

Projekt

z dnia

Zatwierdzony przez .....

BURMISTRZ NIDZICY

*Jacek Koźmala*

UCHWAŁA NR .....<sup>5</sup>.....  
RADY MIEJSKIEJ W NIDZICY

z dnia 19 grudnia 2019 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2020 - 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.) Rada Miejska w Nidzicy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nidzica na lata 2020-2036 zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 - 2023 zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. Informację o kształtowaniu się długu na lata 2020 - 2036 określoną w załączniku nr 1.

4. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nidzica na lata 2020 - 2036 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Nidzicy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Nidzicy do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Nidzica do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2;
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Nidzica do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Uchyła się uchwałę Rady Miejskiej w Nidzicy Nr V/44/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2019 - 2036 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nidzicy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r. i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Tadeusz Danielczyk**

INSPEKTOR

SKARBNIK MIASTA

*Teresa Napierkowska* *mgr inż. Wiesława Ewa Rozmus*

Sprawdzono pod względem  
formalno-prawnym

*Ewa Roszczyńska*  
RADCA PRAWNY

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1  
do uchwały  
Rady Miejskiej w Nidzicy  
z dnia 19 grudnia 2019 r.

Lp	1	z tego:										w tym:			
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	Dochody majątkowe x					
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x										ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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					
2020	106 390 325,35	14 699 868,00	430 000,00	28 112 554,00	31 896 948,15	20 068 509,86	13 530 000,00	11 182 045,34	3 185 000,00	7 979 925,34					
2021	99 339 634,15	14 800 000,00	440 000,00	29 100 000,00	33 000 000,00	19 790 000,00	13 550 000,00	2 209 634,15	1 175 000,00	1 034 634,15					
2022	99 714 634,15	14 900 000,00	450 000,00	29 170 000,00	33 000 000,00	19 830 000,00	13 550 000,00	2 364 634,15	1 330 000,00	1 034 634,15					
2023	98 700 000,00	15 000 000,00	450 000,00	29 270 000,00	33 000 000,00	19 880 000,00	13 600 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00					
2024	98 720 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00					
2025	98 700 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00					
2026	98 175 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00					
2027	98 150 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00					
2028	98 130 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00					
2029	98 130 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00					
2030	98 080 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00					
2031	98 080 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00					
2032	97 700 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	97 700 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

2034	97 700 000,00	97 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	97 700 000,00	97 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	97 700 000,00	97 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 860, 1622 i 1649), 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.

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	w tym:		2.2	w tym:	
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
2020	111 349 059,52	93 059 068,33	36 777 671,00	70 311,99	0,00	0,00	1 505 550,00	0,00	0,00	18 289 991,19	14 837 714,04	3 452 277,15	
2021	96 189 634,15	94 000 000,00	36 800 000,00	77 599,96	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	0,00	2 189 634,15	2 189 634,15	0,00	
2022	97 664 634,15	94 050 000,00	37 000 000,00	139 317,99	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	0,00	3 614 634,15	3 614 634,15	0,00	
2023	96 000 000,00	94 100 000,00	37 000 000,00	256 898,66	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	
2024	95 920 000,00	94 100 000,00	0,00	252 349,10	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	1 820 000,00	0,00	0,00	
2025	95 950 000,00	94 100 000,00	0,00	247 750,46	0,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	
2026	95 155 000,00	94 100 000,00	0,00	243 200,32	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	1 055 000,00	0,00	0,00	
2027	95 130 000,00	94 100 000,00	0,00	238 632,48	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00	0,00	
2028	95 110 000,00	94 100 000,00	0,00	234 087,02	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00	
2029	95 110 000,00	94 100 000,00	0,00	229 489,57	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00	
2030	95 060 000,00	94 100 000,00	0,00	224 936,23	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	
2031	95 740 000,00	94 100 000,00	0,00	220 371,51	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	0,00	
2032	95 360 000,00	94 100 000,00	0,00	215 816,61	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	
2033	95 360 000,00	94 100 000,00	0,00	211 234,93	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	
2034	95 360 000,00	94 100 000,00	0,00	206 675,27	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	
2035	95 360 000,00	94 100 000,00	0,00	202 107,42	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	
2036	95 962 000,00	94 100 000,00	0,00	197 550,36	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	1 862 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	3			3.1	4	4.1				4.1.1
Lp												
2020	-4 958 734,17		0,00	8 008 734,17	1 600 000,00	1 600 000,00	2 107 759,00	2 107 759,00	2 107 759,00	4 300 975,17	1 250 975,17	
2021	3 150 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 050 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 020 000,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 020 000,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 020 000,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 020 000,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 020 000,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 340 000,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 340 000,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 340 000,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 340 000,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	2 340 000,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	1 738 000,00	1 738 000,00	1 738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Wyszczególnienie		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
		4.4.1	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2020	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00		0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	0,00	0,00		0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	0,00		0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00		0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00		0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00		0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00		0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00		0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00		0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00		0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00		0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	0,00	0,00		0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	0,00	0,00		0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	0,00	0,00		0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	0,00	0,00		0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	0,00	0,00		0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	1 738 000,00	0,00	0,00		0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:								w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	7.2
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:			5.2	6	6.1	7.1			
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2							
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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi	8 557 945,85		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	41 988 000,00	0,00	2 149 211,68	8 557 945,85			
2021	X	X	X	X	38 838 000,00	0,00	3 130 000,00	3 130 000,00			
2022	X	X	X	X	36 788 000,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00			
2023	X	X	X	X	34 088 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00			
2024	X	X	X	X	31 288 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2025	X	X	X	X	28 538 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2026	X	X	X	X	25 518 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2027	X	X	X	X	22 498 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2028	X	X	X	X	19 478 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2029	X	X	X	X	16 458 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2030	X	X	X	X	13 438 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2031	X	X	X	X	11 098 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2032	X	X	X	X	8 758 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2033	X	X	X	X	6 418 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2034	X	X	X	X	4 078 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2035	X	X	X	X	1 738 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	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 przypadających na dany rok) <sup>x</sup>					współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
2020	7,58%	6,09%	8,74%	10,86%	10,98%	TAK	TAK
2021	7,41%	6,91%	6,75%	9,47%	9,60%	TAK	TAK
2022	5,54%	6,96%	7,20%	7,20%	7,33%	TAK	TAK
2023	6,58%	7,14%	7,12%	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2024	6,62%	7,19%	7,14%	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2025	6,39%	7,05%	x	7,15%	7,15%	TAK	TAK
2026	6,65%	6,91%	x	6,77%	6,82%	TAK	TAK
2027	6,50%	6,77%	x	6,89%	6,89%	TAK	TAK
2028	6,33%	6,62%	x	6,99%	6,99%	TAK	TAK
2029	6,18%	6,48%	x	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2030	5,87%	6,28%	x	6,88%	6,88%	TAK	TAK
2031	4,61%	6,21%	x	6,76%	6,76%	TAK	TAK
2032	4,49%	6,11%	x	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2033	4,38%	6,00%	x	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2034	4,26%	5,89%	x	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2035	4,05%	5,69%	x	6,23%	6,23%	TAK	TAK
2036	3,08%	5,66%	x	6,09%	6,09%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki 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										
2020	585 078,40	585 078,40	585 078,40	7 979 925,34	7 979 925,34	7 187 137,40	783 849,70	783 849,70	680 885,89	
2021	28 381,09	28 381,09	28 381,09	1 034 634,15	1 034 634,15	1 034 634,15	50 817,70	50 817,70	50 817,70	
2022	0,00	0,00	0,00	1 034 634,15	1 034 634,15	1 034 634,15	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	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									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2020	9 948 262,40	9 948 262,40	6 981 681,83	14 667 428,85	783 849,70	13 883 579,15	0,00	0,00	173 889,00	0,00
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	1 034 634,15	2 050 817,70	50 817,70	2 000 000,00	0,00	0,00	244 744,00	0,00
2022	2 605 238,51	2 605 238,15	1 034 634,15	2 605 238,51	0,00	2 605 238,51	0,00	0,00	198 239,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 562,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 616,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 616,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 616,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 652,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 670,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 688,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 114,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
2020	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	1 738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do uchwały  
Rady Miejskiej w Nidzicy  
z dnia 19 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 667 428,85	2 050 817,70	2 605 238,51	0,00	19 323 485,06
1.a	- wydatki bieżące				1 710 201,57	50 817,70	0,00	0,00	834 667,40
1.b	- wydatki majątkowe				20 793 865,38	2 000 000,00	2 605 238,51	0,00	18 488 817,66
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:				17 469 199,82	2 050 817,70	2 605 238,51	0,00	15 388 168,31
1.1.1	- wydatki bieżące				1 710 201,57	50 817,70	0,00	0,00	834 667,40
1.1.1.1	Poliglota i programiści - przedszkolaki z Nidzicy - Wspieranie kompetencji kluczowych dzieci w zakresie porozumiewania się w językach obcych oraz kompetencji społecznych, inicjatywności, przedsiębiorczości i kreatywności	Centrum Usług Wspólnych w Nidzicy	2018	2020	607 571,25	0,00	0,00	0,00	77 622,00
1.1.1.2	Kreatywność dzięki opowieściom w ramach programu Erasmus+ - Nabywanie i doskonalenie umiejętności językowych, interpersonalnych oraz tolerancja i szacunek dla innych, integracja społeczna i edukacyjna wartości dziedzictwa kulturowego	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Nidzicy	2018	2020	116 545,25	0,00	0,00	0,00	34 753,60
1.1.1.3	Maths Around Us - Matematyka Wokół Nas w ramach programu Erasmus+ - Poprawa umiejętności poprzez postępowanie z zagadnień matematycznych w otaczających uczniów świecie, zachęcanie ich do dokładania starań do rozwiązywania zadań matematycznych, znajdowanie podobieństw i różnic między różnymi środowiskami sześciu uczestniczących szkół	Szkoła Podstawowa Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Nidzicy	2018	2020	125 078,74	0,00	0,00	0,00	36 040,58
1.1.1.4	Folklorica - Promowanie wartości kulturowych	Szkoła Podstawowa Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Nidzicy	2019	2021	142 693,83	50 817,70	0,00	0,00	104 525,22
1.1.1.5	Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców Gminy Nidzica - Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Nidzica	Urząd Miejski w Nidzicy	2019	2020	67 200,00	0,00	0,00	0,00	34 186,00
1.1.1.6	Organizacja warsztatów i działań edukacyjnych, zawodowych, społecznych dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu rewitalizowanego - Podwyższenie kompetencji społecznych i kwalifikacji zawodowych 35 osób w wieku produkcyjnym zamieszkałym na obszarze rewitalizacji, zagrożonych wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nidzicy	2019	2020	651 112,50	0,00	0,00	0,00	547 540,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 758 998,25	2 000 000,00	2 605 238,51	0,00	14 553 500,91
1.1.2.1	Rewitalizacja centrum miasta Nidzica - przebudowa rynku w centrum Nidzicy - Poprawa jakości i dostępności usług społecznych i edukacyjnych oraz poprawa jakości zagospodarowania przestrzeni miejskiej poprzez realizację przedsięwzięcia dotyczącego rewitalizacji obszaru miejskiego	Urząd Miejski w Nidzicy	2016	2020	5 495 343,95	0,00	0,00	0,00	4 793 048,40

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.1.2.2	Remont zamku i wzgórza zamkowego w Nidzicy - Wzrost potencjału turystycznego poprzez ochronę i zachowanie dziedzictwa kulturowego - zamku	Urząd Miejski w Nidzicy	2016	2020	5 153 214,00	0,00	0,00	0,00	5 153 214,00
1.1.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej Napiwoda - Wikno - zadanie 1 - Poprawa podstawowych usług z zakresu wod.-kan. na terenach wiejskich	Urząd Miejski w Nidzicy	2014	2022	2 000,00	2 000 000,00	2 605 238,51	0,00	4 607 238,51
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 034 867,13	0,00	0,00	0,00	3 935 316,75
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 034 867,13	0,00	0,00	0,00	3 935 316,75
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 190566N (ul. Dubieńska), nr 190522N (ul. Łąkowa) i nr 190589N (ul. Długa) w Nidzicy - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Miejski w Nidzicy	2018	2020	2 878 045,57	0,00	0,00	0,00	2 878 045,57
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 190531N (ul. Nowa) i nr 190589N (ul. Bema) w Nidzicy - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Miejski w Nidzicy	2016	2020	824 232,46	0,00	0,00	0,00	549 670,53
1.3.2.3	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przeznaczonego na lokale socjalne na działce 157/4 w Rozdrożu (dokumentacja projektowa) - Utworzenie mieszkań socjalnych	Urząd Miejski w Nidzicy	2019	2020	10 181,00	0,00	0,00	0,00	4 681,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku OSP w Łynie - Poleszenie walorów użytkowych i technicznych obiektu	Urząd Miejski w Nidzicy	2019	2020	46 378,00	0,00	0,00	0,00	44 119,65
1.3.2.5	Budowa bieżni lekkoatletycznej i ścieżki biegowej oraz skoczni w dal - Realizacja celów edukacyjnych, rekreacji i wypoczynku	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Nidzicy	2019	2020	414 670,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Budowa sali gimnastycznej oraz zaplecza sanitarnego przy Szkole Podstawowej Nr 2 im. Michała Kajki w Nidzicy (dokumentacja projektowa) - Realizacja podstawy programowej zajęć z wychowania fizycznego oraz prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	Szkoła Podstawowa Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Nidzicy	2019	2020	100 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa budynku kina "Venus" w Nidzicy wraz z zagospodarowaniem terenu (dokumentacja projektowa) - Zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców	Urząd Miejski w Nidzicy	2019	2020	110 000,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00



Załącznik nr 3  
do uchwały Nr .....  
Rady Miejskiej w Nidzicy  
z dnia 19 grudnia 2019 r.

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE  
FINANSOWEJ GMINY NIDZICA NA LATA 2020 - 2036**

**UWAGI OGÓLNE:**

Gmina jest zobowiązana do opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) zgodnie z przepisami art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych. WPF została sporządzona na okres od 2020 r. do 2036 r. Z art. 230 ustawy o finansach publicznych wynika, że organ stanowiący gminy podejmuje uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej nie później niż uchwałę budżetową i nie może uchylić uchwały obowiązującej w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie. W grudniu 2018 roku została uchwalona wieloletnia prognoza finansowa Gminy Nidzica na lata 2019 – 2036, zmieniana w ciągu roku. Obecnie proponuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nidzica na lata 2019 - 2036 z trzema załącznikami sporządzonymi w aplikacji BeSTi@, udostępnionej przez Ministerstwo Finansów. Nowy wzór WPF wynika z rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U z 2019 r. poz. 1903) zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego i uwzględnia zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500). Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.), w ślad za zmianą ustawy o finansach publicznych wprowadziło nowe źródła przychodów, które opisano w dalszej części niniejszych objaśnień. Ministerstwo Finansów opublikowało metodologię opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Opracowanie przedstawia zalecenia, rekomendacje oraz praktyczne wskazówki ułatwiające przygotowanie wieloletniej prognozy finansowej. Ministerstwo zaznaczyło, że w opracowaniu są opisane reguły opisujące zakres danych ujmowanych w WPF i są zgodne ze wzorem określonym w ww. rozporządzeniu. W niniejszym opracowaniu wykorzystano tę metodologię.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W załączniku nr 1 do uchwały mieści się prognoza kwoty długu Gminy Nidzica na okres od 2020 roku do 2036 roku, tj. do roku, do którego zaciągnięto zobowiązania. W okresie 2020-2036 zostaną spłacone zobowiązania z tytułu przychodów budżetu (wyemitowanych obligacji w latach 2010 - 2019) i planowanych do emisji

obligacji w 2020 r. W prognozie kwoty długu zawarto wydatki na udzielone w 2019 r. poręczenie. Poręczenie wykracza poza prognozę kwoty długu o trzy lata, czyli jest udzielone do 2039 r., jednakże jest to poręczenie niewymagalne, opisane w dalszej części niniejszych objaśnień. Zgodnie z przepisami rozporządzenia w sprawie WPF okres prognozy kwoty długu nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. Do opracowania niniejszej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica, dane na rok 2020 przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2020 r. natomiast na lata 2021 – 2036 przyjęto prognozę, kierując się wskaźnikami makroekonomicznymi Budżetu Państwa oraz własnymi założeniami.

## **DOCHODY**

Założono dalszy wzrost dochodów bieżących budżetu w kolejnych latach. Na prognozowany wzrost dochodów bieżących mają wpływ planowane wyższe dochody z podatku od nieruchomości w związku z powstawaniem nowych budynków i budowli związanych z działalnością gospodarczą, dalsza podwyżka stawek podatku, z tendencją zbliżenia się do stawek górnych, wzrost pozostałych podatków lokalnych, opłat, dochodów z PIT - w związku z powstającymi nowymi zakładami w Nidzicy oraz dochodów z CIT. Przy planowaniu subwencji ogólnej oraz dotacji z budżetu państwa kierowano się dochodami uzyskiwanymi w latach ubiegłych i roku bazowym. W związku ze sprzedażą w ubiegłych latach gruntów pod inwestycje, w tym w specjalnej strefie ekonomicznej, planuje się powstanie nowych nieruchomości – budynków i budowli oraz nowych miejsc pracy.

Przyjęte kwoty dochodów bieżących i majątkowych w planie roku 2020 uzasadniono przy projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok.

W ciągu roku kwoty dotacji celowych na zadania bieżące własne i zlecone są zwiększane decyzjami Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, stąd od 2021 roku zaplanowano większe dochody z tego źródła. W roku 2020 i dalszych latach, znaczącą kwotą dochodów uzyskanych w ciągu roku, będą m.in. dotacja na wypłatę producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, dotacje na programy rządowe na zadania zlecone i własne, na zasiłki, na stypendia, zwrot wydatków poniesionych ze środków funduszu sołeckiego.

Trudno jest planować dochody ze sprzedaży majątku. Założono stopniowy spadek dochodów ze sprzedaży mienia, aby prognoza była realistyczna, a dane do dochodów ze sprzedaży przyjęto na podstawie symulacji opracowanej przez Wydział Gospodarki Mieniem Komunalnym i Rolnictwa Urzędu Miejskiego w Nidzicy w oparciu o stan posiadania mienia komunalnego i planowaną sprzedaż w poszczególnych latach. Założono wyższe dochody ze sprzedaży majątku w latach 2020-2025, m.in. w celu spełnienia wskaźników ustawowych. Poza tym od 2026 r., jeżeli kolejny raz nie zmienią się

przepisy ustawy o finansach publicznych, dochody ze sprzedaży mienia nie będą wchodziły do wyliczenia indywidualnego wskaźnika gminy. Istotne znaczenie dla dochodów ze sprzedaży majątku gminy w kolejnych latach będzie miało też tempo wyposażenia nieruchomości w infrastrukturę techniczną. W 2020 roku zaplanowano w ramach dochodów majątkowych: kwoty jako zwroty i zaliczki środków europejskich m.in. na przewidziane do realizacji przedsięwzięcie Remont zamku i wzgórza zamkowego w Nidzicy oś priorytetowa 6. Kultura i dziedzictwo, działanie 6.1. Infrastruktura kultury, poddziałanie 6.1.1 Dziedzictwo kulturowe oraz realizowane przedsięwzięcie Rewitalizacja centrum miasta Nidzica – przebudowa rynku w centrum Nidzicy oś priorytetowa 8. Obszary wymagające rewitalizacji, działanie 8.1. Rewitalizacja obszarów miejskich. W latach 2021-2022 zaplanowano dochody majątkowe na przewidziane do realizacji przedsięwzięcie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej Napiwoda – Wikno – zadanie 1”, działanie 7. Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, poddziałanie 7.2. Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii.

#### **WYDATKI**

Przyjęte kwoty wydatków bieżących i majątkowych w zakresie prognozy 2020 roku uzasadniono przy projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok. Wydatki na 2020 rok na obsługę długu – odsetki w kwocie 1.355.000,00 zł zaplanowano m.in. na podstawie harmonogramów spłat wcześniej wyemitowanych obligacji i planowanych w 2020 roku emisji obligacji z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w 2020 roku. Na ewentualne prowizje, obsługę emitowanych w 2020 r. zobowiązań z tytułu emisji obligacji zaplanowano 150.550,00 zł, choć kwota ta może być dużo niższa. W latach następnych w pozycji wydatki na obsługę długu zaplanowano tylko kwoty na odsetki od obligacji, ponieważ nie planuje się przychodów z tytułów dłużnych.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane po 2020 r. przyjęto na poziomie zbliżonym jak 2020 roku. Przewiduje się, że wydatki na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zrekompensuje zatrudnianie nowych pracowników z krótszym stażem lub ewentualna rezygnacja z planowania funduszu nagród, ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w ustawie o finansach publicznych lub ewentualne niepodwyższanie wynagrodzeń. Wzrost wydatków na wynagrodzenia w stosunku do 2019 roku wynika m.in. z faktu podwyższenia przez rząd wynagrodzeń nauczycieli od stycznia i od września 2019 r. oraz w związku z podwyżką minimalnego wynagrodzenia pracowników w 2020 r. do kwoty 2.600,00 zł brutto z jednoczesnym nieuwzględnieniem w tej kwocie dodatku za wysługę lat (dodatku stażowego), który w jednostkach budżetowych jest obowiązkowym składnikiem płacy. Wobec niestabilnej sytuacji finansowej gminy, ulegającej zmianie wraz ze zmianami ustaw, skutkujących nowymi, nieplanowanymi we wcześniejszej prognozie finansowej wydatkami bieżącymi, należało zwiększyć wydatki na wynagrodzenia obowiązkowo, z przyczyn opisanych wyżej.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy to wszystkie wydatki bieżące i majątkowe z rozdziałów klasyfikacji budżetowej 75022 i 75023. W projekcie budżetu na 2020 rok nie przewiduje się wydatków majątkowych w rozdziale 75022 i 75023 i w latach 2020-2023 przyjęto w prognozie wydatki na zadania bieżące.

Zaplanowane w 2020 roku i prognozowane w latach następnych wydatki bieżące są niższe od planowanych w tym okresie dochodów bieżących, co jest spowodowane koniecznością spełnienia ustawowego wskaźnika z art. 243 w latach następnych. Na wysokość tego wskaźnika mają wpływ zrealizowane budżety lat poprzednich, wysokość rat kapitałowych i odsetek przypadających do spłaty w latach przyszłych oraz pozostałe wydatki związane ze spłatą długu. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w celu spełnienia wskaźnika powinna być jak najwyższa.

Wzrost wydatków bieżących na oświatę w 2020 r. wynika m.in. z faktu zwiększonych kwot dotacji dla niepublicznych szkół i przedszkoli, wyższych niż w latach poprzednich wydatków na wynagrodzenia i utrzymanie obiektów szkół i sal gimnastycznych, małej liczby uczniów w oddziałach. W 2020 roku należy szczególną uwagę zwrócić na projekty organizacyjne jednostek oświatowych, tak, aby jak najmniej dokładać do zadań oświatowych ponad subwencję lub dokonać zmian w zakresie organizacyjnym szkół i przedszkoli gminnych.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi od roku 2021 wynika z faktu zaplanowania proporcjonalnie wyższych dochodów bieżących (z podatków, z subwencji, z udziałów w podatkach) przy założeniu równoczesnego dalszego niepodwyższania wydatków bieżących, w tym zmniejszania dofinansowania ze środków własnych do zadań oświatowych. W przeciwnym razie, w przypadku dalszego zadłużania się gminy, mogą wystąpić trudności w spłacie zobowiązań finansowych.

W ramach limitów na przedsięwzięcia, uwzględniono kwoty wydatków na przedsięwzięcia wykazane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Wykazane kwoty wynikają z zawartych umów lub przewidzianych do zawarcia; na realizowane zadania i projekty rozpoczęte przed 2020 rokiem lub planowane do rozpoczęcia w 2020 roku. W ramach przedsięwzięć wieloletnich ujęto m.in. zadania, na które w latach ubiegłych wykonano dokumentację i będą realizowane w roku 2020 i latach następnych.

Wydatki majątkowe będą finansowane m.in. z nowego źródła przychodów – 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 - środków w kwocie 1.997.428,87 zł pochodzących z niewykorzystanych w 2019 r. wynikających z otrzymanych w grudniu 2019 r. środków z Funduszu Dróg Samorządowych, tj. dochodów otrzymanych w 2019 r. na realizację inwestycji rocznych w rozumieniu ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych, tj. do 12 miesięcy od dnia podpisania umowy z wykonawcą. Zadania rozpoczęto w 2019 r. i zakończą się w 2020 r. i nie przekroczą 12 miesięcy.

Gmina złożyła następujące wnioski o dofinansowanie w 2020 r. ze środków z Funduszu Dróg Samorządowych:

1. Przebudowa ul. Karola Barke w Nidzicy – wartość całkowita inwestycji – 611.177,90 zł
2. Budowa drogi gminnej przy ul. Traugutta w Nidzicy wraz z oświetleniem drogowym – wartość całkowita inwestycji - 2.720.137,66 zł
3. Przebudowa drogi wewnętrznej Radomin - droga woj. 545 na publiczną drogę gminną klasy D w obrębie geodezyjnym Radomin i Napiwoda wraz z przebudową skrzyżowania z drogą woj. Nr 545 - etap I - wartość całkowita inwestycji – 387.783,83 zł
4. Przebudowa drogi gminnej w Wietrzychowie - wartość całkowita inwestycji – 519.566,20 zł
5. Budowa drogi od ul. Olsztyńskiej do ul. Przemysłowej i Leśnej w Nidzicy wraz z odwodnieniem i oświetleniem oraz budowa sieci wod-kan. w tej drodze - etap I - wartość całkowita inwestycji – 3.674.149,81zł
6. Przebudowa ulicy Kościelnej i ul. Młynarskiej wraz z odwodnieniem i oświetleniem - wartość całkowita inwestycji – 1.671.468,11 zł.

Nie zabezpieczono jednak środków własnych na wydatki majątkowe na ewentualną realizację ww. 6 zadań. W przypadku przyznania dofinansowania, chcąc realizować ww. inwestycje, należy zabezpieczyć środki na udział własny z ewentualnych dodatkowych wolnych środków, jeżeli takie będą po sporządzeniu sprawozdania za 2019 r. lub z ewentualnych innych przychodów, tj. kredytu lub z emisji obligacji oraz wprowadzić do dochodów i wydatków budżetu w 2020 r. środki z Funduszu Dróg Samorządowych. Nie jest wiadome jaki procent będzie stanowiło dofinansowanie z FDS.

Zaplanowano środki dla EZG „Działdowszczyzna” na zadania bieżące, majątkowe i spłatę zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek. Zaplanowano też znaczną kwotę na dotacje celowe dla samorządu Powiatu Nidzickiego. W ciągu roku 2020, w ramach oszczędności po przetargach na zadaniach inwestycyjnych, będzie możliwe wprowadzanie nowych zadań inwestycyjnych lub zmniejszanie deficytu i zmniejszanie planu przychodów budżetu z tytułu emisji nowych obligacji, a tym samym zmniejszanie długu.

## **WYNIK**

Planuje się w roku 2020 deficyt budżetu w kwocie 4.958.734,17 zł, który zostanie pokryty:

I. Z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczegółowymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach są to środki pochodzące z otrzymanych w 2019 r. dochodów na wydatki w roku 2020:

1. środki w kwocie ogółem 1.997.428,87 zł z Funduszu Dróg Samorządowych na wydatki w 2020 r. na następujące zadania inwestycyjne:
  - a) „Przebudowa drogi gminnej nr 190566N (ul. Dubieńska) , nr 190522N (ul. Łąkowa) i nr 190589N (ul. Długa) w Nidzicy” – 1.687.984,64 zł;

b) „Przebudowa drogi gminnej nr 190531N (ul. Nowa)”i nr 190504N (ul. Bema) – 309.444,23 zł.

W 2019 r. zostały podpisane umowy z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim o udzielenie dofinansowania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych na podstawie złożonych przez Gminę wniosków, na realizację w okresie 12 miesięcy ww. zadań.

II. Z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - środki w kwocie ogółem 110.330,13zł, z tego:

1. Środki w kwocie 34.186,00 zł na realizację projektu konkursowego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi priorytetowej nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa. Numer i nazwa Działania: 3.1.: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych, na realizację projektu grantowego pn. „Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców województw pomorskiego, warmińsko - mazurskiego, podlaskiego” - „Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców Gminy Nidzica”. Gmina otrzymała w 2019 r. środki w kwocie 67 200 zł na dwa lata realizacji 2019-2020 - 100% wydatków kwalifikowalnych Projektu,

2. Środki w kwocie 76.144,13 na realizację projektu „Folklorica” w ramach projektu Erasmus+. Środki wpłynęły w 2019 r. na lata realizacji projektu w latach 2019-2021.

III. Z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: 1.250.975,17 zł.

IV. Z planowanej emisji obligacji komunalnych – 1.600.000,00 zł.

Po roku 2020 przewiduje się osiągnięcie nadwyżek budżetowych, które zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji. W przypadku uchwalania w przyszłych latach budżetów deficytowych lub z niższą nadwyżką budżetową, trzeba będzie planować zaciąganie nowych zobowiązań pieniężnych w postaci emisji obligacji lub kredytów z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **PRZYCHODY**

Na 2020 r. planowane są przychody ogółem w kwocie 8.008.734,17zł, w tym z tytułu przewidywanych do uzyskania wolnych środków w kwocie 4.300.975,17 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczegółowymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 1.997.428,87 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającychz rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków– 110.330,13 zł oraz z tytułu planowanych do emisji obligacji komunalnych w kwocie 1.600.000,00 zł.Z przewidywanego wykonania budżetu za 2019 r. wynika, że będą wolne środki wynikające z

rozliczenia wyemitowanych obligacji z lat ubiegłych 4.300.975,17 zł. Środki wolne będą pochodziły m.in. z nierozdysponowanych w budżecie 2019 r. wolnych środków w kwocie 1.158.987,24 zł (zmian dokonano na sesji w grudniu), ponadto ponad plan zostaną zrealizowane dochody bieżące m.in. z tytułu podatku od nieruchomości – wpłynęły środki z tytułu zaległości podatkowych wraz odsetkami za lata 2015-2018 (ponad 1.000.000,00 zł) od podatników, którym wydano decyzje określające; poza tym pozostaną niewydatkowane środki na zadaniach inwestycyjnych ok. 2.200.000,00 zł, w tym tylko na zadaniu „Przebudowa dróg gminnych (w tym dokumentacje projektowe) 1.800.000,00 zł, reszta na pozostałych zadaniach inwestycyjnych, których rozliczenie nastąpi do końca 2019 r. Środki wolne 4.300.975,17 zł wykorzystane zostaną na wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w latach wcześniejszych – 3.050.000,00 zł i na finansowanie planowanego deficytu 1.250.975,17 zł. Przewiduje się, że plan dochodów budżetu w 2019 roku będzie wykonany w ponad 100 %, a wydatki w 2019 roku będą wykonane w kwocie niższej niż planowano, minimum o ww. kwoty.

W przypadku pojawienia się wyższej kwoty wolnych środków niż ww., po sporządzeniu sprawozdania za 2019 r., będzie mógł być zmieniony plan budżetu, zgodnie z propozycją przedstawioną przez organ wykonawczy. W przypadku, gdyby nie wpłynęły w 2019 r. wszystkie planowane zwroty, wówczas zostaną one wprowadzone do planu 2020 r.

Planowane są do emisji w 2020 roku obligacje komunalne na kwotę 1.600.000,00 zł w następujących kwotach i terminach wykupu w poszczególnych latach:

1. seria A20 – 320.000,00 zł – 2026 r.
2. seria B20 – 320.000,00 zł – 2027 r.
3. seria C20 – 320.000,00 zł – 2028 r.
4. seria D20 – 320.000,00 zł – 2029 r.
5. seria E20 – 320.000,00 zł – 2030 r.

Emisja obligacji będzie możliwa po podjęciu przez Radę Miejską odrębnej uchwały w sprawie emisji obligacji i po wyborze agenta emisji. Z wyemitowanych obligacji zostaną opłacone wydatki majątkowe.

W latach następujących po roku 2020 nie przewiduje się w prognozach pozycji przychody budżetu.

## **ROZCHODY**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wyemitowanych obligacji w latach ubiegłych. W 2020 r. do spłaty będzie kwota 3.050.000,00 zł – wykup w Banku PKO PB S.A. następujących serii obligacji:

- seria E12 – 400.000,00 zł – 29.03.2020 r.;
- seria C13 – 100.000,00 zł – 28.08.2020 r.;
- seria F11 – 1.500.000,00 zł – 05.09.2020 r.;
- seria F10 – 1.000.000,00 zł – 09.11.2020 r.;
- seria O18 – 50.000,00 zł – 25.11.2020 r.

Planowane źródło spłaty długu w 2020 r. to wolne środki wynikające z rozliczenia zaciągniętych, kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji w latach ubiegłych.

Od 2020 r. do 2036 r. w pozycji rozchody uwzględniono planowane kwoty wykupu obligacji: wg zawartych umów i planowanej do zawarcia w 2020 roku umowy na kwotę 1.600.000,00 zł.

## **KWOTA DŁUGU**

Planowane na 31.12.2020 r. zadłużenie Gminy w kwocie ogółem 41.988.000,00 zł będzie się składało z kwoty 40.388.000,00.zł (obligacje wyemitowane w latach 2010-2019) oraz z planowanej w 2020 roku kwoty 1.600.000,00 zł emisji obligacji. Szczegółowo zadłużenie kształtować się powinno następująco:

1. Wyemitowane w 2010 roku obligacje komunalne kwota długu - 1.600.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach: seria G10 – 1.600.000,00 zł – 2021 r.
2. Wyemitowane w 2011 roku obligacje komunalne kwota długu 1.900.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach: seria G11 – 1.000.000,00 zł – 2021 r.; seria H11 – 500.000,00zł – 2022 r.; seria I11 – 400.000,00 zł – 2023 r.
3. Wyemitowane w 2012 roku obligacje komunalne kwota długu 3.500.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach: seria F12 – 400.000,00 zł – 2021 r.; seria G12 – 1.300.000,00zł – 2022 r.; seria H12 – 1.300.000,00 zł – 2023 r.; seria I12 – 500.000,00 zł – 2024 r.
4. Wyemitowane w 2013 roku obligacje komunalne kwota długu 600.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach: seria D13 – 100.000,00 zł – 2021 r.; seria E13 - 100.000,00 zł – 2022 r.; seria F13– 100.000,00 zł – 2023 r.; seria G13 – 300.000,00 zł – 2024 r.
5. Wyemitowane w 2016 roku obligacje komunalne kwota długu 3.650.000,00 zł z planowanymi terminami wykupu w poszczególnych latach: seria A16 – 100.000,00 zł – 2022 r.; seria B16\* – 100.000,00 zł – 2023 r.; seria C16 – 450.000,00 zł – 2024 r.; seria D16 – 600.000,00 zł – 2024 r.; seria E16 – 650.000,00 zł – 2025 r.; seria F16 – 200.000,00 zł – 2025 r. seria G16 – 350.000,00 zł – 2025 r. seria H16 – 1.200.000,00 zł – 2026 r.
6. Wyemitowane w 2017 r. obligacje komunalne - kwota długu 8.000.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach: seria A17 – 100.000,00 zł – 2023 r.; seria B17 – 50.000,00 zł – 2024 r.; seria C17 – 100.000,00 zł – 2024 r.; seria D17 – 100.000,00 zł – 2025 r.; seria E17 – 550.000,00 zł – 2025 r.; seria F17 – 650.000,00 zł – 2026 r.; seria G17 – 1.650.000,00 zł – 2027 r.; seria H17 – 1.600.000,00 zł – 2028 r.; seria I17 – 600.000,00 zł – 2029 r.; seria J17 – 1.000.000,00 zł – 2029 r.; seria K17 – 1.600.000,00 zł – 2030 r.
7. Wyemitowane w 2018 r.obligacje komunalne – kwota długu 12.088.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach: seria A18 – 100.000,00 zł – 2024 r.; seria B18 – 200.000,00 zł – 2025 r.; seria C18 – 250.000,00 zł – 2026 r.; seria D18 – 450.000,00 zł – 2027 r.; seria E18 –



- 500.000,00 zł – 2028 r.; seria F18 – 500.000,00 zł – 2029 r.; seria G18 – 500.000,00 zł – 2030 r.; seria H18 – 1.740.000,00 zł – 2031 r.; seria I18 – 1.740.000,00 zł – 2032 r.; seria J18 – 1.740.000,00 zł – 2033 r.; seria K18 – 1.740.000,00 zł – 2034 r.; seria L18 – 1.740.000,00 zł – 2035 r.; seria M18 – 888.000,00 zł – 2036 r.
8. Wyemitowane w 2018 r. obligacje komunalne w kwocie 2.200.000,00 zł, z terminami wykupu w poszczególnych latach: seria P18 – 50.000,00 zł – 2021 r.; seria R18 – 50.000,00 zł – 2022 r.; seria S18 – 700.000,00 zł – 2023 r.; seria T18 – 700.000,00 zł – 2024 r.; seria U18 – 700.000,00 zł – 2025 r.;
9. Wyemitowane w 2019 roku w kwocie 6.850.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach seria A19 – 600.000,00 zł – 2026 r.; seria B19 – 600.000,00 zł – 2027 r.; seria C19 – 300.000,00 zł – 2028 r.; seria D19 – 300.000,00 zł – 2028 r.; seria E19 – 600.000,00 zł – 2029 r.; seria F19 – 100.000,00 zł – 2030 r.; seria G19 – 100.000,00 zł – 2030 r.; seria H19 – 400.000,00 zł – 2030 r.; seria I19 – 600.000,00 zł – 2031 r.; seria J19 – 600.000,00 zł – 2032 r.; seria K19 – 600.000,00 zł – 2033 r.; seria L19 – 600.000,00 zł – 2034 r.; seria M19 – 600.000,00 zł – 2035 r.; seria N19 – 850.000,00 zł – 2036 r.

Agentem emisji obligacji wyszczególnionych w pkt. 1-9 jest Bank PKO BP S.A. w Warszawie

10. Planowane do emisji obligacje komunalne w kwocie 1.600.000,00 zł z terminami wykupu w poszczególnych latach seria A20 – 320.000,00 zł – 2026 r.; seria B20 – 320.000,00 zł – 2027 r.; seria C20 – 320.000,00 zł – 2028 r.; seria D20 – 320.000,00 zł – 2029 r.; seria E20 – 320.000,00 zł – 2030 r.;

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku w WPF jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związku, do którego należy gmina, tj. EZG „Działdowszczyzna”. Długi te uwzględnia się jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku zawiera wyemitowane w latach ubiegłych obligacje komunalne i planowane do emisji w 2020 r. Prognoza kwoty długu nie narusza zasady określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Indywidualny wskaźnik gminy obliczony wg zmienionej w 2018 r. ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych, dodano przypadające do spłaty w okresie od 2020 do 2030 roku kwoty zobowiązań związku współtworzonego tj. Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” w Działdowie (raty pożyczek i odsetki). Zgodnie z otrzymanym w 2019 r. zawiadomieniem, Gmina Nidzica jest zobowiązana w latach 2020–2030 dokonać wpłat z tego tytułu do EZG „Działdowszczyzna”:

- 2020 r. – kwota 173.889,00 zł, z tego: 137.557,00 zł dług, 36.332,00 zł odsetki,
- 2021 r. – kwota 244.744,00 zł, z tego: 208.244,00 zł dług, 36.500,00 zł odsetki,
- 2022 r. – kwota 198.239,00 zł, z tego: 166.039,00 zł dług, 32.200,00 zł odsetki.
- 2023 r. – kwota 182.562,00 zł, z tego: 154.362,00 zł dług, 28.200,00 zł odsetki,

- 2024 r. – kwota 178.616,00 zł, z tego: 154.362,00 zł dług, 24.254,00zł odsetki,
- 2025 r. – kwota 174.616,00 zł, z tego: 154.362,00 zł dług, 20.254,00 zł odsetki,
- 2026 r. – kwota 170.616,00 zł, z tego: 154.362,00zł dług, 16.254,00 zł odsetki.
- 2027 r. – kwota 166.652,00 zł, z tego: 154.362,00 zł dług, 12.290,00 zł odsetki,
- 2028 r. – kwota 162.670,00 zł, z tego: 154.362,00 zł dług, 8.308,00 zł odsetki,
- 2029 r. – kwota 158.688,00 zł, z tego: 154.362,00 zł dług, 4.326,00 zł odsetki,
- 2030 r. - kwota 91.114,00 zł, z tego: 89.919,00 zł dług, 1.195,00 zł odsetki.

Jest to dług już zaciągnięty przez Związek i planowany w 2020 r. do zaciągnięcia i dotyczy pożyczek:

- a) na budowę kwatery balastu nr 3 na składowisku w Zakrzewie I etap – całkowita spłata w 2021r.
- b) na budowę kwatery balastu nr 3 na składowisku w Zakrzewie II etap – całkowita spłata w 2022 r.
- c) na modernizację kompostowni w Zakrzewie – pożyczka zaciągnięta w 2019 r. w kwocie 3.500.991,00 zł – całkowita spłata w 2029 r.
- d) na modernizację linii sortowniczej – pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2020 r. w kwocie 4.802.338,00 zł.

#### **WYDATKI NA PORĘCZENIA**

Zgodnie z art. 94 ustawy o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego mogą udzielać poręczeń i gwarancji, które są udzielane na określony czas i do określonej kwoty. Zaplanowane wydatki z tytułu poręczeń nie podlegają wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Gmina Nidzica w dn. 03.09.2019 r. udzieliła Bankowi Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie poręczenia do kwoty 3.978.556,95 zł, do dnia 31 sierpnia 2039 roku za zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego w kwocie 12.836.193,34 zł udzielonego Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Nidzicy. ZOZ wybrał Bank Gospodarstwa Krajowego, 10-540 Olsztyn, ul. Dąbrowszczaków 21 na usługę finansowania w formie kredytu bankowego długoterminowego w kwocie 12 836 193,34 złotych (słownie: dwanaście milionów osiemset trzydzieści sześć tysięcy sto dziewięćdziesiąt trzy złote, trzydzieści cztery grosze) z przeznaczeniem na „Rozbudowę i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych – utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK”. Wydatki bieżące na poręczenia zaplanowano w poszczególnych latach budżetowych (w zł), zgodnie z załącznikiem do podpisanego przez Burmistrza Oświadczenia:

<b>ROK</b>	<b>KWOTA PORĘCZENIA</b>
2020	70 311,99
2021	77 599,96
2022	139 317,99
2023	256 898,66
2024	252 349,10
2025	247 750,46
2026	243 200,32
2027	238 632,48

2028	234 087,02
2029	229 489,57
2030	224 936,23
2031	220 371,51
2032	215 816,61
2033	211 234,93
2034	206 675,27
2035	202 107,42
2036	197 550,36
2037	192 974,03
2038	188 409,09
2039	122 147,61
<b>X</b>	<b>3 971 860,61</b>

Środki w ww. kwotach zabezpieczono w budżecie 2020 roku i prognozie na lata 2021-2036 na ewentualną spłatę poręczenia spłaty kredytu wraz z odsetkami dla ZOZ w Nidzicy, w przypadku, gdyby nie dokonywał on terminowej spłaty zobowiązań. W gminie są to zobowiązania warunkowe i wynikają z podpisanej umowy (oświadczenia) z bankiem udzielającym kredytu ZOZ-owi. Zgodnie z rozporządzeniem w sprawie WPF, przywołanym na wstępie niniejszych objaśnień, w przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. Wobec powyższego w załączniku nr 1 zamieszczono kwoty na poręczenia do 2036 roku (do końca prognozy kwoty długu) a kwoty na lata 2037-2039 zamieszczono w niniejszych objaśnieniach jak wyżej.

### **PRZEDSIĘWZIĘCIA**

W załączniku nr 2 zaplanowano przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących i majątkowych, kontynuowane z lat ubiegłych i planowane do realizacji do 2022 r. Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych, to zadania inwestycyjne, na realizację których zawarto umowy w roku ubiegłym lub na które wykonano dokumentację projektowe w latach ubiegłych, a na 2020 rok zostaną zlecone do wykonania roboty budowlane. Opis poszczególnych przedsięwzięć inwestycyjnych znajduje się w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok. Kwoty na przedsięwzięcia po przetargach mogą ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących stanowią kontynuację z poprzedniej wieloletniej prognozy finansowej.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, na przestrzeni analizowanych lat, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych zostanie spełniony we wszystkich latach prognozy.



**UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ W NIDZICY  
NA SESJĘ W DNIU 19 GRUDNIA 2019 r. W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY NIDZICA NA LATA 2020-2036**

W dniu 22 listopada 2019 r. wpłynęła do Urzędu Miejskiego w Nidzicy Uchwała Nr RIO.VIII-0120-493/19 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 18 listopada 2019 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Nidzicy projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2020-2036. RIO pozytywnie zaopiniowała projekt WPF Gminy Nidzica na lata 2020-2036.

W niniejszym projekcie uchwały, w stosunku do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2020-2036 przyjętej zarządzeniem Nr 391/2019 Burmistrza Nidzicy z dnia 14 listopada 2019 r. dokonano zmian we wszystkich załącznikach. Zmiany są konsekwencją wprowadzonych zmian w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nidzica na 2020 r. i mają wpływ na treść prognozy finansowej w załączniku nr 1 we wszystkich latach nią objętych, na treść załącznika nr 2 dotyczących przedsięwzięć. Sporządzono nowe objaśnienia w załączniku nr 3 adekwatne do zmienionej treści załączników nr 1 i 2. Ponadto w aktualnym załączniku nr 1 nie pokazano wierszy dotyczących lat wcześniejszych.

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

*sporządziła:*

*W. Rozmus*

