

ZARZĄDZENIE NR 143/2013
Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego

z dnia 14 listopada 2013 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nowe Miasto
Lubawskie na lata 2014 - 2035**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2009 r., poz. 885) zarządzam co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na lata 2014 - 2035, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie należy przedłożyć:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej
- 2) Radzie Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim
z dnia roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na lata 2014– 2035**

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 (t.j. Dz. U. 2013 r., poz. 885) w związku z art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594)

Rada Miasta uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2014 – 2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2035 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 4

Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2035 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 5

1. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Burmistrza 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

1. Upoważnia Burmistrza do:
 - 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
 - 2) 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.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 8

Traci moc uchwała Nr XXVI/179/2012 Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 11 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na lata 2013-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na lata 2014 - 2035

Lp.	Wykazanie	Wykazanie	Plan 3 kw. 2013	Wykazanie	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034	Prognoza 2035			
Lp.	Wykazanie	Wykazanie	Plan 3 kw. 2013	Wykazanie	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034	Prognoza 2035			
1.	Docho	31 299 822,64	36 219 122,96	39 356 503,91	39 618 047,89	37 699 795,75	35 865 778,90	36 729 926,12	37 629 458,00	37 967 886,00	38 901 796,50	37 601 072,00	38 567 940,00	39 595 372,00	40 697 586,88	41 722 514,38	42 892 189,91	44 185 625,60	45 414 864,36	46 680 980,29	47 986 076,69	49 328 302,08	50 711 821,14	52 136 845,77	53 604 621,14	55 116 428,77	56 670 922,56		
1.1	Docho	30 300 907,50	31 527 082,03	32 484 129,84	32 597 566,82	31 550 671,11	32 465 779,29	33 429 903,12	34 409 456,00	35 207 896,00	36 301 796,50	37 501 072,00	38 567 940,00	39 595 372,00	40 697 586,88	41 722 514,38	42 892 189,91	44 185 625,60	45 414 864,36	46 680 980,29	47 986 076,69	49 328 302,08	50 711 821,14	52 136 845,77	53 604 621,14	55 116 428,77	56 670 922,56		
1.1.1	docho	0,00	0,510 256,00	5 713 796,00	5 713 796,00	6 131 219,00	5 960 404,35	7 019 534,93	7 511 006,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.2	docho	0,00	190 978,13	200 000,00	200 000,00	200 000,00	216 320,00	224 972,80	233 971,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3	podatki	0,00	6 161 373,08	6 731 106,00	6 732 845,00	7 090 684,00	7 466 490,25	7 839 814,76	8 231 805,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.1	z podatki	0,00	1 207 811,79	1 467 264,00	1 467 264,00	1 560 912,00	1 624 375,00	1 675 081,36	1 748 848,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.2	z usług	0,00	9 441 847,00	8 088 244,00	8 088 244,00	9 442 248,00	9 996 904,25	10 454 833,92	10 990 840,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	0,00	239 887,95	8 058 396,93	9 168 934,91	6 629 819,93	6 600 697,00	6 681 118,00	7 100 173,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2	Docho	996 215,12	691 440,33	6 872 375,07	6 620 381,67	6 308 920,84	340 000,00	3 000 000,00	3 220 000,00	2 760 000,00	2 600 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	ze sprzedaży majątku	746 489,91	293 233,13	4 411 000,00	4 411 000,00	3 000 000,00	1 600 000,00	100 000,00	720 000,00	0,00	0,00	660 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	379 903,86	2 461 375,07	2 179 381,67	3 270 920,84	1 800 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Wydatki ogółem	31 506 67,75	34 524 423,97	41 830 914,91	42 092 458,89	38 795 678,68	36 967 668,00	37 417 926,00	38 029 456,00	37 997 886,00	38 901 796,50	38 181 072,00	38 187 940,00	39 460 338,75	39 402 553,63	39 337 481,13	41 219 902,91	42 513 336,60	43 742 577,38	45 008 693,29	46 312 728,69	47 656 015,08	49 039 534,14	50 464 598,77	51 932 334,14	53 444 142,77	55 191 196,46		
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	30 260 855,74	31 279 470,37	31 943 761,57	32 357 329,55	30 210 626,62	31 387 695,00	31 937 925,00	32 529 456,00	33 697 886,00	34 401 796,50	35 181 072,00	36 187 940,00	36 460 338,75	37 402 553,63	38 337 481,13	39 219 902,91	40 513 336,60	41 742 577,38	43 008 693,29	44 312 728,69	45 656 015,08	47 039 534,14	48 464 598,77	49 932 334,14	51 444 142,77	54 191 196,46		
2.1.1	w tym: wydatki ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.1	z tytułu (przebiegu) i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z tytułu spłaty zale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	na spłatę przysługujących samodzielnego publicznego zaledu opłat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	współfinansowanie zadań publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3.1	w tym: wydatki ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Wydatki majątkowe	1 245 822,01	3 244 953,60	9 987 123,34	9 735 129,34	8 584 051,06	5 600 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	4 300 000,00	4 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
2.2.1	Wynik budowy	206 835,11	2 305 301,01	2 474 411,00	2 474 411,00	1 135 883,93	1 121 877,00	707 995,88	400 000,00	30 000,00	400 000,00	420 000,00	400 000,00	1 105 033,25	1 298 033,25	1 395 033,25	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	
2.2.1.1	Przebieg budowy	199 491,97	4 879 993,42	6 966 087,00	7 296 302,38	2 344 822,93	2 629 877,00	2 021 041,92	2 337 059,00	1 957 059,00	1 975 059,00	1 487 059,00	1 305 033,25	690 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	Nadwyżka budżetowa z tytułu dotacji	0,00	837 360,42	0,00	320 095,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Wzrost środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3.2	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych	199 491,97	4 042 531,00	6 966 007,00	6 966 007,00	2 344 822,93	2 629 877,00	2 021 041,92	2 337 059,00	1 957 059,00	1 975 059,00	1 487 059,00	1 305 033,25	690 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.3	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezaliczające się zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Rozchód budżetu	1 609 386,00	2 254 495,00	4 481 596,00	4 481 596,00	1 208 939,00	1 508 000,00	1 313 046,04	1 937 059,00	1 927 059,00	1 975 059,00	1 907 059,00	1 705 033,25	1 795 033,25	1 695 033,25	1 595 033,25	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	1 672 287,00	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1	w tym: na spłatę przysługujących samodzielnego publicznego zaledu opłat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.2	Inne rozchody niezaliczające się do spłaty długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Kwota długu	14 549 492,04	16 337 529,04	18 811 939,04	18 811 939,04	19 947 822,87	21 069 697,87	21 777 695,88	22 177 695,88	22 267 695,88	21 807 695,88	21 387 695,88	20 987 695,88	19 887 695,88	18 587 695,88	17 202 695,88	15 530 309,10	13 986 022,40	12 385 735,10	10 911 448,10	9 841 161,10								

Wykaz przedsięwzięć do WPF

[illegible]

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2035 Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie.

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Długość okresu objętego prognozą finansową wynika z art. 227 ww. ustawy, z którego wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż, okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ww. ustawy oraz na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie przygotowana została na lata 2014 – 2035, tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Przedstawiona prognoza opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2014, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2013 i wykonanie budżetu 2011 i 2012. Mając na uwadze art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w WPF przedstawione są planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za trzy kwartały 2013 roku, które są niezbędne do wyliczenia wskaźników dotyczących maksymalnego poziomu spłat rat kredytów zaciągniętych przez Gminę Nowe Miasto Lubawskie, zgodnie z art. 243 ust. 1 ww. ustawy.

Odległy okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę, że w ciągu roku prognoza będzie uaktualniana poniżej przedstawiono założenia jakie przyjęto do planowania poszczególnych elementów WPF.

Dochody

W pozycji 1 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono plan dochodów ogółem, który uzależniony jest od planowanych dochodów bieżących oraz planowanych w danych latach dochodów majątkowych.

Na 2014 zaplanowano ogółem dochody w wysokości **37 659 795,75 zł.** Na powyższą kwotę składają się:

Dochody bieżące (pozycja 1.1.) w wysokości **31 350 874,91 zł.**, które wynikają z materiałów przedstawionych przez poszczególne jednostki organizacyjne, analizę dochodów Urzędu Miejskiego, dochodów otrzymywanych z urzędów skarbowych oraz z informacji wynikających z Ministerstwa Finansów i Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego. Uwzględniono, również kwoty wynikające z podjętych uchwał Rady Miasta ustalających kwoty podatków na 2014 rok. W roku 2014 założono spadek dochodów bieżących na poziomie ok. 5 % do

przewidywanego wykonania roku 2013. Pozostałe składowe dochodów bieżących ustalono w wyższych kwotach niż plan na 2013 rok; są to m.in.: dochody z tytułu udziału Miasta w podatkach budżetu państwa (suma pozycji 1.1.1 i 1.1.2) wzrost o kwotę 417 423,00 zł., w stosunku do roku 2013; wpływy z podatków i opłat lokalnych (poz. 1.1.3) zwiększono o kwotę 357 838,00 zł., i przyjęto na poziomie 105,3 % roku ubiegłego - wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, głównie z podatku od nieruchomości, podyktowany jest zakończeniem obowiązywania uchwały w sprawie zwolnień z podatków; subwencje (poz. 1.1.4) zaplanowano w kwotach podanych przez Ministra Finansów – wzrost o 594 604,00 zł, co stanowi 106,7 % wpływów roku 2013; dotacje bieżące (poz. 1.1.5) przyjęto w wysokości podanej przez Warmińsko – Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu oraz zgodnie z podpisanymi umowami na finansowanie projektów. W latach 2015 – 2035 założono wzrost dochodów bieżących średnio o około 3% w stosunku rocznym.

Dochody majątkowe (pozycja 1.2.) w wysokości **6 308 920,84 zł.**, na które składają się dochody ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz środki zewnętrzne planowane do pozyskania na inwestycje. W latach 2014 – 2020 wykazano dochody ze sprzedaży oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, które wynikają z wartości szacunkowych nieruchomości (operaty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej. W roku 2014 wykazano dochody z dotacji majątkowych – środki z Unii Europejskiej, które wynikają z zawartej już umowy o dofinansowanie zadania inwestycyjnego na rozbudowę i modernizację systemów kanalizacyjnych na terenie miasta. W latach 2015 – 2017 wykazane dochody z tytułu dotacji majątkowych wynikają z planowanych inwestycji na które miasto będzie próbowało pozyskać środki z zewnątrz.

Wydatki

W pozycji 2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono wydatki ogółem w wysokości **38 795 679,68 zł.**, które uzależnione są od planowanych wydatków bieżących oraz planowanych w danych latach wydatków majątkowych. Planując wydatki bieżące w roku 2014, kierowano się wymaganiami art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz koniecznością zabezpieczenia środków na niezbędne wydatki na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie Miasta. Wysokość wydatków bieżących przedstawiono w pozycji 2.1 załącznika nr 1 do uchwały i w 2014 zaplanowano na poziomie **30 210 828,62 zł.**, co stanowi 93,37%, w stosunku do planowanych wydatków za 2013 rok. Wydatki bieżące głównie planuje się z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem Miasta, na remonty dróg i zasobu komunalnego oraz wydatki na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów; w 2014 roku jest to kwota **795 885,31 zł.**

W latach kolejnych - w celu utrzymania wydatków bieżących na niezbyt wysokim poziomie oraz w związku z tym, że w dochodach bieżących przyjęto wzrost w wysokości 3% - zakłada się: wzrost wydatków bieżących w 2015 roku na poziomie 3,8 % w stosunku do roku 2014; w latach 2016 – 2017, wzrost na poziomie 1,8 %; w roku 2018 wzrost o 3,5%; wzrost 2,5 % w latach 2019 - 2025, oraz wzrost wydatków w latach 2026 – 2035 przyjęto średnio ok. 3 %.

W pozycji 2.2. załącznika 1 do uchwały przedstawiono prognozowane wydatki majątkowe. W roku 2014 zabezpieczono środki w wysokości **8 584 851,06 zł.**, które oszacowano w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do WPF oraz w oparciu o dane dotyczące wydatków na jednoroczne zadania inwestycyjne. W kolejnych latach założono wydatki majątkowe, realizowane w miarę możliwości finansowych budżetu Miasta.

Wynik budżetu

Wynik budżetu (pozycja 3 załącznika nr 1) w latach 2014 – 2035 został obliczony jako różnica pomiędzy pozycją 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem” i w 2014 roku stanowi kwotę – **1 135 883,93,- zł.**

Przychody

W pozycji 4 załącznika nr 1 do WPF – przychody w wysokości **2 344 822,93 zł.**, stanowią planowany do zaciągnięcia w 2014 roku kredyt do spłaty w ciągu 21 następnych lat (2015 – 2035). Przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów mają zabezpieczyć płynność finansową miasta oraz pomóc w realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Przychody z tytułu kredytów i pożyczek zaplanowane zostały w latach 2014 – 2024 w wielkościach pozwalających zabezpieczyć zakres realizowanych wydatków jak również spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się kredytów w latach 2025 – 2035 (poz. 4.3 załącznika nr 1 do uchwały).

Rozchody

W pozycji 5 załącznika nr 1 do WPF zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą wcześniej zaciągniętego długu oraz spłaty zadłużenia zaplanowanego do zaciągnięcia w latach następnych. W 2014 roku kwotę rozchodów oszacowano w wysokości **1 208 939,00 zł.** Wielkość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach uzależniona jest od możliwości finansowych miasta oraz od limitów wynikających z ustawy o finansach publicznych. Przeprowadzone analizy wskazują na to, że zadłużenie obecnie zaciągnięte oraz zaplanowane do zaciągnięcia w latach 2014 – 2024 Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie będzie spłacać do roku 2035.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Deficyt w roku 2014 finansuje się z zaciągniętego kredytu. W latach następnych powstałą nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

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 w danym roku – spłata długu w danym roku i przedstawiona jest w pozycji 6 załącznika nr 1 do WPF. Na koniec roku 2014 zaplanowano kwotę długu w wysokości 19 947 822,97 zł., co daje wskaźnik, zadłużenia do dochodów ogółem na poziomie 52,97%. Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w pozycji 9.8 załącznika nr 1.

W ramach wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, przewidzianych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej a przedstawionych w poz. 11.3. załącznika nr 1, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim.

Ogółem wydatki na przedsięwzięcia zawarte w załączniku nr 2 do WPF ustalono w 2014 roku w wysokości: (poz. 1) - **8 256 161,97 zł.**, w tym: wydatki bieżące (poz. 1.a) – **482 510,91 zł.**, wydatki majątkowe (poz.1.b) – **7 773 651,06 zł.**

W ramach wydatków na projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wykazano w 2014 roku: (poz. 1.1) – **4 571 161,97 zł.**, w tym: wydatki bieżące (poz.1.1.1) w wysokości **482 510,91 zł.** na projekty pn.: „Aktywni młodzi z perspektywami na przyszłość” oraz „Postaw na siebie wybierz aktywność”; wydatki majątkowe (poz.1.1.2) w wysokości **4 088 651,06 zł.**, na projekt pn.: „Rozbudowa i modernizacja systemów kanalizacyjnych na terenie Nowego Miasta Lubawskiego”.

Nie zaplanowano wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (poz.1.2).

W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (poz. 1.3) zaplanowano w 2014 roku kwotę **3 685 000,00 zł.**, stanowiącą kwotę wydatków inwestycyjnych (poz.1.3.2).