

**UCHWAŁA NR XXII-118/20  
RADY MIEJSKIEJ NIESZAWA**

z dnia 18 listopada 2020 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa na lata  
2020-2031.**

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

**§ 1.** W Uchwale Nr V-34/19 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 28 stycznia 2019 r. zmienionej Uchwałą Nr IX-51/19 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 23 maja 2019 r., zmienionej Zarządzeniem Nr 31/2019 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 7 czerwca 2019 r., zmienionej Uchwałą Nr XIII-67/19 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 6 listopada 2019 r., zmienionej Uchwałą Nr XV-82/19 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 18 grudnia 2019 r., wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do uchwały – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Nieszawa na lata 2020-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

2. Załącznik nr 2 do uchwały - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Załącznik nr 2a do uchwały – przedsięwzięcia wg źródeł finansowania – otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2a do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Nieszawa.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
NIESZAWA

*Paweł Zaręba*  
Paweł Zaręba

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII-118/20 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 18 listopada 2020r. zmieniającej uchwałę w sprawie WPF na lata 2020-2031.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								w tym:				
								1.1.1				1.1.2
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			
Wykonanie 2017	10 486 964,47	8 486 964,47	1 407 533,00	10 118,82	1 375 699,00	2 642 147,81	3 051 465,84	1 661 110,82	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
Wykonanie 2018	8 585 535,03	8 534 607,92	1 584 751,00	17 307,79	1 476 485,00	2 916 202,08	2 539 862,05	1 228 550,37	150 927,11	86 750,00	64 177,11	
Plan 3 kw. 2019	8 450 399,80	8 317 064,76	1 745 012,00	0,00	1 336 250,00	2 640 799,76	2 595 003,00	1 030 000,00	133 335,04	100 000,00	33 335,04	
2020	10 619 106,94	10 115 681,94	1 886 793,00	2 562,00	1 355 425,00	3 102 762,59	3 768 139,35	1 188 000,00	503 425,00	0,00	500 000,00	
2021	10 093 575,00	9 222 490,94	2 279 309,00	3 000,00	1 624 091,00	2 367 050,00	2 949 040,94	1 160 000,00	871 084,06	0,00	867 659,06	
2022	9 495 102,00	9 495 102,00	2 349 958,00	3 092,00	1 669 869,00	2 433 770,00	3 039 413,00	1 188 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	9 777 577,00	9 777 577,00	2 415 554,00	3 180,00	1 715 256,00	2 489 920,00	3 143 667,00	1 208 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	10 034 816,00	10 034 816,00	2 484 778,00	3 271,00	1 762 747,00	2 569 137,00	3 214 883,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	10 318 188,00	10 318 188,00	2 555 986,00	3 365,00	1 811 553,00	2 640 270,00	3 307 014,00	1 239 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	10 615 954,00	10 615 954,00	2 631 037,00	3 464,00	1 862 627,00	2 714 709,00	3 404 117,00	1 258 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	10 922 316,00	10 922 316,00	2 708 291,00	3 566,00	1 915 141,00	2 791 247,00	3 504 071,00	1 276 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	11 230 757,00	11 230 757,00	2 785 904,00	3 668,00	1 968 166,00	2 868 530,00	3 604 489,00	1 294 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	11 533 996,00	11 533 996,00	2 861 812,00	3 768,00	2 020 667,00	2 945 048,00	3 702 701,00	1 311 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	11 845 422,00	11 845 422,00	2 939 788,00	3 871,00	2 074 568,00	3 023 607,00	3 803 588,00	1 329 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	12 157 919,00	12 157 919,00	3 017 815,00	3 974,00	2 128 857,00	3 102 731,00	3 904 542,00	1 346 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 858, 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotyczącym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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	
Wykonanie 2017	11 385 238,81	7 859 483,82	3 392 680,09	0,00	0,00	25 342,78	0,00	0,00	0,00	3 526 754,99	3 526 754,99	0,00
Wykonanie 2018	9 585 092,24	8 587 593,78	3 725 918,34	0,00	0,00	79 939,74	0,00	0,00	0,00	1 007 498,46	1 007 498,46	36 000,00
Plan 3 kw. 2019	9 281 539,80	7 511 432,05	3 450 714,89	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 370 107,75	1 370 107,75	0,00
2020	10 859 838,94	10 051 411,94	4 429 573,39	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	808 427,00	808 427,00	0,00
2021	10 209 307,00	8 671 437,65	3 913 400,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 537 869,35	1 537 869,35	0,00
2022	9 235 834,00	8 735 834,00	4 031 864,00	0,00	0,00	91 997,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2023	9 518 309,00	8 968 309,00	4 151 859,00	0,00	0,00	85 016,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2024	9 775 548,00	9 211 819,00	4 276 488,00	0,00	0,00	78 041,00	0,00	0,00	0,00	563 729,00	563 729,00	0,00
2025	9 993 310,00	9 453 042,00	4 398 355,00	0,00	0,00	68 150,00	0,00	0,00	0,00	540 268,00	540 268,00	0,00
2026	10 370 954,00	9 709 772,00	4 527 047,00	0,00	0,00	56 978,00	0,00	0,00	0,00	661 182,00	661 182,00	0,00
2027	10 677 316,00	9 966 631,00	4 659 505,00	0,00	0,00	38 404,00	0,00	0,00	0,00	710 685,00	710 685,00	0,00
2028	10 985 757,00	10 240 749,00	4 794 648,00	0,00	0,00	32 205,00	0,00	0,00	0,00	745 008,00	745 008,00	0,00
2029	11 288 996,00	10 511 897,00	4 931 263,00	0,00	0,00	26 007,00	0,00	0,00	0,00	777 099,00	777 099,00	0,00
2030	11 632 422,00	10 788 099,00	5 071 770,00	0,00	0,00	17 167,00	0,00	0,00	0,00	844 323,00	844 323,00	0,00
2031	11 945 919,00	11 066 497,00	5 214 986,00	0,00	0,00	5 713,00	0,00	0,00	0,00	879 422,00	879 422,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		z tego:						
		Kwota przewidywanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:		Walne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X
					na pokrycie deficytu budżetu X	na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X		
Łp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	-899 274,34	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	899 274,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-909 557,21	0,00	1 223 232,78	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	289 141,78	289 141,78	
Plan 3 kw. 2019	-831 140,00	0,00	1 090 408,00	1 036 000,00	776 732,00	0,00	0,00	54 408,00	54 408,00	
2020	-240 732,00	0,00	500 000,00	500 000,00	240 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	-115 732,00	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	115 732,00	
2022	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	324 878,00	324 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	213 000,00	213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	212 000,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu <sup>X 7)</sup>		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>				z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	129 268,00	129 268,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	474 091,00	160 415,43	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	324 878,00	324 878,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	213 000,00	213 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	212 000,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		Różnica brzmienia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokonania się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>*</sup>						
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	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 104 754,00	0,00	627 480,65	627 480,65	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 285 486,00	0,00	-52 985,86	236 155,92	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 497 401,00	0,00	405 632,71	460 040,71	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 766 950,00	0,00	64 270,00	64 270,00	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 507 682,00	0,00	551 053,29	926 053,29	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 248 414,00	0,00	759 268,00	759 268,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 989 146,00	0,00	809 268,00	809 268,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 729 878,00	0,00	822 997,00	822 997,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 405 000,00	0,00	865 146,00	865 146,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	906 182,00	906 182,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	915 000,00	0,00	955 685,00	955 685,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	990 008,00	990 008,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	425 000,00	0,00	1 022 099,00	1 022 099,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	212 000,00	0,00	1 057 323,00	1 057 323,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 422,00	1 091 422,00	

<sup>8)</sup> 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 wiodącej 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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	-3,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	7,09%	8,85%	x	x	x	x
2020	5,12%	3,30%	3,30%	5,56%	4,03%	TAK	NIE
2021	5,09%	9,35%	9,35%	2,93%	1,40%	NIE	NIE
2022	4,97%	12,06%	12,06%	7,17%	5,64%	TAK	TAK
2023	4,73%	12,29%	12,29%	8,24%	8,24%	TAK	TAK
2024	4,52%	12,07%	12,07%	11,23%	11,23%	TAK	TAK
2025	5,12%	12,16%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2026	3,82%	12,19%	x	9,76%	9,28%	TAK	TAK
2027	3,49%	12,23%	x	10,49%	10,49%	TAK	TAK
2028	3,31%	12,22%	x	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2029	3,16%	12,20%	x	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2030	2,61%	12,18%	x	12,19%	12,19%	TAK	TAK
2031	2,40%	12,12%	x	12,18%	12,18%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	309 513,40	309 513,40	0,00	64 177,11	64 177,11	64 177,11	7 772,25	7 772,25	0,00
Plan 3 kw. 2019	301 141,49	301 141,49	21 543,13	19 680,30	19 680,30	0,00	227 993,69	227 993,69	0,00
2020	81 832,74	81 832,74	69 643,11	0,00	0,00	0,00	136 276,37	136 276,37	115 920,18
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	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	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	18 775,95	18 775,95	15 958,56	487,20	487,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	353,70	353,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	808 780,70	353,70	808 427,00	0,00	0,00	2,39	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 528 973,85	346,20	1 528 627,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	514 400,00	14 400,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	584 400,00	14 400,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emtowarych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	
Wykonanie 2017	129 268,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	259 268,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-20 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 183,00	x	0,00	0,00
2020	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 863,15
2021	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	324 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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. Automatycznie wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odnosi się w szczególności także do pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres stacjonary kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji stanowiącej wyjątek z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku stanowiącej wyjątek z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaplanowano oraz planuje się zaplanować zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
NIESZAWA

  
Paweł Zaręba

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXII-118/20  
Rady Miejskiej Nieszawa  
z dnia 18 listopada 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 560 594,45	808 780,70	1 528 973,85	514 400,00	564 400,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				73 540,80	353,70	346,20	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 487 053,65	808 427,00	1 528 627,65	500 000,00	550 000,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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:				3 560 594,45	808 780,70	1 528 973,85	514 400,00	564 400,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				73 540,80	353,70	346,20	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1.1	Dofinansowanie projektu pn."Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	Urząd Miasta Nieszawa	2017	2026	73 540,80	353,70	346,20	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 487 053,65	808 427,00	1 528 627,65	500 000,00	550 000,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta Nieszawa.	Urząd Miasta Nieszawa	2020	2021	1 748 948,35	448 948,35	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ogólnodostępnego placu zabaw przy Zespole Szkół w Nieszawie.	Urząd Miasta Nieszawa	2020	2021	64 432,00	24 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dofinansowanie projektu pn."Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	Urząd Miasta Nieszawa	2017	2026	17 695,00	17 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Zabiebiec.	Urząd Miasta Nieszawa	2020	2023	1 050 000,00	20 000,00	30 000,00	450 000,00	550 000,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja z odbudową budynków komunalnych znajdujących się w zasobach gminnych. - Modernizacja z odbudową budynków komunalnych znajdujących się w zasobach gminnych.	Urząd Miasta Nieszawa	2020	2022	323 000,00	223 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Podniesienie walorów krajobrazowych Nadbrzeża Wiślanego w Nieszawie.	Urząd Miasta Nieszawa	2020	2021	192 978,30	44 350,65	148 627,65	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa przyczółków promowych. - Budowa przyczółków promowych.	Urząd Miasta Nieszawa	2020	2024	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	14 400,00	14 400,00	0,00	3 459 754,55
1.a	14 400,00	14 400,00	0,00	72 699,90
1.b	0,00	0,00	0,00	3 387 054,65
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	14 400,00	14 400,00	0,00	3 459 754,55
1.3.1	14 400,00	14 400,00	0,00	72 699,90
1.3.1.1	14 400,00	14 400,00	0,00	72 699,90
1.3.2	0,00	0,00	0,00	3 387 054,65
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	1 748 948,35
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	24 433,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	17 695,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	323 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	192 978,30
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	30 000,00

Przewodniczący Rady Miejskiej  
NIESZAWA

*Paweł Zaręba*  
Paweł Zaręba

Załącznik Nr 2a do Uchwały Nr XXII-118 /20 Rady Miejskiej Mieszwawa z dnia 18 listopada 2020r.  
zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Mieszwawa na lata 2020-2031.

Nazwa zadania	Rok	Razem	Dochody budżetu	Środki UE	Obligacje	Fundusz Inwestycji Samorządowych	Inne (Fundusz Dróg Samorządowych, Marszałek Województwa).
<b>Przebudowa przyczółków promowych</b>		<b>90 000,00</b>	<b>90 000,00</b>				
	2020	30 000,00	30 000,00				
	2021	30 000,00	30 000,00				
	2022	30 000,00	30 000,00				
<b>Przebudowa ulic Laskowskiego i Żabieniec.</b>		<b>1 040 000,00</b>	<b>40 000,00</b>				<b>1 000 000,00</b>
	2020	20 000,00	20 000,00				
	2021	20 000,00	20 000,00				
	2022	1 000 000,00					1 000 000,00
<b>Podniesienie walorów krajobrazowych nadbrzeża wiślanego.</b>		<b>148 627,65</b>	<b>87669,59</b>	<b>104 277,00</b>	<b>44 350,65</b>		
	2020	44 350,65			44 350,65		
	2021	104 277,00		104 277,00			
<b>Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej</b>		<b>1 300 000,00</b>	<b>87 669,59</b>	<b>763 382,06</b>	<b>171 948,35</b>	<b>277 000,00</b>	
	2020	448 948,35			171 948,35	277 000,00	
	2021	851 051,65	87 669,59	763 382,06			

<b>Modernizacja budynków komunalnych</b>		<b>323 000,00</b>	<b>100 000,00</b>			<b>223 000,00</b>	
	2020	223 000,00				223 000,00	
	2021	50 000,00	50 000,00				
	2022	50 000,00	50 000,00				
<b>Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0.</b>		<b>17 695,00</b>		<b>17 695,00</b>			
	2020	17 695,00		17 695,00			
<b>Budowa ogólnodostępnego placu zabaw przy Zespole Szkół w Nieszawie.</b>		<b>64 432,00</b>		<b>39 999,00</b>	<b>24 433,00</b>		
	2020	24 433,00			24 433,00		
	2021	39 999,00		39 999,00			
		<b>2 983 754,65</b>	<b>317 669,59</b>	<b>925 353,06</b>	<b>240 732,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>

Przewodniczący Rady Miejskiej  
NIESZAWA

*Paweł Zaręba*  
Paweł Zaręba



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nieszawa na lata 2020-2031.

#### ROK BUDŻETOWY

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa na lata 2020-2031:

1. Kwota dochodów została zwiększona o 484.813,25 zł, z czego dochody bieżące zmalały o 16.611,75 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 501.425,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Miasta Nieszawa na dzień 18.11.2020 r.
2. Kwota wydatków została zwiększona o 484.813,25 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 484.813,25 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Miasta Nieszawa na dzień 18.11.2020 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 18.11.2020 r. wynosi -240 732,00 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2020 roku

<b>Dochody ogółem:</b>	10 134 293,69 zł	+484 813,25 zł	10 619 106,94 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	10 132 293,69 zł	-16 611,75 zł	10 115 681,94 zł
udziały z podatku CIT	4 101,00 zł	-1 539,00 zł	2 562,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	1 953 896,95 zł	+1 148 865,64 zł	3 102 762,59 zł
pozostałe	4 932 077,74 zł	-1 163 938,39 zł	3 768 139,35 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	2 000,00 zł	+501 425,00 zł	503 425,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	0,00 zł	+500 000,00 zł	500 000,00 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	10 375 025,69 zł	+484 813,25 zł	10 859 838,94 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	9 566 598,69 zł	+484 813,25 zł	10 051 411,94 zł
wynagrodzenia z narzutami	4 307 142,39 zł	+122 431,00 zł	4 429 573,39 zł
wydatki na obsługę długu	80 000,00 zł	+20 000,00 zł	100 000,00 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	808 427,00 zł	0,00 zł	808 427,00 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-240 732,00 zł	0,00 zł	-240 732,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa nie dokonano zmian w

zakresie przychodów w roku budżetowym. Rozchody budżetu w 2020 roku nie zmieniły się. Kwota długu planowana na koniec 2020 roku nie zmieniła się.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa na lata 2020-2031 wartości limitów wydatków na 2020 r. pozostały bez zmian, zaś od 2021 r. dostosowano je do wartości uwzględnionych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa na lata 2021-2031.

## PROGNOZA NA LATA 2021-2031

Od 2021 r. dokonano zmiany sposobu prognozowania wartości dochodów i wydatków bieżących, stosując metodologię określoną w Programie Postępowania Naprawczego Miasta Nieszawa na lata 2020-2021. Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2021 r.;
- 2) dla lat 2022-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto z uwzględnieniem efektów finansowych działań naprawczych ujętych w Programie Postępowania Naprawczego Miasta Nieszawa na lata 2020-2021.

### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Nieszawa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Nieszawa, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w lipcu 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 2.

Tabela 2. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

<b>PKB</b>	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
<b>Inflacja</b>	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
<b>PKB</b>	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%			
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
<b>Wynagrodzenia</b>	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Nieszawa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Nieszawa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	50,00%	50,00%
dotacje bieżące	50,00%	50,00%
pozostałe, w tym:	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Zródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W 2021 r. wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Nieszawa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Zgodnie z założeniami Programu Postępowania Naprawczego Miasta Nieszawa, zakłada się utrzymywanie maksymalnych stawek podatkowych w okresie jego realizacji. Z kalkulacji wynika, iż możliwe do uzyskania wpływy z podatku od nieruchomości w 2021 r. wynoszą 1.160.000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego utrzymywania maksymalnych stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Wartości planowanych wpływów z podatku od nieruchomości od 2022 r. uwzględniono zgodnie z szacunkami przedstawionymi z Programie Postępowania Naprawczego Miasta Nieszawa na lata 2020-2021.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB (70%) oraz inflacji (30%).

## **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (50%) oraz inflacji (50%).

## **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku, których nie planuje się w całym okresie prognozy (również w 2020 r. i 2021 r.).

W budżecie na 2020 r. zaplanowano dotację w wysokości 500.000 zł (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych), zaś na 2021 r. zaplanowano dotacje na inwestycje w wysokości 867.569,06 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Podniesienie walorów krajobrazowych nadbrzeża wiślanego” w wysokości 104.277,00 zł oraz „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” w wysokości 763.382,06 zł. Od 2022 r. dotacji inwestycyjnych nie planuje się.

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Miasta Nieszawa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. Należy przy tym nadmienić, że w projekcie budżetu Miasta Nieszawa na 2021 r. uwzględniono skutki finansowe działań naprawczych określonych w Programie Postępowania Naprawczego Miasta Nieszawa na lata 2020-2021, a dotyczące przede wszystkim obniżenia wynagrodzenia Burmistrza i Skarbnika Miasta, obniżenia diet dla radnych Miasta Nieszawa oraz reorganizacji Urzędu Miasta. Łączne oszczędności z realizacji ww. działań w 2021 r. szacuje się na poziomie 205.645 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w budżecie na 2021 r. zaplanowano więc na poziomie 3.913.400 zł. W latach 2022-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji (25%), PKB (25%) i wynagrodzeń (50%). Przyjęto założenie, że pomimo realizacji restrykcyjnej polityki wydatkowej i oszczędnościowej, prognoza wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń powinna zostać oparta o indeksację, by zabezpieczyć określone środki na wzrost wydatków wynikający m.in. z podwyższenia płacy minimalnej.

Pozostałe wydatki bieżące Miasta Nieszawa prognozowano w oparciu o wskaźnik inflacji (70%) oraz PKB (30%). Od 2022 r. uwzględniono również efekty finansowe działań naprawczych związanych m.in. z ograniczeniem wydatków bieżących na zakup usług zewnętrznych, materiałów i wyposażenia oraz remonty w łącznej wartości 176.300 zł. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	70,00%	30,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z wartościami określonymi w Programie Postępowania Naprawczego Miasta Nieszawa na lata 2020-2021. W Programie Postępowania Naprawczego przedstawiono szacunkowe kwoty odsetek przypadające do spłaty w latach prognozy, przeliczone na podstawie aktualnych stawek WIBOR. Odsetki oszacowano przy tym z pewną dozą bezpieczeństwa. Do kalkulacji kosztów obsługi długu kredytów oraz obligacji przyjęto stawki WIBOR 3M (0,22%) oraz WIBOR 6M (0,25%) na dzień 5 listopada 2020 r., które:

1. w 2021 r. powiększono o 0,80% (WIBOR 3M = 1,02%, WIBOR 6M = 1,05%);
2. w 2022 r. stawki WIBOR dla 2021 r. powiększono o 0,5% (WIBOR 3M = 1,52%, WIBOR 6M = 1,55%);
3. w latach 2023-2031 stawki WIBOR przyjęto na poziomie stałym, skalkulowanym dla roku 2022 (WIBOR 3M = 1,52%, WIBOR 6M = 1,55%).

Należy dodać, iż w 2020 r. w pozycji [10.11] wykazano poniesione na dzień 30 października 2020 r. wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 12.863,15 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które w części sfinansowano m.in. z rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa na lata 2020-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Miasta Nieszawa**

Dochody	10 619 106,94	10 093 575,00	9 495 102,00	9 777 577,00

<b>Wydatki</b>	10 859 838,94	10 209 307,00	9 235 834,00	9 518 309,00
<b>Wynik budżetu</b>	-240 732,00	-115 732,00	259 268,00	259 268,00
<b>Dochody</b>	10 034 816,00	10 318 188,00	10 615 954,00	10 922 316,00
<b>Wydatki</b>	9 775 548,00	9 993 310,00	10 370 954,00	10 677 316,00
<b>Wynik budżetu</b>	259 268,00	324 878,00	245 000,00	245 000,00
<b>Dochody</b>	11 230 757,00	11 533 996,00	11 845 422,00	12 157 919,00
<b>Wydatki</b>	10 985 757,00	11 288 996,00	11 632 422,00	11 945 919,00
<b>Wynik budżetu</b>	245 000,00	245 000,00	213 000,00	212 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W budżecie Gminy Nieszawa na 2021 r. zaplanowano przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 375.000 zł. Planowana w budżecie Miasta Nieszawa nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Miasta w 2020 roku. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną wydatkowane w całości, w związku z powyższym, w budżecie Miasta Nieszawa na 2021 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 2.766.950,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031. Szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązań Miasta Nieszawa przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nieszawa

BGK kredyt	59 268	59 268	59 268	59 268
SGB obligacje	130 000	130 000	130 000	130 000
SGB kredyt	70 000	70 000	70 000	70 000
BDM obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>259 268</b>	<b>259 268</b>	<b>259 268</b>	<b>259 268</b>
BGK kredyt	59 268	9 878	0,00	0,00
SGB obligacje	130 000	130 000	130 000	130 000
SGB kredyt	70 000	70 000	0,00	0,00



BDM obligacje	0,00	115 000	115 000	115 000
<b>RAZEM</b>	<b>259 268</b>	<b>324 878</b>	<b>245 000</b>	<b>245 000</b>
BGK kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00
SGB obligacje	130 000	130 000	0,00	0,00
SGB kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00
BDM obligacje	115 000	115 000	213 000	212 000
<b>RAZEM</b>	<b>245 000</b>	<b>245 000</b>	<b>213 000</b>	<b>212 000</b>

Zródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,12%	5,09%	4,97%	4,73%	4,52%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	5,59%	2,93%	7,17%	8,24%	11,23%	12,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	4,06%	1,40%	5,64%	8,24%	11,23%	12,14%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Nie	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,82%	3,49%	3,31%	3,16%	2,61%	2,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,18%	11,38%	11,76%	12,17%	12,19%	12,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	9,27%	10,46%	11,76%	12,17%	12,19%	12,18%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

W 2021 r. wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest niezachowany, co jest zgodne z założeniami Programu Postępowania Naprawczego Miasta Nieszawa na lata 2020-2021. Od 2022 r. zakłada się spełnienie ustawowej relacji zadłużenia.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
NIESZAWA  
*Paweł Zaręba*