

Projekt

z dnia 20 listopada 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXIII/ /2020
RADY GMINY NOWE MIASTO LUBAWSKIE**

z dnia 10 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto Lubawskie na lata 2021-2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, z późn. zm.), Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2021 - 2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Określa się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami tego przedsięwzięcia, zgodnie z art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Uchyla się Uchwałę Nr XIII/97/2019 Rady Gminy Nowe Miasto Lubawskie z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto Lubawskie na lata 2020 – 2034, z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowe Miasto Lubawskie.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Wiśniewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../.../2020 Rady Gminy Nowe Miasto Lubawskie z dnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	48 302 474,59	43 870 248,56	4 805 279,00	20 000,00	15 544 252,00	18 525 897,56	4 974 820,00	2 900 000,00	4 432 226,03	260 000,00	4 172 226,03	
2022	48 612 000,00	44 412 000,00	5 000 000,00	20 000,00	15 600 000,00	18 500 000,00	5 292 000,00	3 000 000,00	4 200 000,00	100 000,00	4 100 000,00	
2023	49 612 000,00	45 412 000,00	5 100 000,00	20 000,00	15 900 000,00	18 800 000,00	5 592 000,00	3 100 000,00	4 200 000,00	100 000,00	4 100 000,00	
2024	50 992 000,00	46 492 000,00	5 200 000,00	20 000,00	15 900 000,00	19 100 000,00	6 272 000,00	3 200 000,00	4 500 000,00	100 000,00	4 400 000,00	
2025	52 492 000,00	47 992 000,00	5 700 000,00	20 000,00	16 400 000,00	19 400 000,00	6 472 000,00	3 300 000,00	4 500 000,00	100 000,00	4 400 000,00	
2026	54 010 000,00	49 510 000,00	6 000 000,00	20 000,00	16 700 000,00	19 700 000,00	7 090 000,00	3 400 000,00	4 500 000,00	100 000,00	4 400 000,00	
2027	55 510 000,00	51 010 000,00	6 300 000,00	20 000,00	17 000 000,00	20 000 000,00	7 690 000,00	3 500 000,00	4 500 000,00	100 000,00	4 400 000,00	
2028	56 910 000,00	52 410 000,00	6 600 000,00	20 000,00	17 300 000,00	20 200 000,00	8 290 000,00	3 600 000,00	4 500 000,00	100 000,00	4 400 000,00	
2029	58 410 000,00	53 910 000,00	6 900 000,00	20 000,00	17 600 000,00	20 300 000,00	9 090 000,00	3 700 000,00	4 500 000,00	100 000,00	4 400 000,00	
2030	59 310 000,00	53 810 000,00	7 200 000,00	20 000,00	17 900 000,00	20 600 000,00	8 090 000,00	3 800 000,00	5 500 000,00	100 000,00	5 400 000,00	
2031	60 810 000,00	55 210 000,00	7 500 000,00	20 000,00	18 200 000,00	20 900 000,00	8 590 000,00	3 900 000,00	5 600 000,00	100 000,00	5 500 000,00	
2032	61 610 000,00	56 510 000,00	7 800 000,00	20 000,00	18 500 000,00	21 200 000,00	8 990 000,00	4 000 000,00	5 100 000,00	100 000,00	5 000 000,00	
2033	62 610 000,00	57 510 000,00	8 100 000,00	20 000,00	18 800 000,00	21 500 000,00	9 090 000,00	4 100 000,00	5 100 000,00	100 000,00	5 000 000,00	
2034	63 090 000,00	57 990 000,00	8 400 000,00	20 000,00	19 100 000,00	21 800 000,00	8 670 000,00	4 200 000,00	5 100 000,00	100 000,00	5 000 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	49 940 474,59	39 876 083,66	12 273 622,63	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 064 390,93	9 790 080,93	274 310,00
2022	46 900 000,00	39 000 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	7 900 000,00	7 900 000,00	0,00
2023	47 900 000,00	40 000 000,00	12 400 000,00	0,00	0,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	7 900 000,00	7 900 000,00	0,00
2024	49 200 000,00	41 000 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00
2025	50 700 000,00	42 000 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00
2026	52 200 000,00	43 000 000,00	12 700 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	9 200 000,00	0,00
2027	53 700 000,00	44 000 000,00	12 900 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	9 700 000,00	9 700 000,00	0,00
2028	55 200 000,00	45 000 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00	10 200 000,00	0,00
2029	56 700 000,00	46 000 000,00	13 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00	10 700 000,00	0,00
2030	57 700 000,00	47 000 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00	10 700 000,00	0,00
2031	59 200 000,00	48 000 000,00	13 700 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	11 200 000,00	11 200 000,00	0,00
2032	60 700 000,00	49 000 000,00	13 900 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	11 700 000,00	11 700 000,00	0,00
2033	62 000 000,00	50 000 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
2034	63 000 000,00	51 000 000,00	14 300 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-1 638 000,00	0,00	3 650 000,00	3 500 000,00	1 638 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00
2022	1 712 000,00	1 712 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 712 000,00	1 712 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 792 000,00	1 792 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 792 000,00	1 792 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 000,00	2 012 000,00	85 258,38	0,00	85 258,38	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 000,00	1 712 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 000,00	1 712 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 792 000,00	1 792 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 792 000,00	1 792 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 878 000,00	0,00	3 994 164,90	4 144 164,90
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 166 000,00	0,00	5 412 000,00	5 412 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 454 000,00	0,00	5 412 000,00	5 412 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 662 000,00	0,00	5 492 000,00	5 492 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 870 000,00	0,00	5 992 000,00	5 992 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 060 000,00	0,00	6 510 000,00	6 510 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	7 010 000,00	7 010 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 540 000,00	0,00	7 410 000,00	7 410 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 830 000,00	0,00	7 910 000,00	7 910 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 220 000,00	0,00	6 810 000,00	6 810 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 610 000,00	0,00	7 210 000,00	7 210 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	7 510 000,00	7 510 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	90 000,00	0,00	7 510 000,00	7 510 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 990 000,00	6 990 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	8,79%	17,05%	18,07%	22,94%	23,14%	TAK	TAK
2022	8,40%	22,68%	23,07%	20,12%	20,32%	TAK	TAK
2023	7,99%	21,90%	22,27%	18,91%	19,12%	TAK	TAK
2024	7,86%	21,36%	21,73%	21,14%	21,14%	TAK	TAK
2025	7,39%	22,08%	x	22,36%	22,36%	TAK	TAK
2026	7,01%	22,78%	x	20,73%	20,81%	TAK	TAK
2027	6,61%	23,38%	x	20,36%	20,45%	TAK	TAK
2028	5,90%	23,60%	x	21,60%	21,60%	TAK	TAK
2029	5,53%	23,98%	x	22,54%	22,54%	TAK	TAK
2030	5,18%	20,84%	x	22,73%	22,73%	TAK	TAK
2031	4,93%	21,25%	x	22,57%	22,57%	TAK	TAK
2032	2,72%	21,41%	x	22,56%	22,56%	TAK	TAK
2033	1,75%	20,91%	x	22,46%	22,46%	TAK	TAK
2034	0,26%	19,32%	x	22,20%	22,20%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	146 653,56	146 653,56	131 216,88	4 172 226,03	4 172 226,03	4 172 226,03	172 872,80	172 872,80	146 941,88
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	9 156 080,93	9 156 080,93	6 469 991,03	9 676 953,73	172 872,80	9 504 080,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	2 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 612 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 612 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 586 379,49	9 676 953,73	100 000,00	0,00	0,00	13 586 379,49
1.a	- wydatki bieżące				1 327 988,00	172 872,80	0,00	0,00	0,00	1 327 988,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 258 391,49	9 504 080,93	100 000,00	0,00	0,00	12 258 391,49
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				12 797 170,54	9 328 953,73	0,00	0,00	0,00	12 797 170,54
1.1.1	- wydatki bieżące				1 327 988,00	172 872,80	0,00	0,00	0,00	1 327 988,00
1.1.1.1	Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów w Gminie Nowe Miasto Lubawskie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2018	2021	1 309 488,00	154 372,80	0,00	0,00	0,00	1 309 488,00
1.1.1.2	Gmina Nowe Miasto Lubawskie na straży bogactwa bioróżnorodności -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2019	2021	18 500,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	18 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 469 182,54	9 156 080,93	0,00	0,00	0,00	11 469 182,54
1.1.2.1	Ochrona dziedzictwa przyrodniczego na obszarze transgranicznym poprzez budowę i rozwój infrastruktury wodno-ściekowej w Sowiecku (Obwód Kalingradzki) i gminie Nowe Miasto Lubawskie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2018	2021	6 577 597,11	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 577 597,11
1.1.2.2	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Nowe Miasto Lubawskie poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Łąkach Bratiańskich i sieci wodociągowej w Nawrze -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2021	2 328 500,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 328 500,00
1.1.2.3	Kompleksowa termomodernizacja budynku Świetlicy Wiejskiej w Mszanowie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2016	2021	924 543,55	445 454,05	0,00	0,00	0,00	924 543,55
1.1.2.4	Kompleksowa termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Jamileniku -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2018	2021	1 638 541,88	1 610 626,88	0,00	0,00	0,00	1 638 541,88
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				789 208,95	348 000,00	100 000,00	0,00	0,00	789 208,95
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				789 208,95	348 000,00	100 000,00	0,00	0,00	789 208,95

1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gwiżdżyny -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2021	66 200,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	66 200,00
1.3.2.2	Budowa drogi Radomno - Gryżliny -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2021	130 008,95	40 000,00	0,00	0,00	0,00	130 008,95
1.3.2.3	Rozbudowa drogi gminnej 181042N na odcinku Mszanowo - obwodnica NML -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2021	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi gminnej nr 181055N Bratian - Mszanowo -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2021	88 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.2.5	Budowa szatni przy boisku sportowym w miejscowości Radomno -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2018	2022	115 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.6	Modernizacja części kuchenno - sanitarnej świetlicy wiejskiej w Mszanowie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2021	290 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 - 2034 Gminy Nowe Miasto Lubawskie

Dochody

W roku 2021 dochody bieżące planowano biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w latach wcześniejszych, poziom przewidywanego wykonania roku 2020, zmiany stawek podatkowych oraz obecną sytuację gospodarczą kraju. Subwencje oraz wpływy z podatku PIT przyjęto w kwotach podanych przez Ministra Finansów. Dotacje bieżące zaplanowano w wysokości podanej przez Warmińsko – Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu.

W latach 2022 – 2034 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 2 %. Planując dochody i wydatki w tych latach oparto się głównie na własnych prognozach a także na analizie prognoz podstawowych wskaźników makroekonomicznych zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2021 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 260 000,00 zł, a w latach 2022 - 2034 w wysokości 100 000,00 zł oraz wpływy z tytułu planowanych do otrzymania dotacji na zadania inwestycyjne współfinansowane środkami zewnętrznymi.

Wydatki

Planując wysokość wydatków bieżących kierowano się wymaganiami art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych oraz koniecznością zabezpieczenia środków na niezbędne wydatki na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie Gminy.

W kolejnych latach planuje się wzrost wydatków bieżących.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst obejmują wydatki planowane w rozdziale 75022 – 75023. W latach 2022 – 2034 przyjęto wzrost wydatków na poziomie ok. 2 %. Takie same założenia przyjęto odnośnie wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych.

W roku 2021 zaplanowano środki na realizację zadań na które pozyskano zewnętrzne dofinansowanie (wydatki majątkowe). Zadania inwestycyjne, na które Gmina ubiega się o dofinansowanie, będą wprowadzane do budżetu w trakcie roku, po ewentualnym pozytywnym rozpatrzeniu wniosków o dofinansowanie. Należy zaznaczyć, że Gmina przystąpi do realizacji zaprojektowanych zadań inwestycyjnych jedynie w przypadku otrzymania planowanych dofinansowań do zadań. W kolejnych latach założono wydatki majątkowe jednoroczne, realizowane w miarę możliwości finansowych budżetu Gminy.

W ramach wydatków majątkowych objętych limitem art. 226 ust.4 ufp, w roku 2021 wykazano kwoty wynikające z realizowanych zadań inwestycyjnych.

Przychody

W roku 2021 zaplanowano przychody w łącznej kwocie 3 650 000,00 zł. Kwota 3 500 000,00 zł stanowi planowany do zaciągnięcia kredyt, zaś kwota 150 000,00 zł to wolne środki z roku 2020. W latach 2022-2034 nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań.

Rozchody

Rozchody związane ze spłatą długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz obligacji oraz planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku kredytu. W 2021 roku rozchody zaplanowano w wysokości **2 012 000,00** zł. Rozchody na lata następne zaprezentowane zostały w kol. 5 w/w zgodnie z harmonogramami spłat kredytów oraz wykupu obligacji.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. Zaplanowano, iż rok budżetowy 2021 zamknie się deficytem budżetu w wysokości **1 638 000,00** zł. Prognozowane wyniki budżetów w latach następnych od 2022 – 2034 roku są dodatnie a prognozowane środki

finansowe pochodzące z nadyżek w poszczególnych latach przeznaczane będą na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań gminy (kredytów i obligacji).

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Deficyt budżetu Gminy Nowe Miasto Lubawskie w 2021 roku w wysokości 1 638 000,00 zł pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów. W następnych latach prognozy planuje się nadwyżki budżetu, które przeznaczane będą na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Kwoty te zaprezentowane zostały w wieloletniej prognozie finansowej w kol.6.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Na koniec 2021 roku kwota długu zaplanowana została na poziomie **18 878 000,00 zł**.

Spełnienie relacji o której mowa w art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w załączniku nr 1 do Uchwały. Indywidualny wskaźnik zadłużenia stanowi określenie dla reguły limitowania zadłużenia samorządu terytorialnego. Zgodnie z przepisami organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym nie zostałyby zachowana relacja wynikająca ze wzoru na indywidualny wskaźnik zadłużenia. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w 2021 roku wynosi **8,79 %** zaś dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **23,14%**. Wskaźniki spłat zadłużenia Gminy ustalone są na bezpiecznym poziomie. Zadłużenie gminy i jego spłata pozwala na realizację planowanych zadań inwestycyjnych, zarówno rocznych, jak i wieloletnich.