

**ZARZĄDZENIE NR 84/2025
BURMISTRZA MIASTA NIESZAWA**

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nieszawa na lata 2026-2041

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nieszawa na lata 2026-2041 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miasta Nieszawa oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej www.nieszawa.rbip.mojregion.info.

Burmistrz

Beata Podlowska

UCHWAŁA NR Rady Miasta Nieszawa

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nieszawa na lata 2026-2041

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) Rada Miasta Nieszawa uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Nieszawa na lata 2026-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Nieszawa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nieszawa na lata 2026-2041 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Nieszawa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych

§ 5. Traci moc uchwała nr XI-82/24 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa na lata 2025-2031 ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Nieszawa.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jej treści na stronie internetowej www.nieszawa.rbip.mojregion.info.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalone na lata 2022-2025 na podstawie z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4.1 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 84/2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
									dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych			
Wykonanie 2019	8 109 016,03	8 047 428,26	1 761 510,00	5 285,16	1 336 250,00	2 863 446,61	2 060 958,49	729 469,60	61 587,77	22 991,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 060 480,81	9 577 884,41	1 833 001,00	3 629,06	1 334 853,00	3 168 440,24	3 420 820,52	1 250 000,00	502 586,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	11 411 746,04	10 556 607,57	2 279 309,00	3 009,00	1 616 834,00	3 236 644,05	3 420 820,52	1 146 114,60	855 138,47	153 517,76	701 620,71	0,00	0,00
Wykonanie 2022	19 510 865,68	16 392 944,08	5 206 957,57	9 424,26	1 384 159,00	5 339 700,46	1 146 114,60	1 146 114,60	3 117 909,60	1 115 500,00	2 002 409,60	0,00	0,00
Wykonanie 2023	15 051 773,28	13 182 138,80	2 409 976,00	24 176,00	1 557 986,00	2 149 885,03	7 050 105,77	1 331 970,00	1 859 634,48	157 313,02	1 859 634,48	0,00	0,00
Wykonanie 2024	21 925 235,12	13 530 895,44	3 243 715,00	21 048,00	3 236 666,00	2 488 649,02	4 530 817,42	1 303 328,13	8 354 339,68	28 990,00	8 354 339,68	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	22 640 837,15	15 193 669,14	5 719 262,39	161 783,63	1 492 035,07	2 338 743,35	5 491 643,70	1 541 445,00	7 447 168,01	559 350,00	6 886 016,01	0,00	0,00
Wykonanie 2025	22 920 860,49	15 201 003,24	5 719 262,39	161 783,63	1 492 035,07	2 519 872,63	5 308 053,52	1 541 445,00	7 719 842,25	559 350,00	7 158 690,25	0,00	0,00
2026	24 478 212,52	16 375 743,52	5 944 567,00	36 905,00	2 043 078,00	1 460 706,52	7 190 487,00	1 572 159,00	8 102 469,00	100 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00
2027	17 267 016,00	16 867 016,00	5 814 007,00	38 012,00	2 104 370,00	1 504 526,00	7 406 095,00	1 619 365,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2028	17 356 150,00	17 356 159,00	5 982 613,00	38 114,00	2 165 397,00	1 548 159,00	7 620 875,00	1 666 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	17 842 131,00	17 842 131,00	6 150 126,00	40 209,00	2 226 028,00	1 591 507,00	7 834 261,00	1 712 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 323 869,00	18 323 869,00	6 316 179,00	41 295,00	2 286 131,00	1 634 478,00	8 045 786,00	1 759 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	18 781 965,00	18 781 965,00	6 474 083,00	42 327,00	2 343 284,00	1 675 340,00	8 246 931,00	1 803 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	w tym:	w tym:	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	w tym:	w tym:
4	2	2.1	2.1.1	2.1.2	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *	Wydatki na obsługę długu *
Wykonanie 2019	8 313 992,88	8 025 148,61	3 607 211,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 844,27	2 889 844,27	0,00
Wykonanie 2020	9 450 869,11	9 362 212,18	4 057 276,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 656,93	86 656,93	0,00
Wykonanie 2021	10 605 207,64	10 373 059,38	4 990 782,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 149,26	132 149,26	0,00
Wykonanie 2022	14 244 470,91	12 346 421,69	4 838 135,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 049,22	1 898 049,22	0,00
Wykonanie 2023	17 677 976,52	11 978 644,45	6 706 096,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 659 331,07	15 225 179,29	0,00
Wykonanie 2024	20 903 270,70	13 387 032,93	7 777 370,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 516 237,77	7 516 237,77	0,00
Plan 3 kw. 2025	27 178 062,63	14 701 221,32	8 747 180,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 476 861,31	9 476 861,31	1 409 027,49
Wykonanie 2025	27 668 987,42	15 080 036,11	8 639 580,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 578 861,31	9 578 861,31	1 409 027,49
2026	25 689 415,51	12 829 703,51	8 079 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 659 712,00	12 659 712,00	0,00
2027	17 022 016,00	13 321 221,00	8 415 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 795,00	3 700 795,00	0,00
2028	17 111 159,00	13 779 109,00	8 760 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 332 050,00	3 332 050,00	0,00
2029	17 697 131,00	14 227 196,00	9 107 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 369 935,00	3 369 935,00	0,00
2030	18 110 669,00	14 672 538,00	9 372 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 538 331,00	3 538 331,00	0,00
2031	18 669 666,00	14 945 966,00	9 637 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 624 007,00	3 624 007,00	0,00
2032	19 067 514,00	15 309 006,00	9 869 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 758 506,00	3 758 506,00	0,00
2033	19 548 803,00	15 688 146,00	10 158 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 860 657,00	3 860 657,00	0,00
2034	20 042 124,00	16 073 708,00	10 415 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 968 416,00	3 968 416,00	0,00
2035	20 547 778,00	16 465 596,00	10 676 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 062 182,00	4 062 182,00	0,00
2036	21 066 073,00	16 859 365,00	10 937 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 206 718,00	4 206 718,00	0,00
2037	21 597 324,00	17 252 136,00	11 192 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 345 186,00	4 345 186,00	0,00

2038	22 141 857,00	17 633 423,00	11 442 558,00	0,00	0,00	0,00	26 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 508 434,00	4 508 434,00	0,00
2038	22 700 003,00	18 027 169,00	11 682 852,00	0,00	0,00	0,00	25 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 672 834,00	4 672 834,00	0,00
2040	23 272 103,00	18 412 595,00	11 920 014,00	0,00	0,00	0,00	15 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 859 408,00	4 859 408,00	0,00
2041	23 741 225,00	18 794 889,00	12 150 070,00	0,00	0,00	0,00	5 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 946 336,00	4 946 336,00	0,00

2038	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tym celu należy przede wszystkim wypracować jednolite kryteria oceny i wyznaczyć odpowiednie wskaźniki, które będą służyły do pomiaru i oceny jakości. W tym celu należy przede wszystkim wypracować jednolite kryteria oceny i wyznaczyć odpowiednie wskaźniki, które będą służyły do pomiaru i oceny jakości.

	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		inne przychody niezwiązane z zadaniem i planem obrotu (*, **)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (*, **)	z tego:		
	na pokrycie deficytu budżetu (*)	na pokrycie deficytu budżetu **		kapitałowe przychody na dany rok kwartału, ujęte w wyliczeniach z tytułu sprzedaży udziałów			kapitałowe przychody na dany rok kwartału, ujęte w wyliczeniach z tytułu sprzedaży udziałów		
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2	
Lp									
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	259 268,00	259 268,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	259 496,62	259 496,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	259 248,95	259 248,95	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	324 668,43	324 668,43	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	324 668,43	324 668,43	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	213 000,00	213 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	212 000,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00

Wzrost budżetu w 2014 roku wynika z przywrócenia podatków z tytułu wyłączenia z budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi
	liczba kwota przypadających na dany rok limit ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							
	Kwota wydatków z tytułu wnoszonej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolny limit środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	dotychczasowe środki	Kwota przypadająca na dany rok kwoty pozostających ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań	Kwota długu	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu	kwota długu, która planowana spłata dokonana się z wydatków	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	9	5.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 526 218,00	0,00	22 279,65	76 687,65			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 796 950,00	0,00	215 672,23	215 672,23			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 507 662,00	0,00	183 549,19	183 549,19			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 248 414,00	0,00	4 046 522,39	5 170 832,79			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 988 917,98	0,00	1 213 494,35	4 665 286,55			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 729 668,43	0,00	143 862,51	4 197 955,47			
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 245 000,00	0,00	492 447,82	3 514 361,73			
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 245 000,00	0,00	120 972,13	3 343 687,49			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 446 040,01	4 802 243,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 755 000,00	0,00	3 545 795,00	3 545 795,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 510 000,00	0,00	3 577 050,00	3 577 050,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 255 000,00	0,00	3 614 935,00	3 614 935,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 062 000,00	0,00	3 751 331,00	3 751 331,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 840 000,00	0,00	3 836 007,00	3 836 007,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 656 000,00	0,00	3 942 506,00	3 942 506,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 472 000,00	0,00	4 044 657,00	4 044 657,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 288 000,00	0,00	4 152 416,00	4 152 416,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 104 000,00	0,00	4 256 182,00	4 256 182,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	920 000,00	0,00	4 350 710,00	4 350 710,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	736 000,00	0,00	4 529 186,00	4 529 186,00			

2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	552 000,00	0,00	4 692 434,00	4 692 434,00
2039	x	x	x	x	x	0,00	0,00	368 000,00	0,00	4 856 834,00	4 856 834,00
2040	x	x	x	x	x	0,00	0,00	184 000,00	0,00	5 043 408,00	5 043 408,00
2041	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 336,00	5 130 336,00

Wszystkie dane zostały wprowadzone do systemu w dniu 24.02.2020 r. w oparciu o dane przekazane przez Urząd Gminy w sprawie wyłączenia nieruchomości z obrotu prawnego. Strona finansowa wyłączenia nieruchomości została wygenerowana w dniu 24.02.2020 r. w oparciu o dane przekazane przez Urząd Gminy w sprawie wyłączenia nieruchomości z obrotu prawnego.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określonej po lewej stronie nierówności nie wzrasta o więcej niż 243 ust. 1 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wydatkami na wykonanie zadań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków związanych z danymi rokami	Relacja określona po prawej stronie nierówności nie wzrasta o więcej niż 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit: spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności nie wzrasta o więcej niż 243 ust. 1 ustawy po uwzględnieniu wydatków na wykonanie zadań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków związanych z danymi rokami	Dopuszczalny limit: spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności nie wzrasta o więcej niż 243 ust. 1 ustawy po uwzględnieniu wydatków na wykonanie zadań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków związanych z danymi rokami	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wydatkami na wykonanie zadań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków związanych z danymi rokami	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wydatkami na wykonanie zadań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków związanych z danymi rokami
Łą	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	4,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	5,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	4,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	47,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	1,74%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	9,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,88%	x	x	x	x
2026	3,43%	25,08%	12,62%	12,52%	TAK	TAK
2027	2,91%	24,40%	15,60%	15,49%	TAK	TAK
2028	2,80%	23,88%	16,20%	16,10%	TAK	TAK
2029	2,64%	23,37%	20,91%	20,81%	TAK	TAK
2030	2,11%	23,31%	17,42%	17,32%	TAK	TAK
2031	1,95%	23,14%	18,77%	18,67%	TAK	TAK
2032	1,58%	23,02%	21,82%	21,72%	TAK	TAK
2033	1,49%	22,97%	23,74%	23,74%	TAK	TAK
2034	1,40%	22,94%	23,44%	23,44%	TAK	TAK
2035	1,32%	22,93%	23,23%	23,23%	TAK	TAK
2036	1,23%	22,97%	23,10%	23,10%	TAK	TAK
2037	1,15%	23,06%	23,04%	23,04%	TAK	TAK

2038	1,03%	23,20%	23,00%	23,00%	TAK	TAK
2039	1,00%	23,42%	23,01%	23,01%	TAK	TAK
2040	0,94%	23,68%	23,07%	23,07%	TAK	TAK
2041	0,87%	23,57%	23,17%	23,17%	TAK	TAK

Uzasadnienie na lata 2022-2025: na podstawie art. 243 (pola: 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy o bieżących wydatkach budżetu państwa

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:	
	Dochody budżetu państwa 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 bezzwrotnym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy *	środków 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki budżetu państwa na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy *	Wydaki budżetu państwa na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy *	w tym:	w tym:	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2019	0,00	23 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 289,10	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	78 634,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 844,36	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	48 301,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	100 177,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 679,49	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	95 906,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 153,96	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	178 563,12	178 563,12	178 563,12	59 999,73	59 999,73	50 399,77	32 454,40	32 454,40	31 096,48		
Plan 3 kw. 2025	333 847,50	333 847,50	309 562,32	222 642,32	222 642,32	208 584,99	344 511,48	344 511,48	305 293,06		
Wykonanie 2025	333 847,50	333 847,50	309 562,32	222 642,32	222 642,32	208 584,99	545 312,93	545 312,93	506 094,51		
2026	214 466,52	214 466,52	207 706,11	0,00	0,00	0,00	241 841,49	241 841,49	209 878,97		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	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		
2037	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ulicznego wydatku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zaliczka współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obciążeniu zgodnie z art. 234 ustawy *	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	w tym:		bieżące	majątkowa				
Lp	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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 898 049,22	14 400,00	1 883 649,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	177,72	177,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	49 910,75	49 910,75	43 270,82	12 231 490,82	49 200,00	12 182 290,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	93 196,35	93 196,35	76 477,56	3 303 181,82	70 675,00	3 232 486,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	93 196,35	93 196,35	76 477,56	3 303 181,82	70 675,00	3 232 486,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	9 477 716,50	65 525,50	9 412 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2037	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	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wykazujące wyłączenie z tytułu zobowiązań lub zaciągających	Wydatki zmniejszające bilans	spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 *	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt pożyczka *	w tym:	w tym:		Kwota wnoszących (wpłać) kwoty do wyłączenia z operacji niekwalifikujących (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty, w tym: spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiadającymi emtowym lub zaciągającym do równowagi składowy tytułu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego i budżetu składowego	Wypłaty, w tym: spłaty zobowiązań, podlegające usłudze wypłaconej z tytułu spłaty zobowiązań		
							zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. *	w tym:						
													zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. *	w tym:
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.11					
Wykonanie 2019		259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020		259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021		259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022		259 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023		259 496,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2024		259 248,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025		324 668,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2025		324 668,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026		245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032		184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033		184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034		184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035		184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036		184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037		184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 84/2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia obojętne (1.1-1.2+1.3)				10 161 467,86	9 412 161,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	9 412 161,00
1.a	wydatki bieżące				9 412 161,00	9 412 161,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	9 412 161,00
1.b	wydatki majątkowe				9 412 161,00	9 412 161,00	0,00	0,00	0,00	9 412 161,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 6 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 z 2009 z późn. zm.) z 2020				784 000,00	8 450,50	14 400,00	14 400,00	14 400,00	108 125,50
1.1.1	wydatki bieżące				541 816,56	162 525,50	14 400,00	14 400,00	14 400,00	108 125,50
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Miasta Nieszawa	2024	2026	69 500,00	42 675,00	0,00	0,00	0,00	42 675,00
1.1.1.2	Dofinansowanie projektu pn. "Infrastruktura Kujaw i Pomorza 2.0"	Urząd Miasta Nieszawa	2017	2029	73 540,80	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	57 600,00
1.1.1.3	ERASMUS+	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY	2022	2027	466 312,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Elapli	MIEJSKI GŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W NIESZAWIE	2024	2026	15 853,00	8 450,50	0,00	0,00	0,00	8 450,50
1.2	wydatki majątkowe				161 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Miasta Nieszawa	2024	2026	151 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publicznego 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 sroczostate (inne niż wymienione w pkt 1.1, 1.2) z 2020				9 523 361,00	9 412 161,00	0,00	0,00	0,00	9 412 161,00
1.3.1	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	wydatki majątkowe				9 523 361,00	9 412 161,00	0,00	0,00	0,00	9 412 161,00
1.3.2.16	Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Nieszawa.	Urząd Miasta Nieszawa	2024	2026	9 523 361,00	9 412 161,00	0,00	0,00	0,00	9 412 161,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nieszawa na lata 2026-2041

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 Miasta Nieszawa 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 Miasta Nieszawa jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Nieszawa za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Nieszawa na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Nieszawa została przygotowana na lata 2026-2041.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Nieszawa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 1 572 199,00 zł.

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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 000 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Nieszawa.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Nieszawa 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Miasta Nieszawa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 079 277,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -557 303,33 zł. W latach 2027-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobre wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Nieszawa nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 Miasta Nieszawa na lata 2026-2041.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 111 202,99 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 111 202,99 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 Miasta Nieszawa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	24 478 212,52	25 589 415,51	-1 111 202,99
2027	17 267 016,00	17 022 016,00	245 000,00
2028	17 356 159,00	17 111 159,00	245 000,00
2029	17 842 131,00	17 597 131,00	245 000,00
2030	18 323 869,00	18 110 869,00	213 000,00
2031	18 781 965,00	18 569 965,00	212 000,00
2032	19 251 514,00	19 067 514,00	184 000,00
2033	19 732 803,00	19 548 803,00	184 000,00
2034	20 226 124,00	20 042 124,00	184 000,00
2035	20 731 778,00	20 547 778,00	184 000,00
2036	21 250 073,00	21 066 073,00	184 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2037	21 781 324,00	21 597 324,00	184 000,00
2038	22 325 857,00	22 141 857,00	184 000,00
2039	22 884 003,00	22 700 003,00	184 000,00
2040	23 456 103,00	23 272 103,00	184 000,00
2041	23 925 225,00	23 741 225,00	184 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 356 202,99 zł. Przychody Miasta Nieszawa w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 111 039,99 zł;
2. wolne środki – 1 245 163,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Miasta Nieszawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	245 000,00
2027	245 000,00
2028	245 000,00
2029	245 000,00
2030	213 000,00
2031	212 000,00
2032	184 000,00
2033	184 000,00
2034	184 000,00
2035	184 000,00
2036	184 000,00
2037	184 000,00
2038	184 000,00
2039	184 000,00
2040	184 000,00
2041	184 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nieszawa na lata 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 3 245 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2026 roku wyniesie 19,66%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
-----	---	--------------------------	---------

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	3 000 000,00	15 262 506,00	19,66%
2027	2 755 000,00	15 362 488,00	17,93%
2028	2 510 000,00	15 808 000,00	15,88%
2029	2 265 000,00	16 250 624,00	13,94%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Nieszawa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta Nieszawa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	16 375 743,52	12 929 703,51	3 446 040,01	4 802 243,00
2027	16 867 016,00	13 321 221,00	3 545 795,00	3 545 795,00
2028	17 356 159,00	13 779 109,00	3 577 050,00	3 577 050,00
2029	17 842 131,00	14 227 196,00	3 614 935,00	3 614 935,00
2030	18 323 869,00	14 572 538,00	3 751 331,00	3 751 331,00
2031	18 781 965,00	14 945 958,00	3 836 007,00	3 836 007,00
2032	19 251 514,00	15 309 008,00	3 942 506,00	3 942 506,00
2033	19 732 803,00	15 688 146,00	4 044 657,00	4 044 657,00
2034	20 226 124,00	16 073 708,00	4 152 416,00	4 152 416,00
2035	20 731 778,00	16 465 596,00	4 266 182,00	4 266 182,00
2036	21 250 073,00	16 859 355,00	4 390 718,00	4 390 718,00
2037	21 781 324,00	17 252 138,00	4 529 186,00	4 529 186,00
2038	22 325 857,00	17 633 423,00	4 692 434,00	4 692 434,00
2039	22 884 003,00	18 027 169,00	4 856 834,00	4 856 834,00
2040	23 456 103,00	18 412 695,00	5 043 408,00	5 043 408,00
2041	23 925 225,00	18 794 889,00	5 130 336,00	5 130 336,00

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 Miasta Nieszawa przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,43%	12,62%	TAK	10,05%	TAK
2027	2,91%	15,60%	TAK	15,49%	TAK
2028	2,80%	18,20%	TAK	18,10%	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)
2029	2,64%	20,91%	TAK	20,81%	TAK
2030	2,11%	17,42%	TAK	17,32%	TAK
2031	1,95%	18,77%	TAK	18,67%	TAK
2032	1,58%	21,82%	TAK	21,72%	TAK
2033	1,49%	23,74%	TAK	23,74%	TAK
2034	1,40%	23,44%	TAK	23,44%	TAK
2035	1,32%	23,23%	TAK	23,23%	TAK
2036	1,23%	23,10%	TAK	23,10%	TAK
2037	1,15%	23,04%	TAK	23,04%	TAK
2038	1,03%	23,00%	TAK	23,00%	TAK
2039	1,00%	23,01%	TAK	23,01%	TAK
2040	0,94%	23,07%	TAK	23,07%	TAK
2041	0,87%	23,17%	TAK	23,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasta Nieszawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto Nieszawa planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII-137/2025 Rady Miasta Nieszawa z dnia 7.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. ERASMUS+ – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2022-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 486 312,86 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkolno-Przedszkolny.
2. Kujawsko- Pomorska Teleopieka Etap I – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 853,00 zł, w tym w 2026 r. – 8 450,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 450,50 zł. Jednostką realizującą jest Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieszawie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 675,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Nieszawa. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 111 104,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 356 267,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

