

Projekt

z dnia 5 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM**

z dnia 16 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na lata 2026-2035**

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. 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) Rada Miejska w Nowym Mieście Lubawskim uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2026 – 2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 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 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o których mowa w art. 5 ust. 2 ustawy o finansach publicznych – o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową;
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie 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 określonych w § 3 pkt 1 i 2 niniejszej uchwały.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nowego Miasta Lubawskiego.

§ 6. Traci moc uchwała Nr VIII/62/2024 Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na lata 2025-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Magdalena Kortes

Załącznik nr 1 do uchwały nr
Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim
z dnia 16 grudnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na lata 2026-2035

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034	Prognoza 2035
1	Dochody ogółem	83 777 131,14	87 930 348,02	87 999 311,07	88 469 377,63	88 807 340,46	88 810 607,00	89 519 263,00	89 753 410,00	89 870 210,00	91 634 768,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	70 421 143,83	73 142 201,02	74 649 311,07	75 021 276,63	75 597 340,46	77 133 894,00	78 842 550,00	79 076 697,00	79 993 497,00	81 958 055,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	36 638 007,00	36 836 287,00	36 926 287,00	36 992 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	647 389,00	648 000,00	698 000,00	698 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 789 532,00	5 984 275,00	5 990 000,00	5 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 160 403,12	11 800 000,00	12 890 000,00	12 689 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	17 185 812,71	17 873 639,02	18 145 024,07	18 649 656,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	10 265 000,00	10 778 250,00	11 317 162,50	11 883 020,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 355 987,31	14 788 147,00	13 350 000,00	13 448 101,00	13 210 000,00	11 676 713,00	10 676 713,00	10 676 713,00	9 876 713,00	9 676 713,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 330 606,31	14 762 766,00	13 018 000,00	13 416 101,00	13 178 000,00	11 646 713,00	10 644 713,00	10 644 713,00	9 844 713,00	9 644 713,00
2	Wydatki ogółem	88 329 661,33	91 006 472,44	90 211 070,00	91 208 809,00	89 344 907,00	86 814 134,00	88 122 790,00	88 190 793,00	88 631 677,00	88 273 906,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	65 099 386,11	67 703 361,44	69 787 048,00	70 454 484,00	71 164 966,00	71 967 011,00	72 490 329,00	73 808 885,00	74 435 884,00	73 931 527,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 729 345,57	35 415 812,85	36 130 000,00	36 852 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	2 402 000,00	2 326 809,51	2 287 755,48	2 222 383,94	2 061 885,08	1 700 104,83	1 340 016,42	973 196,55	597 567,17	222 956,01
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	383 350,91	420 637,40	394 900,93	368 442,35	329 058,61	269 857,20	210 744,52	151 454,39	92 211,35	34 357,40
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	23 230 275,22	23 303 111,00	20 424 022,00	20 754 325,00	18 179 941,00	14 847 123,00	15 632 461,00	14 381 908,00	14 195 793,00	14 342 379,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	23 210 275,22	23 303 111,00	20 424 022,00	20 754 325,00	18 179 941,00	14 847 123,00	15 632 461,00	14 381 908,00	14 195 793,00	14 342 379,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 552 530,19	-3 076 124,42	-2 211 758,93	-2 739 431,37	-537 566,54	1 996 473,00	1 396 473,00	1 562 617,00	1 238 533,00	3 360 862,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 473,00	1 396 473,00	1 562 617,00	1 238 533,00	3 360 862,00
4	Przychody budżetu	7 997 098,23	6 888 754,46	6 474 388,97	7 583 685,41	6 795 914,58	4 261 875,04	4 861 875,04	4 856 731,04	5 421 815,04	2 911 804,26

4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 660 000,00	3 600 000,00	3 732 410,00	3 806 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 660 000,00	3 076 124,42	2 211 758,93	2 739 431,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	5 337 098,23	3 288 754,46	2 741 978,97	3 776 981,41	6 795 914,58	4 261 875,04	4 861 875,04	4 856 731,04	5 421 815,04	2 911 804,26
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 892 530,19	0,00	0,00	0,00	537 566,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 444 568,04	3 812 630,04	4 262 630,04	4 844 254,04	6 258 348,04	6 258 348,04	6 258 348,04	6 419 348,04	6 660 348,04	6 272 666,26
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 444 568,04	3 812 630,04	4 262 630,04	4 844 254,04	6 258 348,04	6 258 348,04	6 258 348,04	6 419 348,04	6 660 348,04	6 272 666,26
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań, z tego:	254 854,81	442 646,05	442 646,05	465 061,53	977 417,45	977 417,44	977 417,44	977 417,44	979 197,51	916 641,68
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	254 854,81	442 646,05	442 646,05	465 061,53	977 417,45	977 417,44	977 417,44	977 417,44	979 197,51	916 641,68
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	39 907 806,58	39 695 176,54	39 164 956,50	38 127 406,46	31 869 058,42	25 610 710,38	19 352 362,34	12 933 014,30	6 272 666,26	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spląta dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 321 757,72	5 438 839,58	4 862 263,07	4 566 792,63	4 432 374,46	5 166 883,00	6 352 221,00	5 267 812,00	5 557 613,00	8 026 528,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 658 855,95	8 727 594,04	7 604 242,04	8 343 774,04	4 432 374,46	5 166 883,00	6 352 221,00	5 267 812,00	5 557 613,00	8 026 528,00
8	Wskaźnik spląty zobowiązań	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

8.1	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)	8,64%	8,60%	9,25%	10,00%	9,28%	8,70%	8,13%	7,92%	7,73%	6,77%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	13,08%	12,66%	11,58%	10,89%	8,59%	8,90%	9,76%	7,89%	7,69%	10,07%
8.3	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)	11,86%	11,65%	12,05%	10,60%	9,95%	9,98%	10,26%	10,78%	10,04%	9,33%
8.3.1	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)	11,86%	11,65%	12,05%	10,60%	9,95%	9,98%	10,26%	10,78%	10,04%	9,33%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uoŃp, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c Dz.U.2024.1756)	62,62%	61,39%	60,41%	57,65%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 980 606,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 980 606,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 565 882,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	158 617,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	158 617,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	149 805,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 981 739,62	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 981 739,62	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 824 233,64	24 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	23 070 031,24	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	427 216,02	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	22 642 815,22	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 154 568,00	3 227 030,00	3 227 030,00	3 275 454,00	4 055 148,00	4 055 148,00	4 055 148,00	4 216 148,00	4 457 148,00	4 069 552,62
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w ... ustawy		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2										
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4										
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1										

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim
z dnia 16 grudnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 205 724,89	23 070 031,24	3 850 000,00	0,00	0,00	38 205 724,89
1.a	- wydatki bieżące				1 219 190,74	427 216,02	10 000,00	0,00	0,00	1 219 190,74
1.b	- wydatki majątkowe				36 986 534,15	22 642 815,22	3 840 000,00	0,00	0,00	36 986 534,15
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:				18 561 553,25	11 140 357,19	30 000,00	0,00	0,00	18 561 553,25
1.1.1	- wydatki bieżące				820 092,29	158 617,57	0,00	0,00	0,00	820 092,29
1.1.1.1	Rozwijamy kompetencje uczniów w szkołach podstawowych w Nowym Mieście Lubawskim - rozwijanie kompetencji uczniów szkół	ORGAN I URZĄD	2024	2026	732 986,85	120 469,48	0,00	0,00	0,00	732 986,85
1.1.1.2	Potrafie-decyduję-działam program wspierania aktywności i inicjatyw młodzieży w województwie warmińsko-mazurskim - wsparcie aktywności i inicjatyw młodzieży	ORGAN I URZĄD	2025	2026	87 105,44	38 148,09	0,00	0,00	0,00	87 105,44
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 741 460,96	10 981 739,62	30 000,00	0,00	0,00	17 741 460,96
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego	NOWE MIASTO LUBAWSKIE	2024	2026	849 069,00	311 266,26	0,00	0,00	0,00	849 069,00
1.1.2.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Filomatów Nowomiejskich w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków budynku szkoły	ORGAN I URZĄD	2024	2027	5 812 832,41	2 376 000,00	10 000,00	0,00	0,00	5 812 832,41
1.1.2.3	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 1 im. Jana Pawła II w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa jakości powietrza i zmniejszenie zużycia energii cieplnej	ORGAN I URZĄD	2025	2027	7 291 214,79	5 314 463,95	10 000,00	0,00	0,00	7 291 214,79
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa jakości powietrza i zmniejszenie zużycia energii cieplnej	ORGAN I URZĄD	2025	2027	3 788 344,76	2 980 009,41	10 000,00	0,00	0,00	3 788 344,76
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				19 644 171,64	11 929 674,05	3 820 000,00	0,00	0,00	19 644 171,64
1.3.1	- wydatki bieżące				399 098,45	268 598,45	10 000,00	0,00	0,00	399 098,45

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Utworzenie punktu informacyjno- konsultacyjnego w ramach programu priorytetowego "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	URZĄD MIEJSKI W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM	2021	2026	86 098,45	41 598,45	0,00	0,00	0,00	86 098,45
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - rozwój budownictwa na terenie miasta	NOWE MIASTO LUBAWSKIE	2023	2026	173 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	173 000,00
1.3.1.3	Gminny Program Rewitalizacji - poprawa warunków życia mieszkańców	ORGAN I URZĄD	2026	2027	140 000,00	130 000,00	10 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 245 073,19	11 661 075,60	3 810 000,00	0,00	0,00	19 245 073,19
1.3.2.1	Budowa dróg gminnych na osiedlu zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej w rejonie ul. Storczykowej w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2024	2027	4 990 537,19	2 436 505,60	5 000,00	0,00	0,00	4 990 537,19
1.3.2.2	Przebudowa dróg na terenie Nowego Miasta Lubawskiego - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2024	2027	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Prace konserwatorskie dotyczące dachu i elewacji Baszty Lubawskiej w Nowym Mieście Lubawskim - zapobieganie degradacji obiektów zabytkowych i wzrost atrakcyjności turystycznej miasta	ORGAN I URZĄD	2024	2027	120 000,00	100 000,00	10 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.4	Rewitalizacja Parku Miejskiego przy ul. Narutowicza w Nowym Mieście Lubawskim - wykorzystanie zasobu zieleni miejskiej na potrzeby rekreacyjno-wypoczynkowe	ORGAN I URZĄD	2024	2027	30 000,00	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.5	Poprawa komunikacji w południowo-wschodniej części Nowego Miasta Lubawskiego - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	NOWE MIASTO LUBAWSKIE	2024	2027	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Budowa ścieżki rowerowej od ul. Kopernika do ul. Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim po byłym torowisku wraz z remontem mostu na rzece Drwęcy - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	NOWE MIASTO LUBAWSKIE	2024	2027	210 000,00	200 000,00	10 000,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.7	Budowa dróg na osiedlu Marianowo w Nowym Mieście Lubawskim - etap: ul. Orzeszkowej i ul. Konopnickiej - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	3 124 789,00	2 613 570,00	10 000,00	0,00	0,00	3 124 789,00
1.3.2.8	Budowa dróg na osiedlu Marianowo w Nowym Mieście Lubawskim - etap: ul. Moniuszki - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	743 747,00	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	743 747,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie terenu z wykorzystaniem potencjału rzeki Drwęcy przy ulicy Wodnej w Nowym Mieście Lubawskim - zagospodarowanie terenu w celach rekreacyjnych	ORGAN I URZĄD	2025	2027	210 000,00	200 000,00	10 000,00	0,00	0,00	210 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa skrzyżowania typu rondo na przecięciu ulic Mickiewicza i Kopernika, w ciągu DW nr 538 w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	120 000,00	110 000,00	10 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.11	Budowa skrzyżowania typu rondo na przecięciu ul. Jagiellońskiej z ulicą Wojska Polskiego, w ciągu DW nr 538 w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	140 000,00	130 000,00	10 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa ulicy Grunwaldzkiej w Nowym Mieście Lubawskim w zakresie budowy drogi dla rowerów - poprawa warunków komunikacji miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	45 000,00	10 000,00	35 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ulicy Akacjowej do ul. Polanki wraz z ciągiem pieszo-rowerowym - etap I - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	90 000,00	80 000,00	10 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Kamionki w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. Rolnej do granicy z Gminą Kurzętnik oraz budowa ulic przylegających do końcowego odcinka ul. Kamionki na osiedlu zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	5 800 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	5 800 000,00
1.3.2.15	Zakup mienia komunalnego - poprawa warunków komunikacji miasta i życia mieszkańców	ORGAN I URZĄD	2025	2027	655 000,00	610 000,00	45 000,00	0,00	0,00	655 000,00
1.3.2.16	Przebudowa ul. Klasztornej w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	55 000,00	45 000,00	10 000,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Na Wzgórzu i Przy Stoku w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	NOWE MIASTO LUBAWSKIE	2025	2027	80 000,00	70 000,00	10 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.18	Przebudowa ul. Międzygórze w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.19	Przebudowa ul. Ogrodowej w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	75 000,00	65 000,00	10 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.20	Rozbudowa ul. Grunwaldzkiej poprzez budowę chodnika w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	76 000,00	71 000,00	5 000,00	0,00	0,00	76 000,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej wzdłuż zakładu Oiko wraz z budową łącznika od ul. Wyspiańskiego do ul. Gdyńskiej w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	740 000,00	735 000,00	5 000,00	0,00	0,00	740 000,00
1.3.2.22	Utworzenia miejsca integracji dla młodzieży - utworzenia miejsca integracji młodzieży	ORGAN I URZĄD	2025	2027	85 000,00	70 000,00	15 000,00	0,00	0,00	85 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.23	Budowa chodnika w ciągu DW538 przy ul. Narutowicza w Nowym Mieście Lubawskim, w celu poprawienia bezpieczeństwa pieszych - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	60 000,00	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.24	Przebudowa ul. Jagiełły wraz z budową i rozbudową ul. Warneńczyka i ul. Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	80 000,00	70 000,00	10 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.25	Utwierdzenie gruntowego odcinka ul. Kamionki w Nowym Mieście Lubawskim : część II - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	75 000,00	70 000,00	5 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.26	Przebudowa części ulicy Korczaka w Nowym Mieście Lubawskim od granicy z Gminą Nowe Miasto Lubawskie wraz z łącznikiem do ulicy Wojska Polskiego - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	120 000,00	110 000,00	10 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.27	Poprawa układu drogowego w obrębie ul. Jagiellońskiej w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.28	Przebudowa ul. Kornałki i ul. Słonecznej (część gruntowa) w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	160 000,00	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.29	Przebudowa ul. Grunwaldzkiej wzdłuż PKS w Nowym Mieście Lubawskim - poprawa warunków komunikacyjnych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2025	2027	60 000,00	20 000,00	40 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.30	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zagospodarowania terenu przy ul. Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim - zagospodarowanie terenu w celach rekreacyjnych	ORGAN I URZĄD	2025	2027	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.31	Rozbudowa systemów monitoringu wizyjnego na terenie Nowego Miasta Lubawskiego - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	ORGAN I URZĄD	2025	2027	50 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.32	Budowa placu zabaw przy ul. Polanki w Nowym Mieście Lubawskim - zapewnienie bezpiecznego miejsca do zabawy na świeżym powietrzu	ORGAN I URZĄD	2025	2027	175 000,00	150 000,00	25 000,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.33	Budowa kolumbarium na terenie cmentarza komunalnego w Nowym Mieście Lubawskim - poszerzenie zakresu usług pogrzebowych na terenie miasta	ORGAN I URZĄD	2024	2027	95 000,00	90 000,00	5 000,00	0,00	0,00	95 000,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2026 - 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 ust. 2 ww. ustawy, który mówi, 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 2026 – 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 2026 rok, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2025 i wykonanie budżetów lat poprzednich. 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 2025 roku, które są niezbędne do wyliczenia wskaźników dotyczących maksymalnego poziomu spłat rat kredytów zaciągniętych przez Gminę Miejską 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 (pozycja 1)

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 2026 rok zaplanowano ogółem kwotę dochodów w wysokości **83 777 131,14 zł.**

Na powyższą kwotę składają się:

- **dochody bieżące** (pozycja 1.1.) w wysokości **70 421 143,83 zł**, które wynikają z materiałów przedstawionych przez poszczególne jednostki budżetowe, analizę dochodów Urzędu Miejskiego, dochodów otrzymywanych z urzędów skarbowych oraz z informacji wynikających z Ministerstwa Finansów, Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego. Uwzględniono również kwoty wynikające z podjętych uchwał Rady Miejskiej ustalających kwoty podatków i opłat lokalnych. Pozostałe składowe **dochodów bieżących** ustalono w następujących wysokościach: dochody z tytułu udziału Miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych (poz. 1.1.1 – 36 638 007,00 zł) wzrost o kwotę 2 313 245,33 zł w stosunku do 2025 roku, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (poz. 1.1.2 – 647 389,00 zł) wzrost o kwotę 383 484,31 zł w stosunku do planu z 2025 roku, subwencje (poz. 1.1.3 – 5 789 532,00 zł) zaplanowano w kwotach podanych przez Ministra Finansów - wzrost o 1 080 670,36 zł w stosunku do 2025 roku, dochody bieżące z tytułu otrzymanych dotacji (poz. 1.1.4 – 10 160 403,12 zł) przyjęto w wysokości podanej przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Elblągu oraz zgodnie z podpisanymi umowami i porozumieniami - spadek o 3 551 536,11 zł, pozostałe dochody (poz. 1.1.5 – 17 185 812,71 zł); w latach 2027 – 2035 przyjęto wzrost dochodów bieżących.

- **dochody majątkowe** (pozycja 1.2.) w wysokości **13 355 987,31 zł**, które zaplanowano na poziomie niższym do przewidywanego wykonania za 2025 rok, na które składają się: dochody ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1 – 100,00 zł), wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (poz. 1.2.2 – 13 330 606,31 zł), spadek o 3 630 094,39 zł do przewidywanego wykonania 2025 roku.

Wydatki (pozycja 2)

W pozycji 2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawiono wydatki ogółem w wysokości **88 329 661,33 zł**, które uzależnione są od planowanych wydatków bieżących oraz planowanych w danych latach wydatków majątkowych.

Planując wydatki bieżące w 2026 roku, 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 2026 roku zaplanowano na poziomie **65 099 386,11 zł**, co stanowi 92,69 % w stosunku do planowanych wydatków za

2025 rok. Wydatki bieżące głównie planuje się z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem Miasta, na remonty dróg i zasobu komunalnego, na administrację, oświatę i wychowanie, pomoc społeczną oraz wydatki na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2026 roku zaplanowana kwota wydatków na spłatę odsetek i obsługę długu wyniosła 2 402 000,00 zł.

W 2026 roku zaplanowano spadek wydatków bieżących w stosunku do przewidywanych wydatków bieżących 2025 roku o 7,31 %. W latach 2027-2035 zakłada się średnio wzrost wydatków bieżących w stosunku do 2026 roku.

W pozycji 2.2. załącznika nr 1 do uchwały przedstawiono prognozowane wydatki majątkowe. W roku 2026 zabezpieczono środki na wydatki majątkowe w wysokości **23 230 275,22 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.

Wynik budżetu (pozycja 3)

W pozycji 3 załącznika nr 1 w latach 2026 – 2035 wynik budżetu został obliczony jako różnica pomiędzy pozycją 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem” i w 2026 roku wynik budżetu jest deficytem w kwocie – **4 552 530,19 zł**.

Przychody (pozycja 4)

W pozycji 4 załącznika nr 1 do WPF – przychody w wysokości **7 997 098,23 zł** stanowią planowany do zaciągnięcia w 2026 roku kredyt w wysokości 2 660 000,00 zł do spłaty w latach 2027 – 2035 oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 5 337 098,23 zł. Przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów mają zabezpieczyć płynność finansową Miasta oraz pomóc w realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Zaciągnięty kredyt w 2026 roku w kwocie 2 660 000,00 zł przeznaczony będzie na pokrycie deficytu budżetu. Przychody z tytułu kredytów i pożyczek zaplanowane zostały w latach 2027 – 2029 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 2030 – 2035 (poz. 4.1 załącznika nr 1 do uchwały).

Rozchody (pozycja 5)

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 2026 roku kwotę rozchodów oszacowano w wysokości **3 444 568,04 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 2026 – 2029 Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie będzie spłacać do roku 2035.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki

Deficyt w roku 2026 finansuje się z zaciągniętego kredytu i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w latach 2027 – 2029 deficyt pokrywa się z zaciągniętego kredytu. W 2030 roku deficyt finansuje się z wolnych środków, a w latach 2031 – 2035 wynik budżetu jest nadwyżką budżetową, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu i sposób jego sfinansowania (pozycja 6)

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 2026 roku zaplanowano kwotę długu w wysokości 39 907 806,58 zł. 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 zaciąganym długiem.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących (art. 242 ustawy – pozycja 7)

W zakresie przestrzegania tzw. reguły wydatkowej, zgodnie z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących (pozycja 7.1), stanowi różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi (pozycja 1.1), a wydatkami bieżącymi (pozycja 1.2). W 2026 roku dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie różnica ta wynosi 5 321 757,72 zł, pozycja 7.2 powiększona o wolne środki wynosi 10 658 855,95 zł. Jest to prawidłowa relacja.

Wskaźnik spłaty zobowiązań (relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych – pozycja 8)

W zakresie relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 (pozycja 8.1) stanowi iloraz sumy wydatków na obsługę długu (poz. 2.1.3) i spłaty rat kapitałowych (poz. 5.1) pomniejszonej o sumę łącznej kwoty przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu zobowiązań (poz. 5.1.1), odsetek i dyskonta podlegającego wyłączeniu (poz. 2.1.3.2), zobowiązań zaciągniętych po dniu 1.01.2019 (poz. 10.7.2.1) i wcześniejszej spłaty zobowiązań, wyłączonej z limitu spłaty zobowiązań w formie wydatków budżetowych (poz. 10.9) powiększonej o kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez jst (poz. 10.4) do różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) i dotacji przeznaczonych na cele bieżące (poz. 1.1.4) – dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na 2026 rok wskaźnik ten wynosi 8,64 %.

W zakresie relacji określonej po prawej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustalona dla danego roku – wskaźnik jednoroczny (poz. 8.2) zakres ten liczony jest do roku 2026 jako iloraz różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) pomniejszonej o dotacje bieżące na programy i projekty (poz. 9.1.1) i wydatki bieżące (poz. 2.1) pomniejszonej o wydatki bieżące na programy i projekty (poz. 9.3.1) powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1) do różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) i dotacji na cele bieżące (poz. 1.1.4). Natomiast od roku 2026 relacja ta liczona jest jako iloraz różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1.) pomniejszonej o dotacje bieżące na programy i projekty (poz. 9.1.1) i wydatki bieżące (poz. 2.1) pomniejszonej o wydatki bieżące na programy i projekty (poz. 9.3.1) i wydatków na obsługę długu (poz. 2.1.3) do różnicy dochodów bieżących (poz. 1.1) i dotacji na cele bieżące (poz. 1.1.4) – dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na 2026 rok wskaźnik ten wynosi 13,08 %.

W zakresie dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (poz. 8.3) - wskaźnik ten stanowi średnią arytmetyczną poprzednich lat z pozycji 8.2 – dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na 2026 rok wynosi 11,86 %.

W zakresie dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok prognozy (poz. 8.3.1) – wskaźnik ten stanowi średnią arytmetyczną z poprzednich lat (poz. 8.2) i dla Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na 2026 rok wynosi 11,86 %.

Informację o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, przedstawiono w pozycji 8.4 załącznika nr 1.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycja 10)

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. 10.1. załącznika nr 1, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim. Wydatki objęte limitem dla Gminy Nowe Miasto Lubawskie w roku 2026 wynoszą 23 070 031,24 zł, w tym bieżące w kwocie 427 216,02 zł, oraz majątkowe 22 642 815,22 zł.

Ogółem wydatki na przedsięwzięcia zawarte w załączniku nr 2 do WPF ustalono w 2026 roku w wysokości: (poz. 1) – **23 070 031,24 zł**, i są to wydatki bieżące w kwocie 427 216,02 zł (poz. 1a) oraz wydatki majątkowe w kwocie 22 642 815,22 zł (poz.1.b).

W ramach wydatków na projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (poz. 1.1) zaplanowano w 2026 roku wydatki ogółem w kwocie 11 140 357,19 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 158 617,57 zł (poz. 1.1.1), wydatki majątkowe w kwocie 10 981 739,62 zł (poz. 1.1.2). Na powyższe składają się kwoty:

- bieżące (poz. 1.1.1.1) kontynuacja zadania z 2025 roku „Rozwijamy kompetencje uczniów w szkołach podstawowych w Nowym Mieście Lubawskim” – limit na 2026 – 120 469,48 zł; (poz. 1.1.1.2) kontynuacja zadania z 2025 roku „Potrafię-decyduję-działam program wspierania aktywności i inicjatyw młodzieży w województwie warmińsko-mazurskim” limit na 2026 – 38 148,09 zł.

- majątkowe (poz. 1.1.2.1) kontynuacja zadania z 2025 roku „Cyberbezpieczny Samorząd” limit na 2026 – 311 266,26 zł; (poz. 1.1.2.2) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Filomatów Nowomiejskich w Nowym Mieście Lubawskim” limit na 2026 – 2 376 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (poz.1.1.2.3) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 1 im. Jana Pawła II w Nowym Mieście Lubawskim” limit na 2026 – 5 314 463,95 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (poz. 1.1.2.4) „Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim” limit na 2026 – 2 980 009,41 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł.

Na dzień tworzenia prognozy Miasta 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) w 2026 roku planuje się wydatki ogółem w wysokości 11 929 674,05 zł, w tym: bieżące wydatki (poz. 1.3.1)

w wysokości 268 598,45 zł, majątkowe wydatki (poz. 1.3.2) w wysokości 11 661 075,60 zł.

Na powyższe kwoty składają się wydatki:

- bieżące (poz. 1.3.1.1) kontynuacja zadania z 2025 roku Utworzenie punktu informacyjno-konsultacyjnego w ramach programu priorytetowego „Czyste powietrze” – limit 2026 – 41598,45 zł; (poz.1.3.1.2) kontynuacja zadania z 2025 roku Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – limit 2026 – 97 000,00 zł; (poz. 1.3.1.3) Gminny Program Rewitalizacji – limit na 2026 rok – 130 000,00 zł, limit na 2027 rok – 10 000,00 zł.

- majątkowe: (1.3.2.1) „Budowa dróg gminnych na osiedlu zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej w rejonie ul. Storczykowej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 2 436 505,60 zł, limit na 2027 – 5 000,00 zł; (1.3.2.2) „Przebudowa dróg na terenie Nowego Miasta Lubawskiego” – limit na 2026 – 100 000,00 zł, limit na 2027 – 100 000,00 zł; (1.3.2.3) „Prace konserwatorskie dotyczące dachu i elewacji Baszty Lubawskiej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit na 2026 – 100 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.4) „Rewitalizacja Parku Miejskiego przy ul. Narutowicza w Nowym Mieście Lubawskim” – limit na 2026 – 20 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.5) „Poprawa komunikacji w południowo-wschodniej części Nowego Miasta Lubawskiego” – limit na 2026 – 200 000,00 zł, limit na 2027 – 200 000,00 zł; (1.3.2.6) „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Kopernika do ul. Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim po byłym torowisku wraz z remontem mostu na rzece Drwęcy” – limit na 2026 – 200 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00; (1.3.2.7) „Budowa dróg na osiedlu Marianowo w Nowym Mieście Lubawskim - etap: ul. Orzeszkowej i ul. Konopnickiej” – limit na 2026 – 2 613 570,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.8) „Budowa dróg na osiedlu Marianowo w Nowym Mieście Lubawskim - etap: ul. Moniuszki” – limit na 2026 – 20 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.9) „Zagospodarowanie terenu z wykorzystaniem potencjału rzeki Drwęcy przy ul. Wodnej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit na 2026 – 200 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.10) „Budowa skrzyżowania typu rondo na przecięciu ulic Mickiewicza i Kopernika, w ciągu DW nr 538 w Nowym Mieście Lubawskim” – limit na 2026 – 110 000,00 zł, limit na 2027 - 10 000,00 zł; (1.3.2.11) „Budowa skrzyżowania typu rondo na przecięciu ul. Jagiellońskiej z ulicą Wojska Polskiego, w ciągu DW nr 538 w Nowym Mieście Lubawskim – limit na 2026 – 130 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.12) „Rozbudowa ul. Grunwaldzkiej w Nowym Mieście Lubawskim w zakresie budowy drogi dla rowerów” – limit na 2026 – 10 000,00 zł, limit na 2027 – 35 000,00 zł; (1.3.2.13) „Przebudowa ul. Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ulicy Akacjowej do ul. Polanki wraz z ciągiem pieszo rowerowym - etap I” – limit na 2026 –

80 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.14) „Przebudowa ul. Kamionki w Nowym Mieście Lubawskim na odcinku od ul. Rolnej do granicy z Gminą Kurzętnik oraz budowa ulic przylegających do końcowego odcinka ul. Kamionki na osiedlu zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej” – limit na 2026 – 2 900 000,00 zł, limit na 2027 – 2 900 000,00 zł; (1.3.2.15) „Zakup mienia komunalnego” – limit na 2026 – 610 000,00 zł, limit na 2027 – 45 000,00 zł; (1.3.2.16) „Przebudowa ul. Klasztornej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 45 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.17) „Przebudowa ul. Na Wzgórzu i Przy Stoku w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 70 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.18) „Przebudowa ul. Międzygórze w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 10 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.19) „Przebudowa ul. Ogrodowej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 65 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.20) „Rozbudowa ul. Grunwaldzkiej poprzez budowę chodnika w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 71 000,00 zł, limit na 2027 – 5 000,00 zł; (1.3.2.21) „Przebudowa drogi gminnej wzdłuż zakładu Oiko wraz z budową łącznika od ul. Wyspiańskiego do ul. Gdyńskiej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 735 000,00 zł, limit na 2027 – 5 000,00 zł; (1.3.2.22) „Utworzenie miejsca integracji dla młodzieży” – limit 2026 – 70 000,00 zł, limit na 2027 – 15 000,00 zł; (1.3.2.23) „Budowa chodnika w ciągu DW538 przy ul. Narutowicza w Nowym Mieście Lubawskim, w celu poprawienia bezpieczeństwa pieszych” – limit 2026 – 50 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.24) „Przebudowa ul. Jagiełły wraz z budową i rozbudową ul. Warneńczyka i ul. Tysiąclecia w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 70 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.25) „Utwardzenie gruntowego odcinka ul. Kamionki w Nowym Mieście Lubawskim: część II” – limit 2026 – 70 000,00 zł, limit na 2027 – 5 000,00 zł; (1.3.2.26) „Przebudowa części ul. Korczaka w Nowym Mieście Lubawskim od granicy z Gminą Nowe Miasto Lubawskie wraz z łącznikiem do ul. Wolska Polskiego – limit 2026 – 110 000,00 zł, limit na 2027 – 10 000,00 zł; (1.3.2.27) „Poprawa układu drogowego w obrębie ul. Jagiellońskiej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 80 000,00 zł, limit na 2027 – 80 000,00 zł; (1.3.2.28) „Przebudowa ul. Kornatki i ul. Słonecznej (część gruntowa) w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 100 000,00 zł, limit na 2027 – 60 000,00 zł; (1.3.2.29) „Przebudowa ul. Grunwaldzkiej wzdłuż PKS w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 20 000,00 zł, limit na 2027 – 40 000,00 zł; (1.3.2.30) „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zagospodarowania terenu przy ul. Kasztanowej w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 100 000,00 zł, limit 2027 – 100 000,00 zł; (1.3.2.31) „Rozbudowa systemów monitoringu wizyjnego na terenie Nowego Miasta Lubawskiego –

limit 2026 – 25 000 zł, limit 2027 – 25 000,00 zł; (1.3.2.32) „Budowa placu zabaw przy ul. Polanki w Nowym Mieście Lubawskim” – limit 2026 – 150 000,00 zł, limit na 2027 – 25 000,00 zł, (1.3.2.33) „Budowa kolumbarium na terenie cmentarza komunalnego w Nowym Mieście Lubawskim” limit 2026 – 90 000,00 zł, limit 2027 – 5 000,00 zł.