania przyjęto plan dochodów na rok 2004.
- Na tym etapie prac nie zaplanowano dotacji pozabudżetowych oraz dotacji celowych na zadania własne inwestycyjne. Pozycje te zostaną zaplanowane przy określaniu źródeł finansowania inwestycji.

Niewątpliwie działania gminy muszą zmierzać do położenia nacisku na wszelkie próby pozyskiwania środków ze źródeł pozabudżetowych. Do dalszej analizy nie założono dochodów z tego źródła jakkolwiek każde pozyskane pieniądze poprawią wyniki Wieloletniego Planu Inwestycyjnego oraz możliwości inwestycyjne gminy.

Omówione założenie nie planowania w dochodach gminy dochodów przeznaczonych na inwestycje zmniejszy ogólnym rozrachunku możliwości inwestycyjne gminy w poszczególnych latach ale z drugiej strony przedstawi bardzo realne minimum tych środków które gmina z roku na rok może angażować w inwestycje.

Założenia do prognoz - dochody

Tabela 8

	Wyszczególnienie						
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
	Przewidywana inflacja	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	Przewidywany wzrost PKB	5,6%	5,2%	5,6%	6,1%	5,6%	5,2%
A	Podatki i opłaty						
-	podatek od nieruchomości	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	podatek rolny	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	opłata skarbową	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	podatek od czynności cywilnoprawnych	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	wpływ z karty podatkowej	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	podatek od środków transportowych	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	podatek dochodowy od osób prawnych	3,5%	3,8%	4,0%	4,4%	4,7%	4,6%
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	3,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
B	Dochody z majątku gminy						
-	ze sprzedaży	3,5%	3,8%	4,0%	5,4%	6,7%	6,6%
-	z dzierżawy	3,5%	3,8%	4,0%	4,4%	4,7%	4,6%
C	Pozostałe dochody	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
D	Subwencja ogólna z budżetu państwa	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
E	Dotacje celowe						
-	dotacje celowe na zadania własne gminy	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	dotacje celowe na zadania zlecone gminom	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	dotacje celowe na zadania (umowy i porozum)	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
-	inne dotacje						

Prognoza dochodów wg. starej klasyfikacji

Tabela 9

	Wyszczególnienie						
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
A	Podatki i opłaty	7 730 567	7 947 747	8 186 931	8 466 069	8 780 130	9 097 070
-	podatek od nieruchomości	3 191 850	3 281 222	3 379 658	3 494 567	3 623 866	3 754 325
-	podatek rolny	20 674	21 253	21 891	22 635	23 473	24 318
-	opłata skarbową	492 000	505 776	520 949	538 662	558 592	578 701
-	podatek od czynności cywilnoprawnych	76 875	79 028	81 398	84 166	87 280	90 422
-	wpływ z karty podatkowej	13 881	14 269	14 697	15 197	15 759	16 327
-	podatek od środków transportowych	237 800	244 458	251 792	260 353	269 986	279 706
-	podatek dochodowy od osób prawnych	72 450	75 203	78 211	81 653	85 490	89 423
-	podatek dochodowy od osób fizycznych	3 625 037	3 726 538	3 838 334	3 968 837	4 115 684	4 263 849
B	Dochody z majątku gminy	1 290 368	1 339 402	1 392 978	1 462 872	1 549 764	1 640 405
-	ze sprzedaży	797 003	827 289	860 380	906 841	967 599	1 031 461
-	z dzierżawy	493 365	512 113	532 597	556 031	582 165	608 945
C	Pozostałe dochody	1 072 868	1 102 908	1 135 995	1 174 619	1 218 080	1 261 931
D	Subwencja ogólna z budżetu państwa	5 652 546	5 810 817	5 985 142	6 188 637	6 417 616	6 648 650
E	Dotacje celowe	5 018 154	5 158 662	5 313 422	5 494 079	5 697 359	5 902 464
-	dotacje celowe na zadania własne gminy	547 350	562 676	579 556	599 261	621 434	643 805
-	dotacje celowe na zadania zlecone gminom	4 470 804	4 595 987	4 733 866	4 894 818	5 075 926	5 258 659
-	dotacje celowe na zadania (umowy i porozum)	0	0	0	0	0	0
-	inne dotacje	0	0	0	0	0	0
RAZEM DOCHODY		20 764 502	21 359 536	22 014 468	22 786 276	23 662 950	24 550 521

7.1.5. Prognoza wydatków

Na podstawie podobnego podejścia prognozowano wydatki. W tabelach 10 i 11 zestawiono założenia przyjęte do prognozy wydatków oraz wyniki planowania wydatków bieżących na lata 2007-2012. Dla każdego wydatku budżetowego zgrupowanego w wynagrodzenia i wydatki operacyjne w poszczególnych działach budżetowych, przedstawiono wskaźnik wzrostu w kolejnym roku. Jako podstawę do prognozowania przyjęto plan wydatków na rok 2006. Z prognozy wyłączono wydatki inwestycyjne, które mają stać się wynikiem analizy.

Założenia do prognoz - wydatki (bez inwestycji)

Tabela 10

Dział Rozdział	Wyszczególnienie	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	Przewidywana inflacja	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	Przewidywany wzrost PKB	5,6%	5,2%	5,6%	6,1%	5,6%	5,2%
10	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
20	LEŚNICTWO						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA						
	wynagrodzenia	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY						
	wynagrodzenia	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ.						
	wynagrodzenia	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
758	RÓŻNE ROZLICZENIA						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE						
	wynagrodzenia	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
851	OCHRONA ZDROWIA						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
853	POMOC SPOŁECZNA						
	wynagrodzenia	3,5%	3,8%	4,0%	4,4%	4,7%	4,6%
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA						
	wynagrodzenia	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO						
	wynagrodzenia	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT						
	wydatki pozostałe operacyjne	2,5%	2,8%	3,0%	3,4%	3,7%	3,6%

Prognoza wydatków (bez inwestycji)

Tabela 11

Dział Rozdział	Wyszczególnienie	2007	2008	2009	2010	2011	2012
10	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	410	421	434	449	465	482
	wydatki pozostałe operacyjne	410	421	434	449	465	482
20	LEŚNICTWO	0	0	0	0	0	0
	wydatki pozostałe operacyjne	0	0	0	0	0	0
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	703 283	722 975	744 664	769 983	798 472	827 217
	wydatki pozostałe operacyjne	703 283	722 975	744 664	769 983	798 472	827 217
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	65 682	67 521	69 547	71 911	74 572	77 257
	wydatki pozostałe operacyjne	65 682	67 521	69 547	71 911	74 572	77 257
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	72 673	74 707	76 949	79 565	82 509	85 479
	wydatki pozostałe operacyjne	72 673	74 707	76 949	79 565	82 509	85 479
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 350 223	2 416 029	2 488 510	2 573 119	2 668 324	2 764 384
	wynagrodzenia	1 737 229	1 785 872	1 839 448	1 901 989	1 972 363	2 043 368
	wydatki pozostałe operacyjne	612 993	630 157	649 062	671 130	696 961	721 016
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY	1 845	1 897	1 954	2 020	2 095	2 170
	wynagrodzenia	0	0	0	0	0	0
	wydatki pozostałe operacyjne	1 845	1 897	1 954	2 020	2 095	2 170
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ.	232 200	238 702	245 863	254 222	263 629	273 119
	wynagrodzenia	183 974	189 125	194 799	201 422	208 875	216 395
	wydatki pozostałe operacyjne	48 226	49 577	51 064	52 800	54 754	56 725
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	292 219	265 183	223 412	191 641	159 817	133 099
	wydatki pozostałe operacyjne	292 219	265 183	223 412	191 641	159 817	133 099
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	34 993	35 972	37 051	38 311	39 729	41 159
	wydatki pozostałe operacyjne	34 993	35 972	37 051	38 311	39 729	41 159
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	8 453 487	8 690 184	8 950 890	9 255 220	9 597 663	9 943 179
	wynagrodzenia	6 565 044	6 748 865	6 951 331	7 187 676	7 453 621	7 721 951
	wydatki pozostałe operacyjne	1 888 443	1 941 319	1 999 559	2 067 544	2 144 043	2 221 228
851	OCHRONA ZDROWIA	130 790	134 452	138 486	143 194	148 492	153 838
	wydatki pozostałe operacyjne	130 790	134 452	138 486	143 194	148 492	153 838
853	POMOC SPOŁECZNA	5 886 029	6 057 777	6 246 712	6 466 591	6 713 675	6 963 554
	wynagrodzenia	693 861	720 228	749 037	781 994	818 748	856 410
	wydatki pozostałe operacyjne	5 192 168	5 337 549	5 497 675	5 684 596	5 894 926	6 107 144
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	242 566	249 358	256 839	265 571	275 398	285 312
	wynagrodzenia	242 566	249 358	256 839	265 571	275 398	285 312
	wydatki pozostałe operacyjne	210 351	216 240	222 728	230 300	238 821	247 419
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	925 780	951 702	980 253	1 013 581	1 051 084	1 088 923
	wydatki pozostałe operacyjne	925 780	951 702	980 253	1 013 581	1 051 084	1 088 923
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	879 788	904 422	931 555	963 228	998 867	1 034 827
	wynagrodzenia	3 075	3 161	3 256	3 367	3 491	3 617
	wydatki pozostałe operacyjne	876 713	901 261	928 299	959 861	995 376	1 031 210
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	262 400	269 747	277 840	287 286	297 916	308 641
	wydatki pozostałe operacyjne	262 400	269 747	277 840	287 286	297 916	308 641
	RAZEM	20 534 368	21 081 050	21 670 958	22 375 893	23 172 707	23 982 640

7.2. Analiza stanu zadłużenia

Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie posiada następujące zobowiązania finansowe (wraz z planowanym na rok 2006)

Zestawienie zobowiązań gminy									Tabela 12
Lp	Wyszczególnienie	Rok							RAZEM
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	
	ZOBOWIĄZANIA GMINY								
	początek		5 623 499	4 939 595	4 162 083	3 450 986	2 765 769	2 108 952	
	rata	0	683 904	777 512	711 097	685 217	656 817	598 747	4 113 294
	odsetki	30 000	292 219	265 183	223 412	191 641	159 817	133 099	1 295 371
	koniec	5 623 499	4 939 595	4 162 083	3 450 986	2 765 769	2 108 952	1 510 205	
1	Kredyt 1								
	początek		3 123 499	2 459 595	1 907 083	1 605 986	1 330 769	1 083 952	
	rata		663 904	552 512	301 097	275 217	246 817	188 747	2 228 294
	odsetki		160 000	140 000	120 000	110 000	100 000	95 000	725 000
	koniec	3 123 499	2 459 595	1 907 083	1 605 986	1 330 769	1 083 952	895 205	
2	Kredyt na 2006								
	początek	2 500 000	2 500 000	2 480 000	2 255 000	1 845 000	1 435 000	1 025 000	
	rata	0	20 000	225 000	410 000	410 000	410 000	410 000	1 885 000
	odsetki	30 000	132 219	125 183	103 412	81 641	59 817	38 099	570 371
	koniec	2 500 000	2 480 000	2 255 000	1 845 000	1 435 000	1 025 000	615 000	

7.3. Określenie wolnych środków na inwestycje

Na podstawie przedstawionych prognoz, określono wysokość środków pieniężnych możliwych do przeznaczenia na inwestycje. Obliczenia przedstawiono w dwóch skrajnych wariantach:

- ☐ inwestowania wyłącznie ze środków własnych
- ☐ inwestowania ze środków własnych i kredytów zaciąganych do maksymalnych poziomów kontrolowanych wskaźnikami ustawowymi (każdego roku zaciągnięty kredyt na 6 lat przy roku karencji)

Rozwiązania pośrednie, czyli pozyskanie kredytu preferencyjnego (możliwość umorzenia) oraz dotacji (pozabudżetowych), powoduje zwiększenie możliwości inwestycyjnych gminy. W przypadku kredytu komercyjnego, jego wielkość (skrajna), została tak dobrana aby obsługa kredytu nie przekraczała 15% dochodów a zadłużenie na koniec roku nie przekraczało 60% dochodów gminy.

Na stronach następnych przedstawiono kolejno:

- ☐ Tabela 13 przedstawia zestawienie dodatkowych kredytów jakie gmina jest w stanie jeszcze zaciągnąć aby zwiększyć swoje możliwości inwestowania.
- ☐ Tabela 14 i 15 - wyliczenie wskaźników zadłużenia gminy dla stanu obecnego oraz dla planowanego skrajnego wariantu maksymalnego zadłużania.
- ☐ Tabela 16 - prognoza wolnych środków na inwestycję przy wymienionych założeniach.

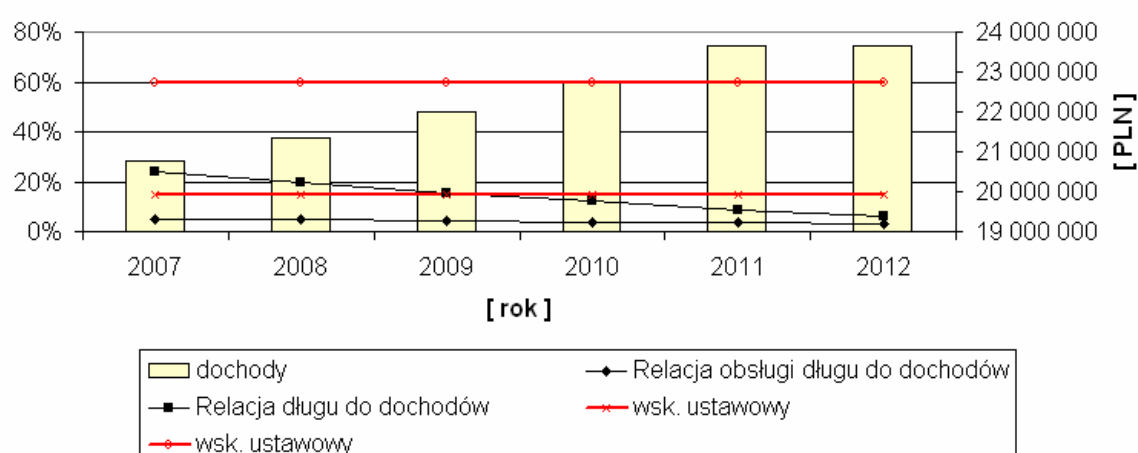
Planowane kredyty - do osiągnięcia granicznych wskaźników zadłużenia									Tabela 13
Lp	Wyszczególnienie		2007	2008	Rok			2012	RAZEM
					2009	2010	2011		
	ZOBOWIĄZANIA GMINY	początek	3 500 000	7 500 000	10 916 667	12 666 667	14 250 000	15 433 333	
		rata	0	583 333	1 250 000	1 916 667	2 416 667	2 766 667	8 933 333
		odsetki	78 750	227 656	351 406	420 990	448 594	534 167	2 061 563
		koniec	3 500 000	6 916 667	9 666 667	10 750 000	11 833 333	12 666 667	
2	Kredyt 1 w 2007	początek	3 500 000	3 500 000	2 916 667	2 333 333	1 750 000	1 166 667	
	4,5%	rata	0	583 333	583 333	583 333	583 333	583 333	2 916 667
		odsetki	78 750	147 656	121 406	95 156	68 906	42 656	554 531
		koniec	3 500 000	2 916 667	2 333 333	1 750 000	1 166 667	583 333	
3	Kredyt 2 w 2008	początek	0	4 000 000	4 000 000	3 333 333	2 666 667	2 000 000	
	4,0%	rata	0	0	666 667	666 667	666 667	666 667	2 666 667
		odsetki	0	80 000	150 000	123 333	96 667	70 000	520 000
		koniec	0	4 000 000	3 333 333	2 666 667	2 000 000	1 333 333	
4	Kredyt 3 w 2009	początek	0	0	4 000 000	4 000 000	3 333 333	2 666 667	
	4,0%	rata			0	666 667	666 667	666 667	2 000 000
		odsetki			80 000	150 000	123 333	96 667	450 000
		koniec	0	0	4 000 000	3 333 333	2 666 667	2 000 000	
5	Kredyt 4 w 2010	początek	0	0	0	3 000 000	3 000 000	2 500 000	
	3,5%	rata	0	0	0	0	500 000	500 000	1 000 000
		odsetki	0	0	0	52 500	98 438	80 938	231 875
		koniec	0	0	0	3 000 000	2 500 000	2 000 000	
6	Kredyt 5 w 2011	początek	0	0	0	0	3 500 000	3 500 000	
	3,5%	rata		0	0	0	0	350 000	
		odsetki		0	0	0	61 250	117 906	179 156
		koniec	0	0	0	0	3 500 000	3 150 000	6 650 000
7	Kredyt 6 w 2012	początek	0	0	0	0	0	3 600 000	
	3,5%	rata		0	0	0	0	0	
		odsetki		0	0	0	0	126 000	126 000
		koniec	0	0	0	0	0	3 600 000	3 600 000

Wskaźniki obsługi zadłużenia

Tabela 14

Wyszczególnienie							
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1 Dochody	20 211 034	20 764 502	21 359 536	22 014 468	22 786 276	23 662 950	23 662 950
2 Obsługa kredytów i pożyczek	30 000	976 123	1 042 695	934 509	876 858	816 634	731 846
3 Stan kredytu na końcu roku	5 623 499	4 939 595	4 162 083	3 450 986	2 765 769	2 108 952	1 510 205
4 Relacja obsługi długu do dochodów	0%	5%	5%	4%	4%	3%	3%
(wskaźnik ustawowy)	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%
5 Relacja długu do dochodów	28%	24%	19%	16%	12%	9%	6%
(wskaźnik ustawowy)	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%

Wskaźniki obsługi długu



Możliwości kredytowe gminy

Tabela 15

Wyszczególnienie							
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1 Dochody	20 211 034	20 764 502	21 359 536	22 014 468	22 786 276	23 662 950	23 662 950
2 Obsługa kredytów i pożyczek	30 000	1 054 873	1 853 685	2 535 915	3 214 514	3 681 894	4 032 679
3 Stan kredytu na końcu roku	5 623 499	8 439 595	11 078 750	13 117 653	13 515 769	13 942 285	14 176 872
4 Relacja obsługi długu do dochodów	0,1%	5,1%	8,7%	11,5%	14,1%	15,6%	17,0%
(wskaźnik ustawowy)	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
5 Relacja długu do dochodów	27,8%	40,6%	51,9%	59,6%	59,3%	58,9%	59,9%
(wskaźnik ustawowy)	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
6 Planowana roczna wielkość kredytów do osiągnięcia granicznych poziomów wskaźników ustawowych założenia dla kredytów:							
- planowane oprocentowanie	0,0%	4,5%	4,0%	4,0%	3,5%	3,5%	3,5%
- spłata 6 lat, rok karencji							
	2 500 000	3 500 000	4 000 000	4 000 000	3 000 000	3 500 000	3 600 000

Prognoza wolnych środków na inwestycje

Tabela 16

D	DOCHODY	2007	2008	2009	2010	2011	2012
-	Podatki i opłaty	7 730 567	7 947 747	8 186 931	8 466 069	8 780 130	9 097 070
-	Dochody z majątku gminy	1 290 368	1 339 402	1 392 978	1 462 872	1 549 764	1 640 405
-	Pozostałe dochody	1 072 868	1 102 908	1 135 995	1 174 619	1 218 080	1 261 931
-	Subwencja ogólna z budżetu państwa	5 652 546	5 810 817	5 985 142	6 188 637	6 417 616	6 648 650
-	Dotacje celowe	5 018 154	5 158 662	5 313 422	5 494 079	5 697 359	5 902 464
	DOCHODY RAZEM	20 764 502	21 359 536	22 014 468	22 786 276	23 662 950	24 550 521

W	WYDATKI BIEŻĄCE	2007	2008	2009	2010	2011	2012
010	Rolnictwo i łowiectwo	410	421	434	449	465	482
600	Transport i łączność	703 283	722 975	744 664	769 983	798 472	827 217
700	Gospodarka mieszkaniowa	65 682	67 521	69 547	71 911	74 572	77 257
710	Działalność usługowa	72 673	74 707	76 949	79 565	82 509	85 479
750	Administracja publiczna	2 350 223	2 416 029	2 488 510	2 573 119	2 668 324	2 764 384
751	Urzędy Naczelnych Organów Władzy	1 845	1 897	1 954	2 020	2 095	2 170
754	Bezpieczeństwo publiczne	232 200	238 702	245 863	254 222	263 629	273 119
757	Obsługa długu publicznego	292 219	265 183	223 412	191 641	159 817	133 099
758	Różne rozliczenia	34 993	35 972	37 051	38 311	39 729	41 159
801	Oświata i wychowanie	8 453 487	8 690 184	8 950 890	9 255 220	9 597 663	9 943 179
851	Ochrona zdrowia	130 790	134 452	138 486	143 194	148 492	153 838
853	Opieka (Pomoc) społeczna	5 886 029	6 057 777	6 246 712	6 466 591	6 713 675	6 963 554
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	242 566	249 358	256 839	265 571	275 398	285 312
900	Gospodarka komunalna o ochrona środ	925 780	951 702	980 253	1 013 581	1 051 084	1 088 923
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	879 788	904 422	931 555	963 228	998 867	1 034 827
926	Kultura fizyczna i sport	262 400	269 747	277 840	287 286	297 916	308 641
	WYDATKI RAZEM	20 534 368	21 081 050	21 670 958	22 375 893	23 172 707	23 982 640

WOLNE ŚRODKI	230 134	278 486	343 510	410 382	490 243	567 880
<i>splata zadłużenia</i>	<i>-683 904</i>	<i>-777 512</i>	<i>-711 097</i>	<i>-685 217</i>	<i>-656 817</i>	<i>-598 747</i>
WOLNE ŚRODKI na inwestycje	-453 770	-499 026	-367 587	-274 835	-166 574	-30 866

Zwiększenie WOLNYCH ŚRODKÓW na inwestycje przy wykorzystaniu max. możliwości kredytowania						
- dodatkowe kredyty	3 500 000	4 000 000	4 000 000	3 000 000	3 500 000	3 600 000
- spłata i obsługa zadłużenia	-78 750	-810 990	-1 601 406	-2 337 656	-2 865 260	-3 300 833
WYNIK zwiększenia	2 967 480	2 689 984	2 031 007	387 509	468 166	268 301

7.4. Podsumowanie

Przedstawiona analiza, pokazuje możliwości inwestycyjne gminy. Zaciągnięcie kredytu, zwiększy możliwości inwestycyjne w latach analizy ale ograniczy wydatki majątkowe w latach następnych (poza okresem analizy). Koncentracja środków i szybka realizacja inwestycji ma niewątpliwe zalety (np. poprzez efektywniejsze wydawanie środków), choć wiąże się z ograniczeniem możliwości w latach następnych i koniecznością spłacania nie tylko rat ale również odsetek od kredytu. Przedstawiono wielkości skrajne a w rzeczywistości najkorzystniejsze są sytuacje pośrednie, czyli racjonalny wydaje się następujący plan działań w celu pozyskania środków na inwestycje:

- 1) próby pozyskania dotacji,
- 2) uruchomienie przez gminę nagromadzonej nadwyżki budżetowej
- 3) próba pozyskania kolejnych pożyczek preferencyjnych,
- 4) uzupełnienie ww. kredytem komercyjnym jeżeli brakuje środków na domknięcie finansowania inwestycji.

Część 3 – Plan inwestycji Nowe Miasto Lubawskie

8. Pojęcie inwestycji

Inwestycja w aktywa materialne oznacza inwestycję w fizyczne aktywa trwałe związane z tworzeniem nowego majątku lub przedsiębiorstwa, rozszerzeniem istniejącego majątku lub przedsiębiorstwa lub zaangażowanie w działalność wymagającą fundamentalnej zmiany w wytwarzanym produkcie lub procesie produkcyjnym istniejącego przedsiębiorstwa (w szczególności poprzez racjonalizację, dywersyfikację lub modernizację).

Wg. ROZPORZĄDZENIA KOMISJI (WE) NR 70/2001

9. Założenia i sposób realizacji

Analiza planowanych zamierzeń inwestycyjnych była kontynuacją prac związanych z równocześnie realizowanym tematem „Strategia Rozwoju Miasta”. Wypracowanie listy inwestycji ważnych dla Gminy przeprowadzono w oparciu o:

- obecne posiadane koncepcje i dokumentacje
- informacje pracowników merytorycznych Urzędu Miasta
- informacje od przedstawicieli Rady Miasta

Przedstawiciele Rady Miasta mieli za zadanie wypracować listę ważnych inwestycji jakie powinny w gminie być zrealizowane związane z najważniejszymi potrzebami społeczności lokalnej. Radni Miasta pracowali przy dwu założeniach:

- ☐ nie ma limitu finansowego tzn. nie należy zwracać uwagi na to czy gminę stać czy nie planowane inwestycje,
- ☐ wszystkie inwestycje powinny być zgodne z problemami strategicznymi

W wyniku przeprowadzonych prac Radni wypracowali tematy inwestycyjne jakie powinny być realizowane w najbliższych latach. Następnie pracownicy merytoryczni urzędu miasta przygotowali charakterystykę każdego z prognozowanych zadań z określeniem: zgodności zadania z problemem strategicznym, stopniem przygotowania zadania pod względem formalno-prawnym, krótkim opisem zadania, harmonogramem realizacji i określeniem finansowania. Na następnych stronach opracowania przedstawiona została lista zadań inwestycyjnych wypracowana w grupie koordynującej prace nad realizacją Wieloletniego Planu Inwestycyjnego.

10. Formularze inwestycyjne

Formularze służą do zgromadzenia jednolitych informacji na temat wszystkich inwestycji, które mają zostać objęte analizą i wieloletnim planem inwestycyjnym. Przedstawione formularze zostały dopasowane do oprogramowania MIP i zawierają zestaw informacji niezbędnych do analizy zadań inwestycyjnych proponowanymi metodami.

1. Metryka inwestycji – zestaw podstawowych informacji umożliwiających identyfikację poszczególnych zadań
2. Harmonogram i źródła finansowania – dane niezbędne do analizy wykonalności zadania – harmonogram zawiera informacje o kosztach realizacji zadania w poszczególnych latach oraz o źródłach pozyskania tych środków.
3. Wpływ na budżet operacyjny – dane umożliwiające uwzględnienie zmian w przyszłych budżetach w wyniku realizacji (lub zaniechania realizacji) poszczególnych zadań inwestycyjnych

Przedstawione poniżej formularze służyły do rejestracji pomysłów inwestycyjnych przedstawianych przez Radnych Miasta.

Metryka inwestycji					
Kod zadania		Nazwa inwestycji			
Grupa (dział)		Rodzaj Grupy	Alternatywna ☐	Etapowa ☐	
Opis (Cel zadania, kalkulacja nakładów)					
Korzyści					
Alternatywa					
Rok rozpoczęcia		Rok zakończenia		Nakłady	Tys. PLN
Osoba wypełniająca					

Harmonogram i źródła finansowania										
Lp	Wyszczególnienie	Do 2007 tys. zł	2008 tys. zł	2009 tys. zł	2010 tys. zł	2011 tys. zł	2012 tys. zł	Po 2012 tys. zł	RAZEM tys. Zł	%
1	Całkowite nakłady									
2	Środki własne									
3	Środki z funduszy celowych									
4	Kredyty, pożyczki, obligacje									
5	Dotacje, subwencje									
6	Współfinansowanie									
7	Inne									
RAZEM										

Wpływ realizacji zadania na budżet operacyjny										
Lp	Wyszczególnienie	Do 2007 tys. zł	2007 tys. zł	2008 tys. zł	2009 tys. zł	2010 tys. zł	2011 tys. zł	2012 tys. zł	Po 2012 tys. zł	RAZEM tys. zł
+	Przychody z eksploatacji inwestycji									
-	Koszty eksploatacji									
=	Wpływ na budżet									
+	Koszty zaniechania realizacji inwestycji									
	Opis									

11. Zadania inwestycyjne

Na podstawie prac zestawiono następujące zadania inwestycyjne, które powinny zostać zrealizowane w mieście w latach do roku 2012

Plan inwestycyjny 2007 - 2012 Nowe Miasto Lubawskie

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma	Realizacja					
			nakładów	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Oś priorytetowa 2: Turystyka									
1	Odrestaurowanie Bazyliki Mniejszej jako zabytku klasy „0” wraz z przebudową istniejącej infrastruktury	44,70	4 200	200	1 000	3 000	0	0	0
2	Przebudowa istniejącej kładki dla pieszych wraz z ul. Wodną jako części Szlaku Jakubowego	51,60	800	50	730	0	0	0	0
3	Przebudowa przejścia przez mury obronne wraz z budową ciągu pieszego od Rynku do ul. Kopernika	47,30	100	40	60	0	0	0	0
4	Odrestaurowanie fragmentów murów dawnego Klasztoru O.O Reformatorów	40,07	250	0	250	0	0	0	0
5	Remont i restauracja murów obronnych, Bramy Brodnickiej i Lubawskiej	42,30	300	0	0	100	100	100	0
6	Zagospodarowanie rekreacyjne terenu przy ul. Targowej	28,20	100	0	100	0	0	0	0
7	Rekreacyjne zagospodarowanie terenu nad rzeką Drwęcą	52,20	150	0	150	0	0	0	0
8	Przebudowa Hotelu OSiR	63,30	600	0	100	500	0	0	0
9	Wykonanie ścieżki rowerowej w ul. Piastowskiej	40,30	130	0	0	130	0	0	0
10	Wykonanie ścieżki rowerowej w ul. Sadowej	40,30	60	0	0	60	0	0	0
11	Urządzenie Miasteczka Komunikacyjnego (rekreacyjnego) Automobilklubu Nowomiejskiego	35,30	1 600	0	0	300	0	0	1 300

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma	Realizacja					
			nakładów	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Oś priorytetowa 3: Infrastruktura społeczna									
12	Rozbudowa zaplecza kuchennego Przedszkola Miejskiego	57,20	700	530	0	0	0	0	0
13	Rozbudowa sali gimnastycznej Gimnazjum	52,40	1 300	0	0	0	500	800	0
14	Urządzenie terenu Szkoły Podstawowej (ul. Tysiąclecia) na cele rekreacyjno-sportowe	46,30	440	0	440	0	0	0	0
15	Urządzenie terenu Szkoły Podstawowej (ul. Jagiellońska) na cele rekreacyjno-sportowe	44,70	550	0	550	0	0	0	0
16	Adaptacja powierzchni poddasza na pomieszczenia edukacyjne w budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Tysiąclecia 33	44,70	350	350	0	0	0	0	0
17	Wymiana okien w budynku Gimnazjum	55,30	50	0	50	0	0	0	0
18	Adaptacja pawilonu przy ul. Jagiellońskiej 3a na cele edukacyjno-społeczne	57,50	470	190	200	0	0	0	0
19	Przebudowa budynku Nowomiejskiego Domu Kultury	55,30	250	0	100	150	0	0	0
20	Przebudowa budynku Biblioteki Miejskiej	55,30	122	12	110	0	0	0	0
21	Przebudowa Stadionu OSiR	41,30	2 000	0	0	1 000	1 000	0	0
22	Budowa krytej pływalni z zapleczem	59,30	15 000	0	0	500	500	7 000	7 000
23	Budowa sześciopokojowego budynku komunalnego	46,30	420	100	320	0	0	0	0

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma	Realizacja					
			nakładów	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Oś priorytetowa 4: Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast									
24	Ogród Róż jako miejsce kulturalno-oświatowe (amfiteatr, miejsca wypoczynkowo-spacerowe)	40,30	600	0	0	200	200	200	0
25	Odrestaurowanie budynku dawnego Kościoła Ewangelickiego	42,30	1 200	0	0	200	500	500	0
26	Nadanie dawnego charakteru Parkowi Miejskiemu wraz z budową obiektów widowiskowych i usługowych	54,30	800	0	0	0	100	300	400
27	Przebudowa spichlerza przy ul. Grunwaldzkiej	57,30	500	0	0	50	150	300	0
28	Odrestaurowanie i przebudowa zabytkowych budynków Gimnazjum	35,30	520	150	370	0	0	0	0
29	Remont i przebudowa budynków mieszkalnych w zasobach MZK	44,30	1 200	0	200	200	200	200	400
Oś priorytetowa 5: Infrastruktura transportowa regionalna i lokalna									
30	Budowa i przebudowa ul. Gdyńskiej, Pięknej i Polanki oraz ulic przyległych	56,10	1 800	100	300	1 400	0	0	0
31	Budowa i przebudowa ul. Broniewskiego i Wyspiańskiego oraz ulic przyległych	57,50	4 300	100	1 000	3 200	0	0	0
32	Budowa i modernizacja ul. Sosnowej i Lipowej oraz ulic przyległych	47,10	2 000	0	0	100	1 900	0	0
33	Budowa i przebudowa ul. Słonecznej i Kamionki	43,90	1 000	0	0	100	900	0	0
34	Budowa i przebudowa ul. Podleśnej, Kolejowej, Międzygórze, Na Wzgórzu i Przy Stoku	43,90	1 500	0	100	400	1 000	0	0
35	Budowa i przebudowa ul. Tysiąclecia i Sadowej oraz w ulic przyległych	45,50	4 000	0	150	500	3 350	0	0

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakładów	Realizacja					
				2007	2008	2009	2010	2011	2012
36	Budowa chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia w ul. Narutowicza	71,30	1 500	100	1 296	0	0	0	0
37	Przebudowa przejścia dla pieszych przy wiadukcie w ul. Narutowicza	31,10	200	50	150	0	0	0	0
38	Przebudowa i rozbudowa ul. Targowej jako łącznika drogi krajowej z terenami inwestycyjnymi i drogą wojewódzką	62,10	20 000	0	0	0	0	0	200
39	Gazyfikacja Nowego Miasta Lubawskiego - dokumentacja	67,20	100	0	0	0	0	100	0
40	Budowa wspólnej ciepłowni dla Nowego Miasta Lubawskiego i przyległych gmin - projekt wspólny	71,00	100	0	0	0	0	100	0
Oś priorytetowa 6: Środowisko przyrodnicze									
41	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowym Mieście Lubawskim	83,60	5 343	3 150	1 520	0	0	0	0
42	Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - II etap	81,10	2 484	1 500	0	0	0	0	0
43	Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - III etap	72,80	6 900	23	1 800	3 240	1 800	0	0
44	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kolejowej i Żwirki Wigury oraz ulic przyległych	60,60	2 000	75	500	1 400	0	0	0
45	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Grunwaldzkiej, Tysiąclecia i Sadowej oraz ulic przyległych	62,10	2 000	60	520	1 400	0	0	0
46	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Narutowicza, Kamionki i Kornatki oraz ulic przyległych	62,10	5 000	90	0	500	2 000	2 385	0

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakładów	Realizacja					
				2007	2008	2009	2010	2011	2012
47	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kopernika	60,50	600	0	0	100	500	0	0
48	Budowa stacji uzdatniania wody	78,70	5 000	0	0	100	2 000	2 900	0
49	Budowa sieci wodociągowej w ul. Kamionki	63,40	120	108	0	0	0	0	0
50	Budowa sieci wodociągowej w ul. Grunwaldzkiej i Ławskiej	65,00	130	117	0	0	0	0	0
51	Budowa sieci wodociągowej w Kopernika	51,10	130	130	0	0	0	0	0
52	Uzbrojenie terenu pod budownictwo indywidualne	64,20	1 000	0	1 000	0	0	0	0
Oś priorytetowa 7: Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego									
53	Wrota Warmii i Mazur - elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenia usług publicznych - projekt wspólny	54,00	37	0	37	0	0	0	0
Inne inwestycje									
54	Zakupy inwestycyjne - mienie komunalne	66,00	20	0	0	0	0	0	0
55	Zakup środków trwałych - UM	66,00	11	0	0	0	0	0	0
56	Zakupy inwestycyjne MOPS	66,00	10	0	0	0	0	0	0
RAZEM			102047	7202	13103	18853	16700	14885	9300

Część 4 – Metoda rankingowania i wyboru inwestycji

12. Sposób opracowywania danych

Od początku prac związanych z realizacją tematu WPI w mieście jednym z punktów działań było wypracowanie i określenie metody rankingowania i wyboru inwestycji gminnych. Metoda ta miałaby służyć jako pomoc przy decydowaniu się o podjęciu lub wstrzymaniu działań związanych z realizacją konkretnych inwestycji.

Zaplanowano oparcie takiej metody rankingowania na ustaleniu zbioru ważnych kryteriów oceny, nadaniu im stopnia ważności oraz przeliczeniu każdej z planowanych inwestycji tak zdefiniowanych kryteriów. Podsumowaniem takiego sposobu oceny inwestycji stałaby się lista inwestycji gminnych uszeregowana według otrzymanej sumy punktów.

Początkowy okres pracy był okresem rozprowadzania ankiet, których celem było zbieranie opinii i wniosków dla określenia metody oceniania inwestycji.

Poniżej przedstawia się streszczenie ankiety rozprowadzonej wśród Radnych Miasta.

12.1. A. OPIS METODOLOGII I PROPOZYCJE KRYTERIÓW

Kryteria „odrzucające”

Kryteria te nie mówią o tym, która inwestycja jest lepsza ale czy w ogóle brać daną inwestycję pod uwagę. W toku zbierania danych mogą zostać zgłoszone propozycje inwestycyjne, które z różnych względów (np. formalnych) nie mogą być realizowane przez samorząd i w związku z tym nie powinny się znaleźć w WPI.

1. **Kryterium kompetencyjne** – czy inwestycja może być realizowana przez gminę. Przykładowo może zostać zgłoszona propozycja inwestycji ale dotycząca kompetencji innych szczebli samorządowych, lub organów administracji rządowej.
2. **Kryterium zgodności ze strategią.** Każda inwestycja zgłaszana do WPI powinna być zgodna ze strategią. Jeśli jednak pojawią się propozycje niezgodne (nie pasujące do żadnego z celów strategicznych) to należy się zastanowić czy w trakcie prac nad strategią nie pominięto tego aspektu. Cele strategiczne przygotowywane zgodnie z aktualizacją strategii:
 - Cel 1 – Przyrost miejsc pracy
 - Cel 2 – Zmiany jakościowe w komunikacji
 - Cel 3 – Wzrost atrakcyjności miasta
 - Cel 4 – Poprawa warunków mieszkaniowych
 - Cel 5 – Poprawa warunków obsługi i ochrony środowiska
 - Cel 6 – Poprawa warunków nauczania

Kryteria „oceniające”

Kryteria te służą do oceny punktowej a w konsekwencji do zrobienia listy rankingowej i selekcji inwestycji, które znajdują się w WPI.

- **Zgodność z celami Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury.**
- **Efektywność kosztowa**
- **Stopień przygotowania projektu**
- **Powiązanie inwestycji**
- **Beneficjenci projektu inwestycyjnego**
- **Zaangażowanie społeczne**
- **Wpływ na rozwój gospodarczy**
- **Zadanie generuje wpływy budżetowe**
- **Dotacje, subwencje**
- **Pozytywny wpływ na środowisko naturalne**
- **Inwestycja zaawansowana**
- **Pozyskane pożyczki i kredyty preferencyjne lub dotacje**
- **Wykorzystanie sezonowe**
- **Dziedzictwo kulturowe**
- **Stan bezpieczeństwa publicznego**
- **Jakość majątku**

12.2. B. ANKIETA DLA UCZESTNIKÓW

Po przeanalizowaniu powyższych propozycji proszę o zrealizowanie czynności ankietowych:

1. Proponowane kryteria odrzucające proszę o uzupełnienie zgodnie ze swoimi oczekiwaniami (dodatkowe kryteria, odrzucenie zarejestrowanych)
2. Proponowane kryteria oceniające proszę o uzupełnienie zgodnie ze swoimi oczekiwaniami (dodatkowe kryteria, odrzucenie zarejestrowanych).
3. Należy zaproponować dla zdefiniowanych i zaktualizowanych kryteriów kolejność ważności, określając ważność danego kryterium w stosunku do pozostałych. Dla zaproponowanych kryteriów proszę przyporządkować punkty od 1 do 16 określając kolejność ważności poszczególnych kryteriów. W przypadku zarejestrowania nowego lub odrzucenia któregośkolwiek kryterium, kolejność ważności należy zrealizować dla przyjętej grupy kryteriów. Punkty ważności w odpowiedniej kolejności należy przedstawić w kolumnie tabeli 1 – waga.

Lp	Nazwa Kryterium	waga
A	KRYTERIA ODRZUCAJĄCE	
1	Kryterium kompetencyjne	
2	Kryterium zgodności ze strategią.	
3		
	KRYTERIA OCENIAJĄCE	
1	Zgodność z celami RPO Warmia i Mazury.	
2	Efektywność kosztowa	
3	Stopień przygotowania projektu	
4	Powiązanie inwestycji	
5	Beneficjenci projektu inwestycyjnego	
6	Zaangażowanie społeczne	
7	Zadanie generuje wpływy budżetowe	
8	Dotacje, subwencje	
9	Pozytywny wpływ na środowisko naturalne	
10	Pozytywny wpływ na środowisko naturalne	
11	Inwestycja zaawansowana	
12	Pozyskane pożyczki i kredyty komercyjne i preferencyjne lub dotacje	
13	Wykorzystanie sezonowe	
14	Dziedzictwo kulturowe	
15	Stan bezpieczeństwa publicznego	
16	Jakość majątku	
17		
18		
19		

Zebranie wyników ankiet oraz matematyczne zsumowanie i wyeksponowanie najistotniejszych kierunków oceny inwestycji zostało zgrupowane w tabeli 17 przedstawionej na stronie następnej.

Wyniki ankiet stały się podstawą do zaproponowania metody priorytetyzacji inwestycji poprzez określenie zamkniętej listy kryteriów oraz nadaniu im stopnia ważności.

Tabela 17		Ocena 1	Ocena 2	Ocena 3	Ocena 4	Ocena 5	Ocena 6	Ocena 9	RAZEM
Lp	Nazwa Kryterium	waga	waga	waga	waga	waga	waga	wa	
A	KRYTERIA ODRZUCAJĄCE								
1	Kryterium kompetencyjne								
2	Kryterium zgodności ze strategią								
	KRYTERIA OCENIAJĄCE								
1	Zgodność z celami RPO Warmia i Mazury	6	9	10	6	9	10		50
2	Efektywność kosztowa	0	0	7	4	6	8		25
3	Stopień przygotowania projektu	0	3	8	8	5	9		33
4	Powiązanie inwestycji	0	0	1	9	7	3		20
5	Beneficjenci projektu inwestycyjnego	0	0	0	0	0	0		0
6	Zaangażowanie społeczne	0	0	0	1	1	6		8
7	Zadanie generuje wpływy budżetowe	0	6	4	2	0	7		19
8	Dotacje, subwencje	10	8	3	5	8	0		34
9	Pozytywny wpływ na rozwój gospodarczy	9	10	5	7	3	5		39
10	Pozytywny wpływ na środowisko naturalne	8	5	6	3	4	0		26
11	Inwestycja zaawansowana	0	7	9	10	10	4		40
12	Pozyskanie pożyczki i kredyty komercyjne i preferencyjne lub dotacje	0	2	0	0	2	0		4
13	Wykorzystanie sezonowe	0	0	0	0	0	0		0
14	Dziedzictwo kulturowe	0	1	0	0	0	0		1
15	Stan bezpieczeństwa publicznego	7	4	2	0	0	0		13
16	Jakość majątku	0	0	0	0	0	0		0

13. Kryteria

13.1. A. WYNIKI PRAC

Na podstawie ankiet uzyskanych od przedstawicieli Rady Miasta ustalono następujące kryteria przyjęte do metody oceniania inwestycji

	KRYTERIA OCENIAJĄCE		waga
1	Zgodność z celami RPO Warmia i Mazury.	50	17%
2	Efektywność kosztowa	25	8%
3	Stopień przygotowania projektu	33	11%
4	Powiązanie inwestycji	20	7%
5	Zadanie generuje wpływy budżetowe	19	6%
6	Dotacje, subwencje	34	11%
7	Pozytywny wpływ na rozwój gospodarczy	39	13%
8	Pozytywny wpływ na środowisko naturalne	26	9%
9	Inwestycja zaawansowana	40	13%
10	Stan bezpieczeństwa publicznego	13	5%

Poniżej uszeregowana według ważności

	KRYTERIA OCENIAJĄCE		waga
1	Zgodność z celami RPO Warmia i Mazury.	50	17%
2	Inwestycja zaawansowana	40	13%
3	Pozytywny wpływ na rozwój gospodarczy	39	13%
4	Dotacje, subwencje	34	11%
5	Stopień przygotowania projektu	33	11%
6	Pozytywny wpływ na środowisko naturalne	26	9%
7	Efektywność kosztowa	25	8%
8	Powiązanie inwestycji	20	7%
9	Zadanie generuje wpływy budżetowe	19	6%
10	Stan bezpieczeństwa publicznego	13	5%

Zgodność z celami RPO Warmia i Mazury.

Propozycja tego kryterium wynika z tego, iż w najbliższych latach duże znaczenie w pozyskaniu zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji będą miały fundusze strukturalne. **RPO Warmia i Mazury** jest programem operacyjnym służącym realizacji polityki funduszy strukturalnych a w szczególności Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W związku z tym zgodność propozycji inwestycyjnej z celami **RPO Warmia i Mazury** zwiększa szansę inwestycji na jej dofinansowanie. Takie kryterium jest dużo lepsze niż np. dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych, ponieważ z doświadczenia innych wdrożeń WPI wynika, iż kryterium to było nadużywane – zbyt często wpisywano, iż na inwestycje zostanie pozyskana dotacja a nie miało to uzasadnienia. W tym przypadku trzeba będzie podać konkretny cel i działanie wynikające ze **RPO Warmia i Mazury**. Na tym etapie prac przedstawia się tylko podział na priorytety i działania. Szczegóły – Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007 -2013 - wstępny projekt.

Priorytet 1.Konkurencyjna gospodarka

Cel strategiczny: Konkurencyjna gospodarka

Cele operacyjne:

1. wzrost konkurencyjności firm
2. skuteczny system pozyskiwania inwestorów zewnętrznych
3. wspieranie systemu produkcji i promocja wytwarzanej w regionie żywności wysokiej jakości
4. wzrost potencjału turystycznego
5. wzrost konkurencyjności usług dla starzejącego się społeczeństwa
6. wzrost liczby miejsc pracy
7. wzrost potencjału instytucji i otoczenia biznesu
8. tworzenie społeczeństwa informacyjnego
9. doskonalenie administracji

Priorytet 2.Otwarte społeczeństwo

Cel strategiczny: Otwarte społeczeństwo

Cele operacyjne:

1. dostosowanie systemu edukacji do potrzeb rynku pracy
2. różnorodna i dostępna edukacja
3. rozwój społeczeństwa obywatelskiego
4. wysoki poziom zabezpieczenia i dostępności usług medycznych
5. zapewnienie bezpieczeństwa publicznego
6. zapewnienie bezpieczeństwa socjalnego sprzyjającego integracji oraz zapobieganiu wykluczeniu społecznemu
7. wzrost dostępności mieszkań
8. wzrost atrakcyjności bazy sportowo – rekreacyjnej
9. poprawa jakości i ochrona środowiska

Priorytet 3.Nowoczesne sieci

Cel strategiczny: Nowoczesne sieci

Cele operacyjne:

1. zwiększenie zewnętrznej dostępności komunikacyjnej oraz wewnętrznej spójności
2. dostosowana do potrzeb sieć nośników energii
3. intensyfikacja współpracy międzyregionalnej
4. monitoring środowiska

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z którymkolwiek działaniem lub poddziałaniem powinno spowodować nadanie w ocenie 100 pkt

Efektywność kosztowa

Jest to wskaźnik ekonomiczny. Polega on na policzeniu prostego wskaźnika efektywności kosztowej: efekt z realizacji inwestycji / koszty uzyskania efektu. Ponieważ koszty uzyskania efektu są różne dla różnych grup inwestycji, wskaźnik ten będzie porównywany tylko z inwestycjami z danej grupy. Inwestycje najlepsze z danej grupy otrzymają najwyższą liczbę punktów. Przykładowe, proponowane efekty dla poszczególnych grup inwestycji to:

- Inwestycje kanalizacyjne – ilość ścieków
- Inwestycje wodociągowe – ilość wody
- Inwestycje drogowe – liczba mieszkańców w obszarze inwestycji
- Inwestycje kubaturowe – liczba użytkowników obiektu lub kubatura
- Inne – liczba odbiorców

Sposób oceny

W każdym segmencie inwestycyjnym zostaje dokonana wewnętrzna analiza efektywności kosztowej wzorem N (nakład) / E (efekt np ilość ścieków)

Stworzony zostaje ranking w sektorze inwestycyjnym wg którego zostaje przyporządkowane:

- 1 miejsce – 100 pkt
- 2 miejsce - 80 pkt
- 3 miejsce – 50 pkt
- 4 miejsce – 30 pkt
- 5 miejsce – 10 pkt

Stopień przygotowania projektu

To kryterium pozwala na promowanie inwestycji, które już posiadają dokumentację:

Studium wykonalności (lub biznesplan)	Tak	☐	Nie	☐
Pozwolenie na budowę lub zgłoszenia budowy	Tak	☐	Nie	☐
Ocena oddziaływania na środowisko – raport oddziaływania na środowisko	Tak	☐	Nie	☒
Projekt budowlany	Tak	☐	Nie	☐
Decyzja o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu	Tak	☐	Nie	☐
Koncepcja techniczna	Tak	☐	Nie	☐
Potwierdzenie zgodności Projektu z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego	Tak	☐	Nie	☐
Potwierdzenie prawa do dysponowania gruntem lub obiektami	Tak	☐	Nie	☐

Sposób oceny:

8 odpowiedzi na tak – 100 pkt
7 odpowiedzi na tak – 85 pkt
6 odpowiedzi na tak – 70 pkt
5 odpowiedzi na tak – 55 pkt
4 odpowiedzi na tak – 40 pkt
3 odpowiedzi na tak – 30 pkt
2 odpowiedzi na tak – 20 pkt
1 odpowiedzi na tak – 10 pkt

Powiązanie inwestycji

Inwestycja otrzymuje dodatkowe punkty, jeśli jest powiązana z innymi (np. realizacja etapu drogi, podczas gdy wcześniejsze etapy są już zakończone).

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z kryterium powinno spowodować nadanie w ocenie 100 pkt

Wpływ na rozwój gospodarczy

Ponieważ dla miasta istotny jest cel strategiczny związany z rozwojem gospodarczym, kryterium wpływu na rozwój gospodarczy powinno się znaleźć przy ocenie inwestycji. Istotne będzie dokładne ustalenie co oznacza pozytywny wpływ na rozwój gospodarczy aby np. nie wpisywać budowy każdej kanalizacji jako wpływającej na rozwój gospodarczy (uzbrojenie terenów inwestycyjnych tak – ale tylko w tym zakresie a nie całość kanalizacji). Zakłada się przyjęcie miernika wpływu na rozwój gospodarczy jako każdy dodatkowe etat powstały w wyniku realizacji zadania inwestycyjnego.

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z priorytetem poprzez możliwość stworzenia miejsca pracy lub powstanie nowych firm powinno spowodować nadanie w ocenie 100 pkt

Zadanie generuje wpływy budżetowe

Kryterium to promuje inwestycje, których konsekwencją realizacji jest wzrost wpływów budżetowych gminy (lub przedsiębiorstwa gminnego).

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z priorytetem powinno spowodować nadanie w ocenie 100 pkt

Dotacje, subwencje

Jeżeli na realizację zadania przewidziane są dotacje to wpisujemy procent dotacji w całości kosztów – dotyczy to innych źródeł niż ZPORR.

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z priorytetem powinno spowodować nadanie w ocenie 100 pkt

Pozytywny wpływ na środowisko naturalne

Kryterium promuje inwestycje o pozytywnym wpływie na środowisko naturalne. Poprzez inwestycje ekologiczne rozumiemy działania zmierzające do:

- ograniczania zanieczyszczeń wód
- poprawa jakości wody
- ochrona powietrza
- gospodarka odpadami

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z priorytetem powinno spowodować nadanie w ocenie 100 pkt

Inwestycja zaawansowana

Kryterium promuje inwestycje zaawansowane pod względem realizacji.

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z priorytetem powinno spowodować nadanie w ocenie ilości punktów zależnej od stopnia % zaawansowania w realizacji np 50% zaawansowanie w realizacji powinno spowodować nadanie 50 pkt

Stan bezpieczeństwa publicznego

Eliminują lub redukują zagrożenia bezpieczeństwa i porządku publicznego.

Sposób oceny

Zgodność inwestycji z priorytetem powinno spowodować nadanie w ocenie 100 pkt

Część 5 – Wyniki prac

14. Wyniki prac poszczególnych etapów

Podsumowanie poszczególnych etapów realizacji Wieloletniego Planu Inwestycyjnego poprzez określenie:

- a) wolnych środków na inwestycje w latach 2007-2012
- b) planowanych inwestycji w latach 2007-2012
- c) metodologii i sposobu oceny inwestycji

pozwoło na stworzenie listy inwestycji ogólnogminnych planowanych do realizacji w Nowym Mieście Lubawskim. Podsumowaniem wszystkich prac Wieloletniego Planu Inwestycyjnego jest propozycja realizacji inwestycji na lata 2007-2012. Oczywiście rzeczą jest również to, iż realizacja poszczególnych tytułów inwestycyjnych oparta zostanie nie tylko na środkach własnych gminy ale na środkach pozyskanych (dotacje, pożyczki). Możliwości inwestycyjne gminy zależą będą głównie od skuteczności w pozyskiwaniu zewnętrznych środków finansowania. Ponieważ atrakcyjność zewnętrznego źródła finansowania (dotacja) jest odwrotnie proporcjonalna do pewności jego pozyskania postanowiono na lata 2007 – 2012 założyć 2-wariantowy scenariusz realizacyjny uzależniony od pozyskanych źródeł zewnętrznych:

Wariant 1

Realizacja inwestycji według przedstawionych tabel

Finansowanie poszczególnych inwestycji przy założeniach:

- ☐ Ranking inwestycji wg. Przyjętych kryteriów
- ☐ Środki gminy według planu finansowego
- ☐ Założenie finansowania z pożyczek do max wskaźników zadłużania
- ☐ Założenie 40% dotacji ze środków pozabudżetowych na poszczególne inwestycje

Wariant 2

Realizacja inwestycji według przedstawionych tabel

Finansowanie poszczególnych inwestycji przy założeniach:

- ☐ Ranking inwestycji wg. Przyjętych kryteriów
- ☐ Środki gminy według planu finansowego
- ☐ Założenie finansowania z pożyczek do max wskaźników zadłużania
- ☐ Założenie dotacji ze środków pozabudżetowych na poszczególne inwestycje latami: 50% w 2007 roku, 60% w 2008 roku oraz 75% w latach 2009-2012.

Ostatnim elementem opracowania jest tabelaryczne przedstawienie 2-wariantowego scenariusza realizacyjnego inwestycji miasta na lata 2007-2012. Analiza wariantów poprzedzona została tabelą ocen inwestycji ogólnogminnych, z których wynika uszeregowanie inwestycji w poszczególnych wariantach. Ze względu na niepewność planowanych źródeł finansowania trudno zdecydować o wyborze

konkretnego scenariusza realizacji i finansowania zamierzeń inwestycyjnych na lata 2007-2012.

Uszeregowanie zadań w poszczególnych wariantach jest identyczne. Różnica pomiędzy wariantami dotyczy wyłącznie wielkości dofinansowania. Minusowe saldo oznacza iż kończą się możliwości sfinansowania kolejnego zadania w danym wariantcie:

Wariant 1:

- Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowym Mieście Lubawskim
- Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - II etap
- Budowa stacji uzdatniania wody
- Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - III etap
- Budowa chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia w ul. Narutowicza
- Budowa wspólnej ciepłowni dla Nowego Miasta Lubawskiego i przyległych gmin - projekt wspólny
- Gazyfikacja Nowego Miasta Lubawskiego – dokumentacja
- Zakupy inwestycyjne - mienie komunalne
- Zakup środków trwałych – UM
- Zakupy inwestycyjne MOPS
- Budowa sieci wodociągowej w ul. Grunwaldzkiej i Iławskiej
- Uzbrojenie terenu pod budownictwo indywidualne
- Budowa sieci wodociągowej w ul. Kamionki

Wariant 2:

- Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowym Mieście Lubawskim
- Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - II etap
- Budowa stacji uzdatniania wody
- Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - III etap
- Budowa chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia w ul. Narutowicza
- Budowa wspólnej ciepłowni dla Nowego Miasta Lubawskiego i przyległych gmin - projekt wspólny
- Gazyfikacja Nowego Miasta Lubawskiego – dokumentacja
- Zakupy inwestycyjne - mienie komunalne
- Zakup środków trwałych – UM
- Zakupy inwestycyjne MOPS
- Budowa sieci wodociągowej w ul. Grunwaldzkiej i Iławskiej
- Uzbrojenie terenu pod budownictwo indywidualne
- Budowa sieci wodociągowej w ul. Kamionki
- Przebudowa Hotelu OSiR
- Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Grunwaldzkiej, Tysiąclecia i Sadowej oraz ulic przyległych
- Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Narutowicza, Kamionki i Kornatki oraz ulic przyległych

-
- **Przebudowa i rozbudowa ul. Targowej jako łącznika drogi krajowej z terenami inwestycyjnymi i drogą wojewódzką**
 - **Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kolejowej i Żwirki Wigury oraz ulic przyległych**
 - **Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kopernika**
 - **Budowa krytej pływalni z zapleczem**
 - **Adaptacja pawilonu przy ul. Jagiellońskiej 3a na cele edukacyjno-społeczne**
 - **Budowa i przebudowa ul. Broniewskiego i Wyspiańskiego oraz ulic przyległych**
 - **Przebudowa spichlerza przy ul. Grunwaldzkiej**

Niewątpliwie przedstawiony układ uszeregowania inwestycji nie jest sprawą zamkniętą. Zgodnie z „kroczącym” charakterem WPI, plan powinien być poddawany aktualizacji i weryfikacji (co najmniej raz w roku). Każde uaktualnienie WPI powinno mieć odzwierciedlenie w liście rankingowej inwestycji i w informacji o możliwościach realizacyjnych. Uaktualnienie może wpłynąć na poszerzenie zakresu realizacji inwestycji bez zaciągania dodatkowych zobowiązań finansowych lub wręcz przeciwnie może wpłynąć na zawężenie możliwości inwestycyjnych w planowanych latach oraz o ewentualnej konieczności zaciągania jeszcze większych zobowiązań finansowych niż było to planowane.

Wariant 1

Realizacja inwestycji według przedstawionych tabel

Finansowanie poszczególnych inwestycji przy założeniach:

- ❑ Rankingi inwestycji wg przyjętych kryteriów
- ❑ Środki gminy według planu finansowego
- ❑ Założenie finansowania z pożyczek do max wskaźników zadłużenia
- ❑ Założenie 40% dotacji ze środków pozabudżetowych na poszczególne inwestycje

Wariant średni 40%dotacji, max.pożyczki

możliwości inwestycyjne gminy

2 301

2 967

2 690

2 031

388

468

268

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakładów	Nakłady do 2006	2007	Realizacja 2008	2009	2010	2011	2012
INWESTYCJE NAJWAŻNIEJSZE MOŻLIWE DO SFINANSOWANIA										
1	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowym Mieście Lubawskim	83,60	3 206	404	1 890	912	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 898	1 077	1 778	2 031	388	468	268
2	Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - II etap	81,10	1 490	590	900	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 307	177	1 778	2 031	388	468	268
3	Budowa stacji uzdatniania wody	78,70	3 000	0	0	0	60	1 200	1 740	0
	saldo po inwestycji			1 307	177	1 778	1 971	-812	-1 272	268
4	Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - III etap	72,80	4 163	22	23	1 080	1 958	1 080	0	0
	<i>w tym środki gminy</i>			1 285	154	698	13	-1 892	-1 272	268
5	Budowa chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia w ul. Narutowicza	71,30	900	62	60	778	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 223	94	-80	13	-1 892	-1 272	268
6	Budowa wspólnej ciepłowni dla Nowego Miasta Lubawskiego i przyległych gmin - projekt wspólny	71,00	60	0	0	0	0	0	60	0
	saldo po inwestycji			1 223	94	-80	13	-1 892	-1 332	268
7	Gazyfikacja Nowego Miasta Lubawskiego - dokumentacja	67,20	60	0	0	0	0	0	60	0
	saldo po inwestycji			1 223	94	-80	13	-1 892	-1 392	268
8	Zakupy inwestycyjne - mienie komunalne	66,00	12	12	0	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 211	94	-80	13	-1 892	-1 392	268
9	Zakup środków trwałych - UM	66,00	7	7	0	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 204	94	-80	13	-1 892	-1 392	268
10	Zakupy inwestycyjne MOPS	66,00	6	6	0	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 198	94	-80	13	-1 892	-1 392	268
11	Budowa sieci wodociągowej w ul. Grunwaldzkiej i Iławskiej	65,00	78	8	70	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 190	24	-80	13	-1 892	-1 392	268
12	Uzbrojenie terenu pod budownictwo indywidualne	64,20	600	0	0	600	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 190	24	-680	13	-1 892	-1 392	268
13	Budowa sieci wodociągowej w ul. Kamionki	63,40	72	7	65	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 183	-41	-680	13	-1 892	-1 392	268

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakładow	Nakłady do 2006	2007	Realizacja 2008	2009	2010	2011	2012
INWESTYCJE NIE DO SFINANSOWANIA										
14	Przebudowa Hotelu OSiR	63,30	360	0	0	60	300	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 183	-18	-740	-287	-1 892	-1 392	268
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Grunwaldzkiej, Tysiąclecia i Sadowej oraz ulic przyległych	62,10	1 200	12	36	312	840	0	0	0
15	saldo po inwestycji			1 171	-54	-1 052	-1 127	-1 892	-1 392	268
16	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Narutowicza, Kaminki i Kornatki oraz ulic przyległych	62,10	3 000	15	54	0	300	1 200	1 431	0
	saldo po inwestycji			1 156	-108	-1 052	-1 427	-3 092	-2 823	268
17	Przebudowa i rozbudowa ul. Targowej jako łącznika drogi krajowej z terenami inwestycyjnymi i drogą wojewódzką	62,10	12 000	0	0	0	0	0	0	12 000
	saldo po inwestycji			1 156	-108	-1 052	-1 427	-3 092	-2 823	-11 732
18	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kolejowej i Żwirki Wigury oraz ulic przyległych	60,60	1 200	15	45	300	840	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 141	-153	-1 352	-2 267	-3 092	-2 823	-11 732
19	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kopernika	60,50	360	0	0	0	60	300	0	0
	saldo po inwestycji			1 141	-153	-1 352	-2 327	-3 392	-2 823	-11 732
20	Budowa krytej pływalni z zapleczem	59,30	9 000	0	0	0	300	300	4 200	4 200
	saldo po inwestycji			1 141	-153	-1 352	-2 627	-3 692	-7 023	-15 932
21	Adaptacja pawilonu przy ul. Jagiellońskiej 3a na cele edukacyjno-społeczne	57,50	282	48	114	120	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 093	-267	-1 472	-2 627	-3 692	-7 023	-15 932
22	Budowa i przebudowa ul. Broniewskiego i Wyspiańskiego oraz ulic przyległych	57,50	2 580	0	60	600	1 920	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 093	-327	-2 072	-4 547	-3 692	-7 023	-15 932
23	Przebudowa spichlerza przy ul. Grunwaldzkiej	57,30	300	0	0	0	30	90	180	0
	saldo po inwestycji			1 093	-327	-2 072	-4 577	-3 782	-7 203	-15 932
24	Rozbudowa zaplecza kuchennego Przedszkola Miejskiego	57,20	420	102	318	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			991	-645	-2 072	-4 577	-3 782	-7 203	-15 932
25	Budowa i przebudowa ul. Gdyńskiej, Pięknej i Polanki oraz ulic przyległych	56,10	1 080	0	60	180	840	0	0	0
	saldo po inwestycji			991	-705	-2 252	-5 417	-3 782	-7 203	-15 932
26	Wymiana okien w budynku Gimnazjum	55,30	30	0	0	30	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			991	-705	-2 282	-5 417	-3 782	-7 203	-15 932
27	Przebudowa budynku Nowomiejskiego Domu Kultury	55,30	150	0	0	60	90	0	0	0
	saldo po inwestycji			991	-705	-2 342	-5 507	-3 782	-7 203	-15 932
28	Przebudowa budynku Biblioteki Miejskiej	55,30	73	0	7	66	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			991	-712	-2 408	-5 507	-3 782	-7 203	-15 932
29	Wrota Warmii i Mazur - elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenia usług publicznych - projekt wspólny	54,00	22	0	0	22	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			991	-712	-2 430	-5 507	-3 782	-7 203	-15 932
30	Nadanie dawnego charakteru Parkowi Miejskiemu wraz z budową obiektów widowiskowych i usługowych	54,30	480	0	0	0	0	60	180	240
	saldo po inwestycji			991	-712	-2 430	-5 507	-3 842	-7 383	-16 172
31	Rozbudowa sali gimnastycznej Gimnazjum	52,40	780	0	0	0	0	300	480	0
	saldo po inwestycji			991	-712	-2 430	-5 507	-4 142	-7 863	-16 172
32	Rekreacyjne zagospodarowanie terenu nad rzeką Drwęcą	52,20	90	0	0	90	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			991	-712	-2 520	-5 507	-4 142	-7 863	-16 172
33	Przebudowa istniejącej kładki dla pieszych wraz z ul. Wodną jako części Szlaku Jakubowego	51,60	480	12	30	438	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-742	-2 958	-5 507	-4 142	-7 863	-16 172
34	Budowa sieci wodociągowej w Kopernika	51,10	78	0	78	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-820	-2 958	-5 507	-4 142	-7 863	-16 172
35	Budowa i modernizacja ul. Sosnowej i Lipowej oraz ulic przyległych	47,10	1 200	0	0	0	60	1 140	0	0
	saldo po inwestycji			979	-820	-2 958	-5 567	-5 282	-7 863	-16 172

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakladow	Nakłady do 2006	2007	Realizacja 2008	2009	2010	2011	2012
INWESTYCJE NIE DO SFINANSOWANIA										
36	Przebudowa przejścia przez mury obronne wraz z budową ciągu pieszego od Rynku do ul. Kopernika	47,30	60	0	24	36	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-820	-2 958	-5 567	-5 282	-7 863	-16 172
37	Budowa sześciopokładowego budynku komunalnego	46,30	252	0	60	192	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-880	-3 150	-5 567	-5 282	-7 863	-16 172
38	Urządzenie terenu Szkoły Podstawowej (ul. Tysiąclecia) na cele rekreacyjno-sportowe	46,30	264	0	0	264	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-880	-3 414	-5 567	-5 282	-7 863	-16 172
39	Budowa i przebudowa ul. Tysiąclecia i Sadowej oraz w ulic przyległych	45,50	2 400	0	0	90	300	2 010	0	0
	saldo po inwestycji			979	-880	-3 504	-5 867	-7 292	-7 863	-16 172
40	Urządzenie terenu Szkoły Podstawowej (ul. Jagiellońska) na cele rekreacyjno-sportowe	44,70	330	0	0	330	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-880	-3 834	-5 867	-7 292	-7 863	-16 172
41	Adaptacja powierzchni poddasza na pomieszczenia edukacyjne w budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Tysiąclecia 33	44,70	210	0	210	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 090	-3 834	-5 867	-7 292	-7 863	-16 172
42	Odrestaurowanie Bazyliki Mniejszej jako zabytku klasy „0” wraz z przebudową istniejącej infrastruktury	44,70	2 520	0	120	600	1 800	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 434	-7 667	-7 292	-7 863	-16 172
43	Remont i przebudowa budynków mieszkalnych w zasobach MZK	44,30	720	0	0	120	120	120	120	240
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 554	-7 787	-7 412	-7 983	-16 412
44	Budowa i przebudowa ul. Słonecznej i Kamionki	43,90	600	0	0	0	60	540	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 554	-7 847	-7 952	-7 983	-16 412
45	Budowa i przebudowa ul. Podleśnej, Kolejowej, Międzygórze, Na Wzgórzu i Przy Stoku	43,90	900	0	0	60	240	600	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 614	-8 087	-8 552	-7 983	-16 412
46	Remont i restauracja murów obronnych, Bramy Brodnickiej i Lubawskiej	42,30	180	0	0	0	60	60	60	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 614	-8 147	-8 612	-8 043	-16 412
47	Odrestaurowanie budynku dawnego Kościoła Ewangelickiego	42,30	720	0	0	0	120	300	300	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 614	-8 267	-8 912	-8 343	-16 412
48	Przebudowa Stadionu OSiR	41,30	1 200	0	0	0	600	600	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 614	-8 867	-9 512	-8 343	-16 412
49	Wykonanie ścieżki rowerowej w ul. Piastowskiej	40,30	78	0	0	0	78	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 614	-8 945	-9 512	-8 343	-16 412
50	Wykonanie ścieżki rowerowej w ul. Sadowej	40,30	36	0	0	0	36	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 614	-8 981	-9 512	-8 343	-16 412
51	Ogród Róż jako miejsce kulturalno-oświatowe (amfiteatr, miejsca wypoczynkowo-spacerowe)	40,30	360	0	0	0	120	120	120	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 614	-9 101	-9 632	-8 463	-16 412
52	Odrestaurowanie fragmentów murów dawnego Klasztoru O.O Reformatorów	40,07	150	0	0	150	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 764	-9 101	-9 632	-8 463	-16 412
53	Urządzenie Miasteczka Komunikacyjnego (rekreacyjnego) Automobilklubu Nowomiejskiego	35,30	960	0	0	0	180	0	0	780
	saldo po inwestycji			979	-1 210	-4 764	-9 281	-9 632	-8 463	-17 192
54	Odrestaurowanie i przebudowa zabytkowych budynków Gimnazjum	35,30	312	0	90	222	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 300	-4 986	-9 281	-9 632	-8 463	-17 192
55	Przebudowa przejścia dla pieszych przy wiadukcie w ul. Narutowicza	31,10	120	0	30	90	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 330	-5 076	-9 281	-9 632	-8 463	-17 192
56	Zagospodarowanie rekreacyjne terenu przy ul. Targowej	28,20	60	0	0	60	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			979	-1 330	-5 136	-9 281	-9 632	-8 463	-17 192

Wariant 2

Realizacja inwestycji według przedstawionych tabel

Finansowanie poszczególnych inwestycji przy założeniach:

- Rankingi inwestycji wg przyjętych kryteriów
- Środki gminy według planu finansowego
- Założenie finansowania z pożyczek do max wskaźników zadłużenia
- Założenie dotacji ze środków pozabudżetowych na poszczególne inwestycje latach:
50% w 2007 roku, 60% w 2008 roku oraz 75% w latach 2009-2012.

Wariant maksymalny dofinansowanie: 50% w 2007 roku, 60% w 2008 roku oraz 75% w latach 2009-2012., max. pożyczki

możliwości inwestycyjne gminy

2 967

2 690

2 031

388

468

268

zewnętrzne dofinansowanie

50%

60%

75%

75%

75%

75%

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakładów	Realizacja					
				2007	2008	2009	2010	2011	2012
INWESTYCJE NAJWAŻNIEJSZE MOŻLIWE DO SFINANSOWANIA									
1	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowym Mieście Lubawskim	83,60	2 856	1 575	608	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			1 392	2 082	2 031	388	468	268
2	Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - II etap	81,10	1 734	750	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			642	2 082	2 031	388	468	268
3	Budowa stacji uzdatniania wody	78,70	1 250	0	0	25	500	725	0
	saldo po inwestycji			642	2 082	2 006	-112	-257	268
4	Budowa kanalizacji sanitarnej lewobrzeżnej części NML - III etap	72,80	2 046	23	720	816	450	0	0
	saldo po inwestycji			619	1 362	1 190	-562	-257	268
5	Budowa chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia w ul. Narutowicza	71,30	672	50	518	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			569	844	1 190	-562	-257	268
6	Budowa wspólnej ciepłowni dla Nowego Miasta Lubawskiego i przyległych gmin - projekt wspólny	71,00	25	0	0	0	0	25	0
	saldo po inwestycji			569	844	1 190	-562	-282	268
7	Gazyfikacja Nowego Miasta Lubawskiego - dokumentacja	67,20	25	0	0	0	0	25	0
	saldo po inwestycji			569	844	1 190	-562	-307	268
8	Zakupy inwestycyjne - mienie komunalne	66,00	20	0	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			569	844	1 190	-562	-307	268
9	Zakup środków trwałych - UM	66,00	11	0	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			569	844	1 190	-562	-307	268
10	Zakupy inwestycyjne MOPS	66,00	10	0	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			569	844	1 190	-562	-307	268
11	Budowa sieci wodociągowej w ul. Grunwaldzkiej i Iławskiej	65,00	72	59	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			511	844	1 190	-562	-307	268
12	Uzbrojenie terenu pod budownictwo indywidualne	64,20	400	0	400	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			511	444	1 190	-562	-307	268
13	Budowa sieci wodociągowej w ul. Kamionki	63,40	66	54	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			457	444	1 190	-562	-307	268
14	Przebudowa Hotelu OSiR	63,30	165	0	40	125	0	0	0
	saldo po inwestycji			457	404	1 065	-562	-307	268
15	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Grunwaldzkiej, Tysiąclecia i Sadowej oraz ulic przyległych	62,10	608	30	208	350	0	0	0
	saldo po inwestycji			427	196	715	-562	-307	268
16	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Narutowicza, Kaminki i Kornatki oraz ulic przyległych	62,10	1 291	45	0	125	500	596	0
	saldo po inwestycji			382	196	590	-1 062	-903	268
17	Przebudowa i rozbudowa ul. Targowej jako łącznika drogi krajowej z terenami inwestycyjnymi i drogą wojewódzką	62,10	5 000	0	0	0	0	0	5 000
	saldo po inwestycji			382	196	590	-1 062	-903	-4 732
18	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kolejowej i Żwirki i Wigury oraz ulic przyległych	60,60	613	38	200	350	0	0	0
	saldo po inwestycji			344	-4	240	-1 062	-903	-4 732
19	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kopernika	60,50	150	0	0	25	125	0	0
	saldo po inwestycji			344	-4	215	-1 187	-903	-4 732
20	Budowa krytej pływalni z zapleczem	59,30	3 750	0	0	125	125	1 750	1 750
	saldo po inwestycji			344	-4	90	-1 312	-2 653	-6 482
21	Adaptacja pawilonu przy ul. Jagiellońskiej 3a na cele edukacyjno-społeczne	57,50	255	95	80	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			249	-84	90	-1 312	-2 653	-6 482
22	Budowa i przebudowa ul. Broniewskiego i Wyspiańskiego oraz ulic przyległych	57,50	1 250	50	400	800	0	0	0
	saldo po inwestycji			199	-484	-710	-1 312	-2 653	-6 482
23	Przebudowa spichlerza przy ul. Grunwaldzkiej	57,30	125	0	0	13	38	75	0
	saldo po inwestycji			199	-484	-722	-1 350	-2 728	-6 482

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakładów	2007	2008	2009	2010	2011	2012
INWESTYCJE NIE DO SFINANSOWANIA									
24	Rozbudowa zaplecza kuchennego Przedszkola Miejskiego	57,20	435	265	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-43	-484	-722	-1 350	-2 728	-6 482
25	Budowa i przebudowa ul. Gdyńskiej, Pięknej i Polanki oraz ulic przyległych	56,10	520	50	120	350	0	0	0
	saldo po inwestycji			-93	-604	-1 072	-1 350	-2 728	-6 482
26	Wymiana okien w budynku Gimnazjum	55,30	20	0	20	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-93	-624	-1 072	-1 350	-2 728	-6 482
27	Przebudowa budynku Nowomiejskiego Domu Kultury	55,30	78	0	40	38	0	0	0
	saldo po inwestycji			-93	-664	-1 110	-1 350	-2 728	-6 482
28	Przebudowa budynku Biblioteki Miejskiej	55,30	50	6	44	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-99	-708	-1 110	-1 350	-2 728	-6 482
29	Wrota Warmii i Mazur - elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenia usług publicznych - projekt wspólny	54,00	15	0	15	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-99	-723	-1 110	-1 350	-2 728	-6 482
30	Nadanie dawnego charakteru Parkowi Miejskiemu wraz z budową obiektów widowiskowych i usługowych	54,30	200	0	0	0	25	75	100
	saldo po inwestycji			-99	-723	-1 110	-1 375	-2 803	-6 582
31	Rozbudowa sali gimnastycznej Gimnazjum	52,40	325	0	0	0	125	200	0
	saldo po inwestycji			-99	-723	-1 110	-1 500	-3 003	-6 582
32	Rekreacyjne zagospodarowanie terenu nad rzeką Drwęcą	52,20	60	0	60	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-99	-783	-1 110	-1 500	-3 003	-6 582
33	Przebudowa istniejącej kładki dla pieszych wraz z ul. Wodną jako części Szlaku Jakubowego	51,60	337	25	292	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-124	-1 075	-1 110	-1 500	-3 003	-6 582
34	Budowa sieci wodociągowej w Kopernika	51,10	65	65	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-189	-1 075	-1 110	-1 500	-3 003	-6 582
35	Budowa i modernizacja ul. Sosnowej i Lipowej oraz ulic przyległych	47,10	500	0	0	25	475	0	0
	saldo po inwestycji			-189	-1 075	-1 135	-1 975	-3 003	-6 582
36	Przebudowa przejścia przez mury obronne wraz z budową ciągu pieszego od Rynku do ul. Kopernika	47,30	44	20	24	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-209	-1 099	-1 135	-1 975	-3 003	-6 582
37	Budowa sześciopokładowego budynku komunalnego	46,30	178	50	128	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-259	-1 227	-1 135	-1 975	-3 003	-6 582
38	Urządzenie terenu Szkoły Podstawowej (ul. Tysiąclecia) na cele rekreacyjno-sportowe	46,30	176	0	176	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-259	-1 403	-1 135	-1 975	-3 003	-6 582
39	Budowa i przebudowa ul. Tysiąclecia i Sadowej oraz w ulic przyległych	45,50	1 023	0	60	125	838	0	0
	saldo po inwestycji			-259	-1 463	-1 260	-2 812	-3 003	-6 582
40	Urządzenie terenu Szkoły Podstawowej (ul. Jagiellońska) na cele rekreacyjno-sportowe	44,70	220	0	220	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-259	-1 683	-1 260	-2 812	-3 003	-6 582
41	Adaptacja powierzchni poddasza na pomieszczenia edukacyjne w budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Tysiąclecia 33	44,70	175	175	0	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-434	-1 683	-1 260	-2 812	-3 003	-6 582
42	Odrestaurowanie Bazyliki Mniejszej jako zabytku klasy „0” wraz z przebudową istniejącej infrastruktury	44,70	1 250	100	400	750	0	0	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 083	-2 010	-2 812	-3 003	-6 582
43	Remont i przebudowa budynków mieszkalnych w zasobach MZK	44,30	330	0	80	50	50	50	100
	saldo po inwestycji			-534	-2 163	-2 060	-2 862	-3 053	-6 682
44	Budowa i przebudowa ul. Słonecznej i Kamionki	43,90	250	0	0	25	225	0	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 163	-2 085	-3 087	-3 053	-6 682
45	Budowa i przebudowa ul. Podleśnej, Kolejowej, Międzygórze, Na Wzgórzu i Przy Stoku	43,90	390	0	40	100	250	0	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 203	-2 185	-3 337	-3 053	-6 682

Lp	Inwestycja	Priorytet	Suma nakładow	2007	2008	2009	2010	2011	2012
INWESTYCJE NIE DO SFINANSOWANIA									
46	Remont i restauracja murów obronnych, Bramy Brodnickiej i Lubawskiej	42,30	75	0	0	25	25	25	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 203	-2 210	-3 362	-3 078	-6 682
47	Odrestaurowanie budynku dawnego Kościoła Ewangelickiego	42,30	300	0	0	50	125	125	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 203	-2 260	-3 487	-3 203	-6 682
48	Przebudowa Stadionu OSiR	41,30	500	0	0	250	250	0	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 203	-2 510	-3 737	-3 203	-6 682
49	Wykonanie ścieżki rowerowej w ul. Piastowskiej	40,30	33	0	0	33	0	0	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 203	-2 542	-3 737	-3 203	-6 682
50	Wykonanie ścieżki rowerowej w ul. Sadowej	40,30	15	0	0	15	0	0	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 203	-2 557	-3 737	-3 203	-6 682
51	Ogród Róż jako miejsce kulturalno-oświatowe (amfiteatr, miejsca wypoczynkowo-spacerowe)	40,30	150	0	0	50	50	50	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 203	-2 607	-3 787	-3 253	-6 682
52	Odrestaurowanie fragmentów murów dawnego Klasztoru O.O Reformatorów	40,07	100	0	100	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-534	-2 303	-2 607	-3 787	-3 253	-6 682
53	Urządzenie Miasteczka Komunikacyjnego (rekreacyjnego) Automobilklubu Nowomiejskiego	35,30	400	0	0	75	0	0	325
	saldo po inwestycji			-534	-2 303	-2 682	-3 787	-3 253	-7 007
54	Odrestaurowanie i przebudowa zabytkowych budynków Gimnazjum	35,30	223	75	148	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-609	-2 451	-2 682	-3 787	-3 253	-7 007
55	Przebudowa przejścia dla pieszych przy wiadukcie w ul. Narutowicza	31,10	85	25	60	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-634	-2 511	-2 682	-3 787	-3 253	-7 007
56	Zagospodarowanie rekreacyjne terenu przy ul. Targowej	28,20	40	0	40	0	0	0	0
	saldo po inwestycji			-634	-2 551	-2 682	-3 787	-3 253	-7 007