

Projekt

z dnia

Zatwierdzony przez .....

**BURMISTRZ NIDZICY**

*Jacek Kosmala*

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

z dnia 19 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2025 - 2042**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.), 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Rada Miejska w Nidzicy uchwala, co następuje:

**§ 1. 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nidzica na lata 2025 - 2042 zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2028 zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. Informację o kształtowaniu się długu na lata 2025 - 2042 określoną w załączniku nr 1.

4. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nidzica na lata 2025 - 2042 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.** Uchyla się uchwałę Rady Miejskiej w Nidzicy Nr LXXXI/996/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2024 - 2036 wraz z dokonanymi zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nidzicy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Jacek Zieliński**

SKARBNIK MIASTA

*Agnieszka Jastrzębowska*

RADA MIASTA  
Rajon Śródmieście

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Nidzicy  
z dnia 19 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:	
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	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
Docho	139 050 236,63	55 870 288,55	1 074 481,54	17 408 998,66	11 996 978,10	29 403 712,00	20 636 177,00	23 295 777,78	3 206 600,00	20 080 377,78
2025	125 344 125,00	57 825 749,00	1 112 088,00	18 018 314,00	12 416 872,00	32 577 456,00	22 503 057,00	3 393 646,00	500 000,00	2 893 646,00
2026	128 349 944,00	59 618 347,00	1 146 563,00	18 576 882,00	12 801 795,00	32 556 357,00	23 200 652,00	3 650 000,00	400 000,00	3 250 000,00
2027	132 432 072,00	61 287 661,00	1 178 667,00	19 097 035,00	13 160 245,00	33 467 935,00	23 850 270,00	4 240 529,00	620 000,00	3 620 529,00
2028	136 720 403,00	63 003 716,00	1 211 670,00	19 631 752,00	13 528 732,00	34 405 037,00	24 518 078,00	4 939 496,00	500 000,00	4 439 496,00
2029	137 055 430,00	64 578 809,00	1 241 962,00	20 122 546,00	13 866 950,00	35 265 163,00	25 131 030,00	1 980 000,00	500 000,00	1 480 000,00
2030	140 482 316,00	66 193 279,00	1 273 011,00	20 625 610,00	14 213 624,00	36 146 792,00	25 759 306,00	2 030 000,00	475 000,00	1 555 000,00
2031	143 793 624,00	67 848 111,00	1 304 836,00	21 141 250,00	14 568 965,00	37 050 462,00	26 403 289,00	1 880 000,00	450 000,00	1 430 000,00
2032	147 161 465,00	69 544 314,00	1 337 457,00	21 669 781,00	14 933 189,00	37 976 724,00	27 063 371,00	1 700 000,00	430 000,00	1 270 000,00
2033	150 798 002,00	71 282 922,00	1 370 893,00	22 211 526,00	15 306 519,00	38 925 142,00	27 739 955,00	1 700 000,00	430 000,00	1 270 000,00
2034	155 125 452,00	73 064 995,00	1 405 165,00	22 766 814,00	15 689 182,00	39 899 296,00	28 433 454,00	2 300 000,00	380 000,00	1 920 000,00
2035	158 296 088,00	74 891 620,00	1 440 294,00	23 335 984,00	16 081 412,00	40 896 778,00	29 144 290,00	1 650 000,00	380 000,00	1 270 000,00
2036	162 562 239,00	76 763 910,00	1 476 301,00	23 919 384,00	16 483 447,00	41 919 197,00	29 872 897,00	2 000 000,00	380 000,00	1 620 000,00
2037	166 576 296,00	78 683 008,00	1 513 209,00	24 517 369,00	16 895 533,00	42 967 177,00	30 619 719,00	2 000 000,00	300 000,00	1 700 000,00
2038										

2039	170 690 702,00	168 690 702,00	80 650 083,00	1 551 039,00	25 130 303,00	17 317 921,00	44 041 356,00	31 385 212,00	2 000 000,00	300 000,00	1 690,00
2040	174 064 516,00	172 064 516,00	82 263 085,00	1 582 060,00	25 632 909,00	17 664 279,00	44 922 183,00	32 012 916,00	2 000 000,00	220 000,00	1 770 000,00
2041	177 505 807,00	175 505 807,00	83 908 347,00	1 613 701,00	26 145 567,00	18 017 565,00	45 820 627,00	32 653 174,00	2 000 000,00	210 000,00	1 780 000,00
2042	181 015 923,00	179 015 923,00	85 586 514,00	1 645 975,00	26 668 478,00	18 377 916,00	46 737 040,00	33 306 237,00	2 000 000,00	210 000,00	1 780 000,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzor stosuje się dla lat wykazujących pozycje poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z działalnością wyliczającą z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
			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	
2025		156 162 707,94	112 235 210,10	58 276 071,10	247 750,46	0,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00	43 927 497,84	42 864 497,84	110 000,00	
2026		121 114 125,00	115 786 277,32	61 073 323,00	243 200,32	0,00	3 987 993,00	0,00	0,00	0,00	5 327 847,68	1 082 847,68	0,00	
2027		124 819 944,00	119 315 636,48	63 714 744,00	238 632,48	0,00	3 336 773,00	0,00	0,00	0,00	5 504 307,52	1 229 405,52	0,00	
2028		128 902 072,00	122 737 356,02	66 247 405,00	234 087,02	0,00	2 604 740,00	0,00	0,00	0,00	6 164 715,98	2 014 715,98	0,00	
2029		132 240 403,00	125 480 022,57	68 019 523,00	229 489,57	0,00	2 521 108,00	0,00	0,00	0,00	6 760 380,43	2 610 380,43	0,00	
2030		132 425 430,00	128 235 126,75	69 788 031,00	153 332,75	0,00	2 391 113,00	0,00	0,00	0,00	4 190 303,25	40 303,25	0,00	
2031		135 742 316,00	131 021 125,00	71 550 179,00	0,00	0,00	2 140 730,00	0,00	0,00	0,00	4 721 191,00	631 191,00	0,00	
2032		139 153 624,00	134 058 434,00	73 267 383,00	0,00	0,00	2 007 580,00	0,00	0,00	0,00	5 085 190,00	1 055 190,00	0,00	
2033		142 371 465,00	137 155 221,00	75 007 483,00	0,00	0,00	1 954 430,00	0,00	0,00	0,00	5 216 244,00	1 506 244,00	0,00	
2034		146 008 002,00	140 293 328,00	76 751 407,00	0,00	0,00	1 711 280,00	0,00	0,00	0,00	5 714 674,00	2 004 674,00	0,00	
2035		149 800 452,00	143 492 364,00	78 516 689,00	0,00	0,00	1 569 268,00	0,00	0,00	0,00	6 308 088,00	2 533 088,00	0,00	
2036		153 458 088,00	146 710 792,00	80 263 685,00	0,00	0,00	1 325 540,00	0,00	0,00	0,00	6 747 296,00	3 135 296,00	0,00	
2037		160 562 239,00	149 906 592,00	82 029 486,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 655 647,00	10 655 647,00	0,00	
2038		164 576 296,00	153 326 139,00	83 752 105,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	11 250 157,00	11 250 157,00	0,00	
2039		168 690 702,00	156 761 470,00	85 448 085,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	11 929 232,00	11 929 232,00	0,00	
2040		172 064 516,00	160 210 543,00	87 114 323,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	11 853 973,00	11 853 973,00	0,00	
2041		175 505 807,00	163 671 343,00	88 747 717,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 834 464,00	11 834 464,00	0,00	
2042		179 015 923,00	167 164 080,00	90 367 363,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	11 851 843,00	11 851 843,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:			4.3	w tym:
							4.1.1	4.2	4.2.1		
2025		-17 112 471,31	0,00	17 312 471,31	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	1 202 177,93	1 202 177,93	4 110 293,38	3 910 293,38
2026		4 230 000,00	4 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		3 530 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		3 530 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		4 480 000,00	4 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		4 630 000,00	4 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		4 740 000,00	4 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		4 640 000,00	4 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		4 790 000,00	4 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		4 790 000,00	4 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		5 325 000,00	5 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		4 838 000,00	4 838 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:				
	w tym:		4.4.1	4.5		w tym:		5.1	z tego:	
	4.4	4.4.1				4.5.1	5.1.1		5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty 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>	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 230 000,00	4 230 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480 000,00	4 480 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 630 000,00	4 630 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740 000,00	4 740 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 640 000,00	4 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 790 000,00	4 790 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 790 000,00	4 790 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 325 000,00	5 325 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 838 000,00	4 838 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:										W tym:	Relacja zrownoważenia 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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	7.1			7.2
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Lp													
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 523 000,00	0,00	3 519 248,75	8 831 720,06				
2026	x	x	x	x	0,00	57 293 000,00	0,00	6 164 201,68	6 164 201,68				
2027	x	x	x	x	0,00	53 763 000,00	0,00	5 384 307,52	5 384 307,52				
2028	x	x	x	x	0,00	50 233 000,00	0,00	5 454 186,98	5 454 186,98				
2029	x	x	x	x	0,00	45 753 000,00	0,00	6 300 884,43	6 300 884,43				
2030	x	x	x	x	0,00	41 123 000,00	0,00	6 840 303,25	6 840 303,25				
2031	x	x	x	x	0,00	36 383 000,00	0,00	7 431 191,00	7 431 191,00				
2032	x	x	x	x	0,00	31 743 000,00	0,00	7 855 190,00	7 855 190,00				
2033	x	x	x	x	0,00	26 953 000,00	0,00	8 306 244,00	8 306 244,00				
2034	x	x	x	x	0,00	22 163 000,00	0,00	8 804 674,00	8 804 674,00				
2035	x	x	x	x	0,00	16 838 000,00	0,00	9 333 088,00	9 333 088,00				
2036	x	x	x	x	0,00	12 000 000,00	0,00	9 935 296,00	9 935 296,00				
2037	x	x	x	x	0,00	10 000 000,00	0,00	10 655 647,00	10 655 647,00				
2038	x	x	x	x	0,00	8 000 000,00	0,00	11 250 157,00	11 250 157,00				
2039	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	11 929 232,00	11 929 232,00				
2040	x	x	x	x	0,00	4 000 000,00	0,00	11 853 973,00	11 853 973,00				
2041	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	11 834 464,00	11 834 464,00				
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	11 851 843,00	11 851 843,00				

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wyłączone w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych usługach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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) 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>					
2025	3,75%	6,90%	x	15,01%	15,21%	TAK	TAK	TAK	
2026	7,83%	9,31%	x	9,90%	9,98%	TAK	TAK	TAK	
2027	6,45%	7,79%	x	9,42%	9,50%	TAK	TAK	TAK	
2028	5,63%	7,01%	x	8,82%	8,90%	TAK	TAK	TAK	
2029	6,20%	7,46%	x	8,31%	8,39%	TAK	TAK	TAK	
2030	6,00%	7,62%	x	7,99%	8,07%	TAK	TAK	TAK	
2031	5,54%	7,70%	x	8,17%	8,25%	TAK	TAK	TAK	
2032	5,22%	7,74%	x	7,68%	7,68%	TAK	TAK	TAK	
2033	5,17%	7,86%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK	TAK	
2034	4,86%	7,86%	x	7,60%	7,60%	TAK	TAK	TAK	
2035	5,03%	7,95%	x	7,61%	7,61%	TAK	TAK	TAK	
2036	4,38%	8,01%	x	7,74%	7,74%	TAK	TAK	TAK	
2037	2,15%	8,16%	x	7,82%	7,82%	TAK	TAK	TAK	
2038	1,96%	8,23%	x	7,90%	7,90%	TAK	TAK	TAK	
2039	1,78%	8,34%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK	TAK	
2040	1,62%	8,00%	x	8,06%	8,06%	TAK	TAK	TAK	
2041	1,46%	7,70%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK	TAK	
2042	1,32%	7,45%	x	8,06%	8,06%	TAK	TAK	TAK	

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	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 x	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 i 3 ustawy x	środkii 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	środkii 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 x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2025	101 200,00	101 200,00	83 996,00	7 675 165,72	7 675 165,72	225 126,90	182 795,00	151 719,85		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 430,00	41 000,00	41 000,00		
2027	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		
2029	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		
2031	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		
2033	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		
2035	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		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										10.5
	w tym:		z tego:				10.2	10.3	10.4	10.5	
	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 o objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej					
2025	14 986 970,64	9 438 370,64	6 645 764,04	39 785 837,73	284 126,90	39 501 710,83	0,00	0,00	127 533,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	60 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 545,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 557,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 569,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 657,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 593,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	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													
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:				10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyłku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					zobowiązań r. x		w tym:						
					10.7.2.1	10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	4 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	4 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	4 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	4 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	4 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	4 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	5 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	4 838 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2041	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2042	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 jednostki samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Nidzicy  
z dnia 19 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 155 102,51	39 786 837,73	60 430,00	0,00	0,00	39 846 267,73
1.a	- wydatki bieżące				571 766,00	284 126,90	60 430,00	0,00	0,00	344 566,90
1.b	- wydatki majątkowe				68 583 336,51	39 501 710,83	0,00	0,00	0,00	39 501 710,83
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				15 579 108,64	15 212 097,54	50 430,00	0,00	0,00	15 262 527,54
1.1.1	- wydatki bieżące				487 818,00	225 126,90	50 430,00	0,00	0,00	275 556,90
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Nidzica - bezpieczeństwo cyfrowe samorządu	NIDZICA	2023	2026	487 818,00	225 126,90	50 430,00	0,00	0,00	275 556,90
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				15 091 290,64	14 986 970,64	0,00	0,00	0,00	14 986 970,64
1.1.2.1	Budowa drogi gminnej w Piątkach - etap II - poprawa warunków komunikacyjnych mieszkańców	NIDZICA	2024	2025	3 883 290,96	3 882 290,96	0,00	0,00	0,00	3 882 290,96
1.1.2.2	Budowa żłobka w Nidzicy - poprawa jakości i dostępności do usług społecznych o charakterze opiekuńczym nad dziećmi do lat 3 na obszarze Gminy Nidzica	NIDZICA	2022	2025	11 197 999,68	11 084 679,68	0,00	0,00	0,00	11 084 679,68
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				53 575 993,87	24 573 740,19	10 000,00	0,00	0,00	24 583 740,19
1.3.1	- wydatki bieżące				83 948,00	59 000,00	10 000,00	0,00	0,00	69 000,00
1.3.1.1	Usługi doradcze w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej w trybie przetargu nieograniczonego oraz zarządzania zakupami energii elektrycznej - przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej	NIDZICA	2023	2026	33 948,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.2	Strategia Rozwoju Gminy Nidzica na lata 2025-2035 - Dokument strategiczny umożliwiający aplikowanie o środki w perspektywie finansowej RPO w latach 2021-2027	NIDZICA	2024	2025	50 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				53 492 045,87	24 514 740,19	0,00	0,00	0,00	24 514 740,19
1.3.2.1	Budowa sieci wod.-kan. do Łysakowa, budowa SUW Rozdroże oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej i odcinka sieci wodociągowej w Kanigowie - Poprawa podstawowych usług z zakresu wod.-kan.	Urząd Miejski w Nidzicy	2020	2025	15 358 990,39	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w Tatarach - Poprawa warunków komunikacyjnych mieszkańców	NIDZICA	2023	2025	8 340 334,93	2 520 562,93	0,00	0,00	0,00	2 520 562,93
1.3.2.3	Budowa i modernizacja dróg na terenie miasta i gminy Nidzica - Poprawa warunków komunikacyjnych mieszkańców	NIDZICA	2023	2025	11 625 519,63	7 174 786,08	0,00	0,00	0,00	7 174 786,08

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Nidzicy w zakresie łącznika i sali gimnastycznej wraz z niezbędną infrastrukturą - Realizacja podstawy programowej zajęć z wychowania fizycznego oraz prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	NIDZICA	2020	2025	16 873 300,92	13 784 071,18	0,00	0,00	0,00	13 784 071,18
1.3.2.5	Budowa drogi publicznej łączącej drogę gminną nr 190012N z ul. Dolną - Poprawa warunków komunikacyjnych	NIDZICA	2024	2025	85 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi publicznej łączącej drogę gminną nr 190012N z ul. Miłą - Poprawa warunków komunikacyjnych	NIDZICA	2024	2025	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa z przebudową drogi publicznej gminnej nr 190012N w obrębie Waszuki - Poprawa warunków komunikacyjnych	NIDZICA	2024	2025	155 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej na dz. o nr ew. 75/2 176/14 w obrębie 6 miasta Nidzica (dokumentacja projektowa) - Poprawa warunków komunikacyjnych	NIDZICA	2024	2025	158 900,00	95 300,00	0,00	0,00	0,00	95 300,00
1.3.2.9	Remont ogrodzenia przy ul. Jagielly 5 w Nidzicy (dokumentacja projektowa) - Wzrost potencjału turystycznego poprzez ochronę i zachowanie dziedzictwa kulturowego	NIDZICA	2024	2025	35 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.10	Budowa świetlicy wiejskiej w Żelaźnie - Poprawa infrastruktury społeczno-kulturalnej	NIDZICA	2024	2025	420 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej na dz. o nr ew. 17/2 w Młodkach - Poprawa warunków komunikacyjnych	NIDZICA	2024	2025	320 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

Załącznik nr 3  
do uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Nidzicy  
z dnia 19 grudnia 2024 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2025-2042**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nidzica zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nidzica za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nidzica na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nidzica została przygotowana na lata 2025-2042.

### **1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Nidzica 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.

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Nidzica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### **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 roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nidzica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 20 636 177,00 zł, co stanowi 101,76% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### **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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

#### **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 2025 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 206 600,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że

zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 080 377,78 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042 w łącznej kwocie 32 834 561,00 zł.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Nidzica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Nidzica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 58 276 071,10 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 710 412,29 zł. W latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Nidzica planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych

dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2025-2042.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 112 471,31 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 202 177,93 zł;
3. wolnych środków – 3 910 293,38 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### **Wynik budżetu Gminy Nidzica**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	139 050 236,63	156 162 707,94	-17 112 471,31
2026	125 344 125,00	121 114 125,00	4 230 000,00
2027	128 349 944,00	124 819 944,00	3 530 000,00
2028	132 432 072,00	128 902 072,00	3 530 000,00
2029	136 720 403,00	132 240 403,00	4 480 000,00
2030	137 055 430,00	132 425 430,00	4 630 000,00
2031	140 482 316,00	135 742 316,00	4 740 000,00
2032	143 793 624,00	139 153 624,00	4 640 000,00
2033	147 161 465,00	142 371 465,00	4 790 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2034	150 798 002,00	146 008 002,00	4 790 000,00
2035	155 125 452,00	149 800 452,00	5 325 000,00
2036	158 296 088,00	153 458 088,00	4 838 000,00
2037	162 562 239,00	160 562 239,00	2 000 000,00
2038	166 576 296,00	164 576 296,00	2 000 000,00
2039	170 690 702,00	168 690 702,00	2 000 000,00
2040	174 064 516,00	172 064 516,00	2 000 000,00
2041	177 505 807,00	175 505 807,00	2 000 000,00
2042	181 015 923,00	179 015 923,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 312 471,31 zł. Przychody Gminy Nidzica w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 202 177,93 zł;
3. wolne środki – 4 110 293,38 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Nidzica obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Nidzica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nidzica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	200 000,00
2026	4 230 000,00
2027	3 530 000,00
2028	3 530 000,00
2029	4 480 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2030	4 630 000,00
2031	4 740 000,00
2032	4 640 000,00
2033	4 790 000,00
2034	4 790 000,00
2035	5 325 000,00
2036	4 838 000,00
2037	2 000 000,00
2038	2 000 000,00
2039	2 000 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 000 000,00
2042	2 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nidzica na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 49 723 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 61 523 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 57,41%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	61 523 000,00	107 172 880,75	57,41%
2026	57 293 000,00	110 042 407,00	52,06%
2027	53 763 000,00	112 307 149,00	47,87%
2028	50 233 000,00	115 660 298,00	43,43%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2029	45 753 000,00	118 761 175,00	38,53%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Nidzica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Nidzica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	115 754 458,85	112 235 210,10	3 519 248,75	8 831 720,06
2026	121 950 479,00	115 786 277,32	6 164 201,68	6 164 201,68
2027	124 699 944,00	119 315 636,48	5 384 307,52	5 384 307,52
2028	128 191 543,00	122 737 356,02	5 454 186,98	5 454 186,98
2029	131 780 907,00	125 480 022,57	6 300 884,43	6 300 884,43
2030	135 075 430,00	128 235 126,75	6 840 303,25	6 840 303,25
2031	138 452 316,00	131 021 125,00	7 431 191,00	7 431 191,00
2032	141 913 624,00	134 058 434,00	7 855 190,00	7 855 190,00
2033	145 461 465,00	137 155 221,00	8 306 244,00	8 306 244,00
2034	149 098 002,00	140 293 328,00	8 804 674,00	8 804 674,00
2035	152 825 452,00	143 492 364,00	9 333 088,00	9 333 088,00
2036	156 646 088,00	146 710 792,00	9 935 296,00	9 935 296,00
2037	160 562 239,00	149 906 592,00	10 655 647,00	10 655 647,00
2038	164 576 296,00	153 326 139,00	11 250 157,00	11 250 157,00
2039	168 690 702,00	156 761 470,00	11 929 232,00	11 929 232,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2040	172 064 516,00	160 210 543,00	11 853 973,00	11 853 973,00
2041	175 505 807,00	163 671 343,00	11 834 464,00	11 834 464,00
2042	179 015 923,00	167 164 080,00	11 851 843,00	11 851 843,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Nidzica przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,75%	15,01%	TAK	15,21%	TAK
2026	7,61%	13,30%	TAK	13,38%	TAK
2027	6,24%	12,47%	TAK	12,55%	TAK
2028	5,43%	11,20%	TAK	11,28%	TAK
2029	6,01%	9,33%	TAK	9,41%	TAK
2030	6,00%	8,39%	TAK	8,47%	TAK
2031	5,54%	8,17%	TAK	8,25%	TAK
2032	5,22%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2033	5,17%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2034	4,86%	7,60%	TAK	7,60%	TAK
2035	5,03%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2036	4,38%	7,74%	TAK	7,74%	TAK
2037	2,15%	7,82%	TAK	7,82%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	1,96%	7,90%	TAK	7,90%	TAK
2039	1,78%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2040	1,62%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2041	1,46%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2042	1,32%	8,06%	TAK	8,06%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nidzica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

#### Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.