

Projekt

z dnia 17 grudnia 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXV/ /2021
RADY GMINY NOWE MIASTO LUBAWSKIE**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto Lubawskie na lata 2022 - 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 2021 r. poz. 305, 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 2021 r. poz. 1372, z późn. zm.), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2022 - 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 XXIII/189/2020 Rady Gminy Nowe Miasto Lubawskie z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasto Lubawskie na lata 2021 – 2034, z późniejszymi zmianami.

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

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Zbigniew Wiśniewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXXV/305/2021 Rady Gminy Nowe Miasto Lubawskie z dnia 21 grudnia 2021 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⁾	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	
2022	44 159 105,10	38 084 870,00	4 599 865,00	36 345,00	16 051 058,00	11 719 282,00	5 678 320,00	3 050 000,00	6 074 235,10	250 000,00	5 824 235,10	
2023	44 762 000,00	35 412 000,00	5 200 000,00	40 000,00	16 500 000,00	7 800 000,00	5 872 000,00	3 100 000,00	9 350 000,00	250 000,00	9 100 000,00	
2024	43 092 000,00	36 442 000,00	5 400 000,00	40 000,00	16 900 000,00	8 100 000,00	6 002 000,00	3 200 000,00	6 650 000,00	250 000,00	6 400 000,00	
2025	43 192 000,00	38 442 000,00	5 700 000,00	40 000,00	16 900 000,00	9 400 000,00	6 402 000,00	3 300 000,00	4 750 000,00	250 000,00	4 500 000,00	
2026	44 210 000,00	39 460 000,00	6 000 000,00	40 000,00	16 700 000,00	9 700 000,00	7 020 000,00	3 400 000,00	4 750 000,00	250 000,00	4 500 000,00	
2027	45 710 000,00	40 860 000,00	6 300 000,00	40 000,00	17 000 000,00	10 000 000,00	7 520 000,00	3 500 000,00	4 850 000,00	250 000,00	4 600 000,00	
2028	47 110 000,00	42 210 000,00	6 600 000,00	40 000,00	17 300 000,00	10 200 000,00	8 070 000,00	3 600 000,00	4 900 000,00	250 000,00	4 650 000,00	
2029	48 610 000,00	43 660 000,00	6 900 000,00	40 000,00	17 600 000,00	10 300 000,00	8 820 000,00	3 700 000,00	4 950 000,00	250 000,00	4 700 000,00	
2030	49 510 000,00	44 510 000,00	7 200 000,00	40 000,00	17 900 000,00	10 600 000,00	8 770 000,00	3 800 000,00	5 000 000,00	250 000,00	4 750 000,00	
2031	51 010 000,00	45 910 000,00	7 500 000,00	40 000,00	18 200 000,00	10 900 000,00	9 270 000,00	3 900 000,00	5 100 000,00	300 000,00	4 800 000,00	
2032	51 810 000,00	46 660 000,00	7 800 000,00	40 000,00	18 500 000,00	11 200 000,00	9 120 000,00	4 000 000,00	5 150 000,00	300 000,00	4 850 000,00	
2033	52 810 000,00	47 510 000,00	8 100 000,00	40 000,00	18 800 000,00	11 500 000,00	9 070 000,00	4 100 000,00	5 300 000,00	300 000,00	5 000 000,00	
2034	53 290 000,00	47 890 000,00	8 200 000,00	40 000,00	19 000 000,00	11 600 000,00	9 050 000,00	4 200 000,00	5 400 000,00	300 000,00	5 100 000,00	

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
2022	53 895 806,05	35 462 285,85	13 120 699,79	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	18 433 520,20	18 363 520,20	70 000,00
2023	44 750 000,00	31 000 000,00	13 400 000,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	13 750 000,00	13 750 000,00	0,00
2024	41 000 000,00	32 000 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2025	41 100 000,00	33 000 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00
2026	42 100 000,00	34 000 000,00	13 700 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00
2027	43 600 000,00	35 000 000,00	13 900 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00
2028	45 100 000,00	36 000 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00
2029	46 600 000,00	37 000 000,00	14 300 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 600 000,00	9 600 000,00	0,00
2030	47 600 000,00	38 000 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	9 600 000,00	9 600 000,00	0,00
2031	49 200 000,00	39 000 000,00	14 700 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00	10 200 000,00	0,00
2032	50 100 000,00	40 000 000,00	14 900 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00	0,00
2033	51 000 000,00	41 000 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2034	52 100 000,00	42 000 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00	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
2022	-9 736 700,95	1 812 000,00	11 548 700,95	2 300 000,00	488 000,00	4 818 414,44	4 818 414,44	4 430 286,51	4 430 286,51
2023	12 000,00	2 012 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 092 000,00	2 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 092 000,00	2 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 190 000,00	1 190 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812 000,00	1 812 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 000,00	2 012 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 092 000,00	2 092 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 092 000,00	2 092 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 866 000,00	0,00	2 622 584,15	11 871 285,10
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 854 000,00	0,00	4 412 000,00	4 412 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 762 000,00	0,00	4 442 000,00	4 442 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 670 000,00	0,00	5 442 000,00	5 442 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 560 000,00	0,00	5 460 000,00	5 460 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 450 000,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 440 000,00	0,00	6 210 000,00	6 210 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 430 000,00	0,00	6 660 000,00	6 660 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 520 000,00	0,00	6 510 000,00	6 510 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 710 000,00	0,00	6 910 000,00	6 910 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	6 660 000,00	6 660 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	6 510 000,00	6 510 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 890 000,00	5 890 000,00

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
2022	8,39%	11,91%	12,86%	24,54%	25,60%	TAK	TAK
2023	8,84%	17,54%	18,44%	23,34%	24,40%	TAK	TAK
2024	8,90%	17,19%	18,07%	22,27%	23,33%	TAK	TAK
2025	8,48%	20,01%	x	21,02%	22,08%	TAK	TAK
2026	8,20%	19,46%	x	19,13%	20,01%	TAK	TAK
2027	7,78%	19,93%	x	18,28%	19,17%	TAK	TAK
2028	7,03%	20,15%	x	17,20%	18,08%	TAK	TAK
2029	6,62%	20,56%	x	18,03%	18,03%	TAK	TAK
2030	6,10%	19,67%	x	19,26%	19,26%	TAK	TAK
2031	5,51%	20,08%	x	19,57%	19,57%	TAK	TAK
2032	5,08%	19,04%	x	19,98%	19,98%	TAK	TAK
2033	5,13%	18,18%	x	19,84%	19,84%	TAK	TAK
2034	3,33%	16,29%	x	19,66%	19,66%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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
2022	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	118 800,00	118 800,00	108 000,00
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
2022	9 052 244,99	9 052 244,99	4 751 418,84	13 936 503,20	239 800,00	13 696 703,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 747 305,87	106 000,00	13 641 305,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00	0,00	8 400 000,00	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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	
2022	1 612 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wyliczaniu 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 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 142 915,97	13 936 503,20	13 747 305,87	8 400 000,00	0,00	41 755 308,47
1.a	- wydatki bieżące				506 102,09	239 800,00	106 000,00	0,00	0,00	396 850,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 636 813,88	13 696 703,20	13 641 305,87	8 400 000,00	0,00	41 358 458,47
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:				10 437 964,20	9 171 044,99	0,00	0,00	0,00	10 451 356,70
1.1.1	- wydatki bieżące				264 102,09	118 800,00	0,00	0,00	0,00	260 850,00
1.1.1.3	Ochrona dziedzictwa przyrodniczego na obszarze transgranicznym poprzez budowę i rozwój infrastruktury wodno-ściekowej w Sowiecku (Obwód Kaliningradzki) i gminie Nowe Miasto Lubawskie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2018	2022	264 102,09	118 800,00	0,00	0,00	0,00	260 850,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 173 862,11	9 052 244,99	0,00	0,00	0,00	10 190 506,70
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Nowe Miasto Lubawskie poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Łąkach Bratniańskich i sieci wodociągowej w Nawrze -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2022	2 328 500,00	1 280 644,88	0,00	0,00	0,00	2 328 500,00
1.1.2.2	Mój Rynek - budowa hali targowej w Bratianie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	3 309 500,00	3 309 500,00	0,00	0,00	0,00	3 309 500,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki rowerowej po byłej linii kolejowej nr 260 Nowe Miasto Lubawskie – Zajęczkowo Lubawskie na odcinku Pacółtowo – Tyliczki (granica gminy) w celu zmniejszenia presji na gatunki i siedliska na obszarach cennych przyrodniczo -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2022	4 535 862,11	4 462 100,11	0,00	0,00	0,00	4 552 506,70
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				31 704 951,77	4 765 458,21	13 747 305,87	8 400 000,00	0,00	31 303 951,77
1.3.1	- wydatki bieżące				242 000,00	121 000,00	106 000,00	0,00	0,00	136 000,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.2	Projekty miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - realizacja polityki przestrzennej gminy	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2023	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

1.3.1.3	Demontaż oświetlenia ulicznego -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2023	12 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 462 951,77	4 644 458,21	13 641 305,87	8 400 000,00	0,00	31 167 951,77
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową ulic Krętej, Grunwaldzkiej i Polnej wraz z przejściem dla pieszych przez drogę krajową nr 15 w Bratianie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2018	2022	2 746 218,94	1 322 687,97	0,00	0,00	0,00	2 746 218,94
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 181049N Tylice-Rojewo-Tyliczki -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2019	2022	2 386 601,56	390 510,24	0,00	0,00	0,00	2 386 601,56
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 181019N od skrzyżowania z DP nr 1246N do granicy gminy w msc. Nawra -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2019	2022	1 561 005,45	747 610,00	0,00	0,00	0,00	1 561 005,45
1.3.2.4	Budowa drogi Radomno - Gryźliny -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2022	165 008,95	75 000,00	0,00	0,00	0,00	165 008,95
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 181007N i 181003N łączących Jamielnik z Lekartami - etap I -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2022	2023	2 989 153,87	0,00	2 989 153,87	0,00	0,00	2 989 153,87
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej 181042N na odcinku Mszanowo - obwodnica NML -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2023	4 793 583,59	200 000,00	4 561 063,59	0,00	0,00	4 793 583,59
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej nr 181024N na odcinku Chrośle-Pustki -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2023	5 591 088,41	0,00	5 591 088,41	0,00	0,00	5 591 088,41
1.3.2.8	Kontynuacja przebudowy drogi gminnej nr 181024N w miejscowości Pustki -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2022	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00
1.3.2.9	Modernizacja dwóch mostów na rzece Wel wraz z przebudową ul. Szkolnej i Młyńskiej w Bratianie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2024	8 523 000,00	123 000,00	0,00	8 400 000,00	0,00	8 523 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Rekreacyjnej w Mszanowie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	161 191,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	126 191,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej w Nawrze w kierunku Mała Nawra -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	307 650,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	307 650,00
1.3.2.12	Rozbudowa drogi gminnej nr 181055N Bratian - Mszanowo -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2022	153 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa ul. Mszanowskiej w Pacółtowie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 181061N (ul. Królowej Jadwigi w Jamielniku) -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. Cichej w Bratianie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej nr 181008N Lekarty - Gryźliny na odcinku pomiędzy drogą powiatową nr 1244N a drogą gminną nr 181007N (centrum wsi) -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00

1.3.2.17	Budowa oświetlenia ulicznego w Jamielniku - ul. Nowomiejska, Spokojna, Spacerowa, Żurawia, Miodowa i część ul. Szkolnej -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2022	15 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	15 500,00
1.3.2.18	Plac ofiar totalitaryzmów - prace konserwatorskie pomnika w Nawrze i zagospodarowanie terenu wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2020	2022	660 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.19	Budowa budynku zaplecza sportowego przy boisku sportowym w Radomnie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2018	2022	763 800,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	763 800,00
1.3.2.20	Budowa Centrum Koordynacji Działań Ochotniczych Straży Pożarnych oraz Centrum Integracji Społecznej w Gminie Nowe Miasto Lubawskie -	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie	2021	2023	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2034 Gminy Nowe Miasto Lubawskie

Dochody

W roku 2022 dochody bieżące planowano biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w latach wcześniejszych, poziom przewidywanego wykonania roku 2021, 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 2023 – 2034 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 3 %. 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 2022 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 250 000,00 zł, w latach 2023 - 2030 również w wysokości 250 000,00 zł a w latach 2031 - 2034 w wysokości 300 000,00 zł. W latach objętych prognozą zaplanowano 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 2023 – 2034 przyjęto wzrost wydatków bieżących na poziomie ok. 3 %.

W roku 2022 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 2022 zaplanowano przychody w łącznej kwocie 11 548 700,95 zł. Kwota 2 300 000,00 zł stanowi planowany do zaciągnięcia kredyt, kwota 4 818 414,44 zł to przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, zaś kwota 4 430 286,51 zł to wolne środki z roku 2021. Ze względu na wysoki poziom inwestycji zaplanowanych na rok 2023 również na ten rok wstępnie zaplanowano kredyt w wysokości 2 000 000,00 zł. W latach 2024-2034 nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań.

Rozchody

Rozchody związane ze spłatą długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia w 2022 i 2023 roku kredytów. W 2022 roku rozchody zaplanowano w wysokości **1 812 000,00 zł**. Rozchody na lata następne zaprezentowane zostały w kol. 5 wpf 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 2022 zamknie się deficytem budżetu w wysokości - **9 736 700,95** zł. Prognozowane wyniki budżetów w latach następnych od 2023 – 2034 roku są dodatnie a prognozowane środki finansowe pochodzące z nadwyżek 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 2022 roku w wysokości 9 736 700,95 zł pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z:

- z zaciągniętych kredytów - w wysokości 488 000,00 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - w wysokości 4 818 414,44 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - w wysokości 4 430 286,51 zł.

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 zaciągany długiem.

Na koniec 2022 roku kwota długu zaplanowana została na poziomie **20 866 000,00** zł.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia

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 2022 roku wynosi **8,39 %** zaś dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **25,60%**. 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.

Wybór długości okresu stosowanego do wyliczenia w latach 2022 – 2025 relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Zgodnie z art. 7 Ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Poniżej przedstawiono spełnienie relacji zarówno w wariantcie 3- letnim jak i 7- letnim.

Wariant 3-letni:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	8,39%	23,74%	25,86%	15,35%	17,47%
2023	8,84%	19,27%	21,38%	10,43%	12,54%
2024	8,90%	15,68%	17,80%	6,78%	8,90%
2025	8,48%	16,59%	16,59%	8,11%	8,11%

Wariant 7-letni:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	8,39%	24,54%	25,44%	16,15%	17,05%
2023	8,84%	23,39%	24,30%	14,55%	15,46%
2024	8,90%	22,33%	23,23%	13,43%	14,33%
2025	8,48%	21,08%	21,98%	12,60%	13,50%

Z powyższych tabel wynika, że relacja art. 243 ust.1 dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie zostaje spełniona zarówno w wariantcie 3-letnim, jak i 7-letnim, z czego bardziej korzystne wskaźniki są w wariantcie 7-letnim. W związku z powyższym Wójt Gminy Nowe Miasto Lubawskie Zarządzeniem nr 147/2021 z dnia 10 listopada 2021 roku dokonał wyboru 7-letniego okresu stosowanego do wyliczenia w latach 2022-2025 relacji wynikającej ze wzoru na indywidualny wskaźnik zadłużenia.