

Uchwała Nr XX/ /2021
Rady Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim
z dnia 23 marca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nowy Dwór Mazowiecki

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378) oraz art 227, art 229, art 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305), Rada Miejska w Nowym Dworze Mazowieckim uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Nowy Dwór Mazowiecki na lata 2021 - 2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Dokonuje się zmian w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Nowy Dwór Mazowiecki na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Krzysztof Bisiański

Uzasadnienie
do uchwały Nr XX/ /2021
Rady Miejskiej w Nowym Dwór Mazowieckim
z dnia 23 marca 2021 r.

Przepisy zawarte w art. 230 ustawy o finansach publicznych określają procedurę opracowywania i podejmowania uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF), w tym rozgraniczają kompetencje przysługujące organowi wykonawczemu i stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego (j.s.t.).

Do zakresu organu wykonawczego j.s.t. należy:

- wyłączność inicjatywy uchwałodawczej w sprawie WPF i jej zmian,
- obowiązek przedłożenia projektu WPF lub jej zmian organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej; przedłożenie to musi być dokonywane rokrocznie, co wynika z kroczącego charakteru WPF oraz wymogu minimalnej zgodności prognoz z danymi budżetowymi.

Kompetencją organu stanowiącego j.s.t. jest wyłączność podjęcia uchwały w sprawie WPF lub zmiany WPF (w zakresie przedłożonym przez organ wykonawczy); przy czym ma to nastąpić nie później niż podjęcie uchwały budżetowej (art 230 ust. 6 u.o.f.p.).

Przewodniczący Rady Miejskiej
Krzysztof Bisiański

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Nowy Dwór Mazowiecki na lata 2021-2030

(do uchwały Nr XX/ /2021 z dnia 23 marca 2021 r.)

Uwagi ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Nowy Dwór Mazowiecki (dalej: WPF) została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. ze zmianami (dalej: uofp).

WPF jest dokumentem obejmującym z jednej strony ogół dochodów i wydatków, a z drugiej jest szerszym planem działania uwzględniającym priorytetowe projekty i wyznaczającym alternatywne możliwości ich finansowania.

Począwszy od 2011r. jednostki samorządu terytorialnego (dalej j.s.t.) mają obowiązek sporządzania WPF, która obejmować powinna dany rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata.

Prognozowana WPF obejmuje lata 2021 – 2030, tj. okres, na który Miasto zaciągnęło zobowiązania z tytułu: kredytów, pożyczek emisji obligacji komunalnych, poręczeń i gwarancji:

- w latach: 2015 i 2016 zaciągnęło zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek ze spłatą do 2022r.,
- w 2018r. wyemitowało obligacje komunalne z wykupem w latach 2023-2027,
- w 2019r. udzieliło gwarancji zabezpieczenia roszczeń pieniężnych Beneficjenta względem Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki Sp. z o.o.: na lata 2020- 2021 na kwotę łącznie 572.443,00 zł.,
- w 2020 r. udzieliło poręczenia wekslowych spłat kredytu w wysokości 467.000 zł: zaciągniętego przez Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki Sp. z o.o.: na lata 2019-2021.
- w 2020r. zaciągnęło kredyt na spłatę przypadających do spłaty w 2020r. rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych, ze spłatą w latach 2021 – 2030.

Jednym z podstawowych celów opracowania WPF przez j.s.t. jest określenie możliwości finansowych w zakresie realizacji założonych projektów czy zadań, wpływających na rozwój danego regionu.

Aby zapewnić realizację założonych celów oraz stabilność finansową jednostki, uwzględniono zdolność obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w dłuższej perspektywie.

WPF tworzona jest na podstawie analizy danych i procesów dostępnych na moment jej opracowywania i stanowi jedynie projekcję możliwego scenariusza w przyszłym okresie.

Niniejsza prognoza opracowana została w oparciu o:

- regulacje wynikające z art. 226-232 uofp oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013r poz. 83)
- WPF na lata 2020-2030, jednak konieczne jest dokonywanie korekt poszczególnych pozycji dochodów i wydatków, uwzględnienie aktualnych informacji przekazanych m.in. przez Ministra Finansów, Mazowiecki Urząd Wojewódzki i Krajowe Biuro Wyborcze na temat przewidzianych w ustawie budżetowej na 2021r. dla Miasta kwot subwencji, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

i dotacji; w przypadku pozostałych pozycji dochodów, przeprowadzono analizę realizacji wpływów w poprzednich latach oraz przewidywane wykonanie za 2020r.,

Założenia do WPF w zakresie wydatkowania środków dotyczą m.in.:

- zapewnienia dostępności do usług publicznych, w tym finansowania zadań na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej minimum potrzeb,
- realizacji planów i działań prorozwojowych przy utrzymaniu wysokiej absorpcji środków unijnych,
- zarządzania długiem Miasta w sposób gwarantujący obciążenie budżetów kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej Miasta.

Wyniki wieloletniego prognozowania uwzględniające opisane wyżej założenia, przedstawione zostały w załączniku Nr 1 do uchwały. W załączniku Nr 2 zostały przedstawione kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na planowane

i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust 3 uofp.

Wymienione załączniki sporządzone zostały wg wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021r. poz. 83).

Zgodnie z art. 229 uofp, wartości przyjęte w WPF i budżetowej Miasta na 2021r. są zgodne

w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Spójność zachowują również w zakresie wartości przyjętych dochodów i wydatków.

Objaśnienia wartości przyjętych w WPF zostały sporządzone w układzie odpowiadającym poszczególnym sekcjom (pozycjom) WPF określonym w załączniku Nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego”, w których są prezentowane poszczególne kategorie parametrów finansowych.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego szacowania wartości przyjętych

w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę tych wartości. Trudno jest bowiem przewidzieć dalsze zmiany legislacyjne, które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów i wydatków samorządów. Niestabilność oraz nieprzewidywalność cykli gospodarczych na rynkach światowych oraz w kraju, jak również zmienność otoczenia prawnego nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Z uwagi na powyższe i związane z tym ryzyko niewłaściwego szacowania, od roku 2024 wykazane wielkości dochodów jak również wydatki w latach 2024-2027 stanowią ok. 100% wielkości zaplanowanych na rok 2023, zaś w latach 2028-2030 wydatki wzrastają o kwotę 2.820.000,00 zł w każdym roku, w związku z niższymi w tych latach rozchodami.

W związku z powyższym w poniższych objaśnieniach wielkości wykazanych w poszczególnych pozycjach odstępuje się od omawiania przyjętych wartości w latach 2024-2030.

1. Dochody ogółem

W pozycji tej wykazuje się dochody budżetowe ogółem – suma kwot wykazanych w pozycjach: 1.1 i 1.2.

Prognozuje się dochody ogółem:

- na 2021 r. - 205.036.639,74 zł. i stanowią one 99,53% planowanych dochodów ogółem na 30.09.2020r. Ich zmniejszenie wynika z planowanych wyższych dochodów bieżących (101,87%) oraz planowanych niższych dochodów majątkowych (89,49%),

- na 2022 r. – 182.578.117,22 zł. i stanowią 89,05% planowanych dochodów ogółem na 2021r. Ich zmniejszenie związane jest z zaplanowaniem na obecnym etapie niższych dochodów majątkowych (22,36%), w tym ze sprzedaży majątku,
- na 2023 r. – 179.863.362,00 zł. i stanowią 98,51% planowanych dochodów ogółem na 2022 r. – brak dotacji na inwestycje (brak podpisanych umów), a dochody ze sprzedaży majątku stanowią 48,27% planowanych dochodów roku poprzedniego.

1. Dochody bieżące

Dochody bieżące w tej pozycji stanowią sumę dochodów bieżących wykazanych w pozycjach od 1.1.1 do 1.1.5.

Dochody bieżące na 2021 r. prognozuje się w wysokości 170.278.136,32 zł., co stanowi 101,87% planowanych dochodów bieżących na 30.09.2020r. Powyższy wzrost w stosunku do okresu bazowego spowodowany jest podwyższonymi wartościami planu dochodów bieżących m.in. z tytułu: subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (w tym na Program 500+), dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochodów z tytułu opłat za odbiór z terenów zamieszkałych odpadów komunalnych, z uwzględnieniem planowanego spadku dochodów bieżących z podatku od nieruchomości, najmu i dzierżawy, odsetek od środków na rachunkach bankowych, niższymi wartościami lub brak planu dochodów bieżących z tytułu pozostałych dotacji na zadania bieżące, które następnie w trakcie roku ulegają stopniowemu zwiększeniu.

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wykazuje się dochody klasyfikowane w paragrafie 001.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r. poz. 23 z późn. zm.) (dalej: uodjst), w 2021r. wynosi 38,23%, i jest wyższy o 0,07 punktu procentowego (dalej pp) w stosunku do roku 2020.

Na 2021r. zaplanowano kwotę 39.316.730,00 zł., która wynika z informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.2.2021 z dnia 14.09.02.2021 r. i jest wyższa o 1.040.512,00 zł. od kwoty tych dochodów planowanych na 30.09.2020r., tj. o 2,72% Jak zaznaczono w piśmie, przekazana informacja o planowanych na 2021 r. kwotach dochodów z tego tytułu została przygotowana w oparciu o prognozowane wpływy

z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiące podstawę do ustalenia kwoty ujętej w ustawie budżetowej na rok 2021. Dochody gmin z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są bowiem planowane na podstawie szacunków i prognoz dotyczących tego rodzaju dochodów w budżecie państwa. Realizacja tych dochodów może ulec zmianie, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodu zmieniającej się sytuacji społeczno-gospodarczej wywołanej zagrożeniem rozprzestrzeniania się zakażeń wirusem SARS-CoV-2 i skutkami choroby zakaźnej u ludzi, wywołanej tym wirusem, zwanej COVID-19.

Na lata 2022-2023 założono wzrost tych dochodów o 2% w każdym roku w porównaniu z rokiem ubiegłym, a na lata następne 100% kwoty zaplanowanej na 2023r.

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Wykazuje się dochody klasyfikowane w paragrafie 002.

Zgodnie z art. 4 ust. 3 uodjst, wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) od podatników tego podatku, posiadających siedzibę/zakład na obszarze gminy jest stała i wynosi 6,71%.

Na 2021r. zaplanowano kwotę 5.156.350,00 zł., tj. o 241.134,00 zł. więcej niż plan na

30.09.2020r. W pozostałym okresie prognozy zaplanowano na stałym poziomie - po 5.500.000,00 zł. w każdym roku.

3. z subwencji ogólnej

W tej pozycji wykazuje się dochody bieżące z tytułu subwencji ogólnej otrzymanej z budżetu państwa (art. 3 ust. 1 pkt 2 uodjst). Ujmuje się dochody klasyfikowane w paragrafach: 275

i 292.

Wysokość dochodów z tytułu subwencji ogólnej (§ 292) na 2021r. (część oświatowa) wynika z informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.2.2021 z dnia 09.02.2021 r.

Wysokość części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2021r. w kwocie 26.150.754,00 zł. jest wyższa w porównaniu planem na 30.09.2020r. o 1.529.509,00 zł.,

tj. o 6,21%.

Wg przywołanej wyżej informacji Ministerstwa, w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2021r. uwzględnione zostały: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne.

Na lata 2022-2023 założono wzrost tych dochodów o 6% w każdym roku w porównaniu z rokiem ubiegłym, a od 2024r. 100% kwoty zaplanowanej na 2023r.

1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

W pozycji tej wykazuje się dochody o charakterze celowym, które j.s.t otrzymuje od podmiotów zewnętrznych, w szczególności: 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 uofp.

W pozycji tej nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu j.s.t. wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 uofp, w szczególności: dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dochodów z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego, wpływów z opłat za korzystanie

z przystanków komunikacyjnych i wpływów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W pozycji tej ujmuje się dochody klasyfikowane w paragrafach: 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 217, 231, 232, 233, 244, 246, 269, 270, 271, 273, 278, 288 i 290.

Poziom dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone

i powierzone z zakresu administracji rządowej realizowane przez Miasto, a także na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych Miasta – dla roku 2021 ustalone zostały na podstawie informacji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego o kwotach dotacji celowych dla Miasta ujętych w ustawie budżetowej na 2021 r., natomiast dla lat następnych zostały przyjęte w wartościach jak dla roku 2021.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące prognozuje się na 2021r. w kwocie 45.398.207,31 zł. – wzrost w stosunku do planu na 30.09.2020r. o kwotę 430.018,11 zł., głównie w związku ze wzrostem dotacji na Program 500+, przy jednoczesnym zmniejszeniu innych pozycji. W trakcie roku budżetowego planowane kwoty dotacji ulegają zwiększeniu powodując jednocześnie zwiększenie wydatków bieżących w tym zakresie.

Z uwagi na mniejsze zaangażowanie środków unijnych na 2022 r. zaplanowana kwota wynosi 44.787.584,77 zł., a w pozostałym okresie po 44.767.821,00 zł. rocznie (brak środków UE).

1.1.5. pozostałe dochody bieżące

Pozycja ta zawiera pozostałe dochody bieżące, nie ujęte w innych pozycjach WPF sekcji 1.,

w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych; stanowi dopełnienie sumy pozycji 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3 i 1.1.4 do kwoty ujętej w poz. 1.1.

Pozostałe dochody bieżące na 2021 r. prognozuje się w kwocie 54.256.095,01 zł.; zmniejszenie o 136.899,09 zł. (99,75%) w stosunku do planu na 30.09.2019r., głównie w związku z planowanymi niższymi wpływami z wpływów z najmu i dzierżawy, odsetek od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat należności, opłat targowej

i skarbowej oraz wpływów z usług, przy zakładanym wzroście m.in. dochodów z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych.

W roku 2022 pozostałe dochody bieżące planuje się w wysokości 55.115.840,00 zł. – 2022r., a od 2023 r. o ok. 0,55% wyższe od planu na 2022r. – prognozowany powolny powrót na ścieżkę wzrostu po okresie zamrożenia gospodarki i spowolnienia gospodarczego wywołanego przez COVID-19.

Największy udział w tych kwotach w poszczególnych latach mają:

- podatki i opłaty lokalne (od nieruchomości, od środków transportowych, za gospodarowanie odpadami komunalnymi),
- wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych Miasta,
- podatek od czynności cywilnoprawnych,
- wpływy z usług (NOSiR),
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

1.1.5.1. z podatku od nieruchomości

W pozycji tej ujęte są prognozowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości, klasyfikowane w paragrafie 031, w rozdziałach:

75615 – od osób prawnych,

75616 – od osób fizycznych.

Na rok 2021 prognozuje się dochody z podatku od nieruchomości w kwocie 23.700.000,00 zł., z tego: od osób prawnych – 18.800.000,00 zł., od osób fizycznych – 4.900.000,00 zł., łącznie o 190.000,00 zł. mniej w porównaniu z planem na 2020r.

W roku 2022 prognozuje się wzrost dochodów z podatku od nieruchomości o ok. 1,44% do planu 2022, w 2023 r. – wzrost o 1,22% do planu 2022r., a od 2024r. – 100% kwoty zaplanowanej na 2023r.

1.2 Dochody majątkowe

Pozycja obejmuje dochody, o których mowa w art. 235 ust. 3 uofp, tj.:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo

własności,

klasyfikowane w paragrafach: 076, 077, 078, 080, 087, 620, 625, 626, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 656, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 668 i 669.

Dochody ujęte w tej pozycji stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach: 1.2.1

i 1.2.2. oraz pozostałych dochodów majątkowych, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w WPF, np. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 077), wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie

z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 uofp, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych (§ 666), wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (§ 668), wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych (§

669).

Wysokość prognozowanych dochodów w poszczególnych latach uzależniona jest od koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości oraz od wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i zaangażowania środków zewnętrznych, w tym unijnych, na inwestycje (lata 2021 – 2022).

W latach 2023 – 2030 zaplanowano dochody majątkowe (sprzedaż mieszkań komunalnych, sprzedaż gruntów, dochody własne z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania

w prawo własności) przyjmując wartość szacunkową; na dzień sporządzenia WPF nie planuje się otrzymania dotacji majątkowych.

Prognozowane dochody majątkowe:

2021 r. – 34.758.503,42 zł.

2022 r. – 9.221.482,45,00 zł.

lata 2023 - 2030 – po 3.750.000,00 zł.

1.2.1 ze sprzedaży majątku

W tej pozycji ujmuje się dochody klasyfikowane w paragrafach: 077, 078, 080 i 087.

1) **Dochody ze sprzedaży prognozowane na 2021r. – 13.500.000,00 zł.:**

1. Sprzedaż mieszkań komunalnych 218 010,00 zł

2. Sprzedaż nieruchomości gruntowych - płatność jednorazowa

L.p.	Obręb	Nr działki	Powierzchnia (w ha)	Położenie	Wartość szacunkowa (netto)
1	0015 3-09	6/40	1/2 z 7,8379	ul. Gen. Ledóchowskiego	6 500 000,00
2	004 2-03	8, 9, 10	3,2638	ul. Gen. Thommee	2 500 000,00
3	0012 3-06	3/54	1,3614	ul. Bema	2 800 000,00
4	0036 8-10	92	0,3886	ul. Sportowa	1 200 000,00
Razem			8,9328		13 000 000,00

3. Sprzedaż nieruchomości gruntowych - raty przypadające do spłaty w 2021r.

L.p.	Nr aktu notarialnego	Nr działki	Obręb	Położenie	Kwota raty na 2021r.
1	Rep. 3000/2012	25/15, 29/64, 28/13, 28/31, 29/63	29 8-03	ul. Bohaterów Modlina	8 478,32
2	Rep. 2266/2014	11/36	27 8-01	ul. Targowa	4 045,00
3	Rep. 12372/2015	6/41		Modlin Twierdza	20 450,00
4	Rep. 6795/2017	22/3 i udział w 22/1	16 4-01	ul. Lipowa	27 422,00
5	Rep. 3172/2017	.46/10	17 4-02	ul. Kopernika	1 000,00
6	Rep. 5836/2017	64/1 i 87/4	21 5-03	ul. Kolejowa	6 783,50
7	Rep. 4415/2017	32/24, 32/26, 33/32, 41/13	48 12-02	ul. Wojska Polskiego	2 450,16
8	Rep. 4632/2017	41/13, 41/15, 41/14	37 8-11	ul. Leśna	75 573,60
9	Rep. 4625/2017	41/18	37 8-11	ul. Leśna	57 396,90
10	Rep. 9279/2017	35	7 2-06	ul. Mieszka I	8 328,80
11	Rep. 3632/2017	38/4, 38/6	37 8-11	ul. Leśna	7 082,00

12	Rep. 3104/2018	.21/8	34 8-08	ul. Paderewskiego 5D	3 386,00
13	Rep. 3125/2018	.21/10	34 8-08	ul. Paderewskiego 5G	2 381,00
14	Rep. 3090/2018	.21/11	34 8-08	ul. Paderewskiego 5H	2 173,00
15	Rep. 4694/2018	2/14, 2/17	45 11-04	ul. Morawicza	2 463,00
16	Rep. 2910/2018	.21/12	34 8-08	ul. Paderewskiego 5I	3 121,00
17	Rep. 988/2018	113/1	36 8-10	ul. Sportowa	1 961,00
18	Rep. A 7149/2018	70/19, 71/12, 72/12, 73/14	39 9-02	ul. Leśna	47 494,00
Razem					281 989,28
Do planu przyjęto					281 990,00

III. Dochody ze sprzedaży prognozowane na 2022r. – 6.939.511,00 zł.:

- Sprzedaż mieszkań komunalnych 350 000,00 zł**
- Sprzedaż nieruchomości gruntowych - płatność jednorazowa**

L.p.	Obręb	Nr działki	Powierzchnia (w ha)	Położenie	Wartość szacunkowa (netto)
1	.0029 8-03	28/50 i 29/37	4,3692	ul. Bohaterów Modlina	5 200 000,00
2	.0029 8-03	30/21 i 30/37	0,9878	ul. Bohaterów Modlina	1 116 000,00
Razem			5,3570		6 316 000,00

- Sprzedaż nieruchomości gruntowych - raty przypadające do spłaty w 2022r.**

L.p.	Nr aktu notarialnego	Nr działki	Obręb	Położenie	Kwota raty na 2022r.
1	Rep. 2266/2014	11/36	27 8-01	ul. Targowa	4 045,00
2	Rep. 12372/2015	6/41		Modlin Twierdza	20 450,00
4	Rep. 6795/2017	22/3 i udział w 22/1	16 4-01	ul. Lipowa	27 422,00
5	Rep. 3172/2017	.46/10	17 4-02	ul. Kopernika	1 000,00
6	Rep. 5836/2017	64/1 i 87/4	21 5-03	ul. Kolejowa	6 783,50
7	Rep. 4415/2017	32/24, 32/26, 33/32, 41/13	48 12-02	ul. Wojska Polskiego	2 450,16
8	Rep. 4632/2017	41/13, 41/15, 41/14	37 8-11	ul. Leśna	75 573,60
9	Rep. 4625/2017	41/18	37 8-11	ul. Leśna	57 396,90
10	Rep. 9279/2017	35	7 2-06	ul. Mieszka I	8 328,80
11	Rep. 3632/2017	38/4, 38/6	37 8-11	ul. Leśna	7 082,00
12	Rep. 3104/2018	.21/8	34 8-08	ul. Paderewskiego 5D	3 386,00
13	Rep. 3125/2018	.21/10	34 8-08	ul. Paderewskiego 5G	2 381,00
14	Rep. 3090/2018	.21/11	34 8-08	ul. Paderewskiego 5H	2 173,00
15	Rep. 4694/2018	2/14, 2/17	45 11-04	ul. Morawicza	2 463,00
16	Rep. 2910/2018	.21/12	34 8-08	ul. Paderewskiego 5I	3 121,00
17	Rep. 988/2018	113/1	36 8-10	ul. Sportowa	1 961,00
18	Rep. A 7149/2018	70/19, 71/12, 72/12, 73/14	39 9-02	ul. Leśna	47 494,00
Razem					273 510,96
Do planu przyjęto					273 511,00

IV. Dochody ze sprzedaży prognozowane na lata 2023-2030 – jak w pkt 1.2.

1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

W tej pozycji ujmuje się dochody klasyfikowane w paragrafach: 620, 625, 626, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 656, 661, 662, 663, 664 i 665.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w latach 2021-2022

L.p.	Nazwa zadania	Wniosek/umowa/inne	Klasyfikacja budżetowa	2021r.	2022r.
I.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp			18 569 775,70	106 971,45
1	Utworzenie dwóch parkingów Park & Ride	RPMA.04.03.02-14-9172/ 17 z 26.07.2017r.	600-60016 § 6257	3 453 950,11	0,00
2	Zabezpieczenie i utrzymanie zabytkowego budynku dawnego Kasyna Oficerskiego	RPMA.05.03.00-14-6028/ 16 z 23.05,217r. (kultura), RPMA.05.03.00-14-6029/ 16 z 04.05,217r. (turystyka), RPMA.06.02.00-14-8482/ 17 z 02.05,217r. (rewitalizacja)	921-92120 § 6257	6 140 215,35	0,00
3	Odnowa tkanki mieszkaniowej na terenie miasta Nowy Dwór Mazowiecki jako element szerszego działania rewitalizacyjnego	RPMA.06.02.00-14-9756/ 17-00 z 21.08.2018r.	700-70005 § 6257, §6259	1 961 205,00	0,00
4	E-usługi dla Nowego Dworu Mazowieckiego	RPMA.02.01.0214a924/18 z 19.10.2018r.	750-75095 § 6257	1 355 489,43	0,00
5	Rozwój i modernizacja terenów zieleni w Nowym Dworze Mazowieckim	DZU.51.92.2018 NFOSiGW-19-32715 z 12.04.2019r.	900-90004 § 6257	3 024 215,00	0,00
6	Ograniczenie zanieczyszczeń powietrza w Nowym Dworze Mazowieckim	Lista ocenionych projektów w ramach konkursu RPMA.04.03.01-IP.01-14-093/18 - Projekty wybrane do dofinansowania w trybie konkursowym dla RPO WM 2014-2020	900-90005 § 6257	1 500 000,00	0,00
			900-90005 § 6259	168 750,00	0,00
7	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)	PS/B/VI/3/10/263/2017 z 07.07.2017 r.	750-75095 § 6257	101 138,21	0,00
			630-63095 § 6257	543 898,32	0,00
			900- 90005 § 6257	320 914,28	106 971,45
II.	Pozostałe dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			2 277 119,97	1 775 000,00
1	Zagospodarowanie brzegu rzeki Narwi na wysokości miasta Nowy Dwór Mazowiecki	Umowa nr W/UMWM-UU/UM/RF/1625/2020 z 19 czerwca 2020r.	900-90095 § 6300	2 277 119,97	1 775 000,00
Razem I. + II.				20 846 895,67	1 881 971,45

Na lata 2023-2030, w okresie projektowania budżetu, brak zawartych umów na dotacje majątkowe i środki na inwestycje.

2. Wydatki

W pozycji tej wykazuje się wydatki budżetowe ogółem – suma kwot wykazanych w pozycjach: 2.1 i 2.2.

Zaplanowane wydatki obejmują zadania własne (obligatoryjne i fakultatywne), zadania zakresu administracji rządowej, w szczególności:

- a) zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami usług – zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych,
- b) zadania, na które istnieje możliwość pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- c) rezerwy: ogólną i celowe,
- d) obsługę długu.

Na rok 2021 zaplanowano wydatki w kwocie 206.664.153,11 zł. i jest to plan niższy o kwotę 258.563,33 zł. od planu wydatków ogółem na 30.09.2020 r., co wynika ze zmniejszenia wydatków majątkowych o kwotę 3.885.047,46 zł. i zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 3.626.484,13 zł.

Planowane wydatki w latach następnych: 2022 r. – 175.559.717,22 zł., lata 2023-2024 – po 175.343.362,00 zł., lata 2025-2027 po 175.363.949,00 zł., lata 2028-2030 po 178.183.949,00 zł. W okresie 2022-2030 zmiany w poszczególnych latach w kwotach wydatków ogółem zależą w głównej mierze od poziomu wydatków majątkowych i spłat zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji komunalnych, jak również braku od 2023r. planu realizacji wydatków z udziałem środków UE (brak umów).

2.1 Wydatki bieżące

W pozycji wykazuje się wydatki bieżące, o których mowa w art. 236 ust. 2 uofp, tj.:

- 1/ wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
 - b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych;
- 2/ dotacje na zadania bieżące;
- 3/ świadczenia na rzecz osób fizycznych;
- 4/ wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jst;
- 5/ wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t., przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
- 6/ obsługę długu j.s.t.

Wynikający z art. 242 uofp obowiązek zachowania zasady równoważenia dochodów i wydatków bieżących, pełni istotną rolę w procesie ograniczania wydatków publicznych. Poziom planowanych w WPF wydatków zależy zatem od możliwości finansowych Miasta, z zastrzeżeniem wynikającym z powyższej zasady.

Przy planowanym, nie przekraczającym 1,60% wzrostu w stosunku do roku ubiegłego, w latach 2022-2023 i w latach 2024-2030 dochodach bieżących zaplanowanych w kwocie takich dochodów roku 2023, zróżnicowanie wydatków bieżących w tych okresach spowodowane jest głównie różnym zaangażowaniem wydatków na: programy realizowane z udziałem środków unijnych, wydatki majątkowe, obsługę długu i rozchody (planowane z nadwyżki).

2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W pozycji wykazuje się wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, o których mowa w art. 236 ust. 3 pkt 1 lit a) uofp, sklasyfikowane w paragrafach: 401, 404, 410, 411, 412, 417, w połączeniu z czwartą cyfrą „0”.

Na rok 2021 zaplanowano kwotę 69.001.595,46 zł., i jest niższa od planu na koniec III kwartału 2020r. o 135.646,28 zł. W trakcie roku 2021 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale 80104 „Przedszkola” ulegnie zwiększeniu po otrzymaniu decyzji Wojewody przyznającej dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w

przedszkolach miejskich.

W latach 2022-2023 założono wzrost tych wydatków w każdym roku do 2% w stosunku do roku poprzedniego, w latach następnych na poziomie wartości przyjętej na 2023r. – 71.568.584,00 zł.

2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji

Ta pozycja zawiera planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t., planowane do spłaty w danym roku budżetowym, o których mowa a w art. 236 ust. 3 pkt 5 uofp., sklasyfikowane w paragrafie 803.

Zestawienie udzielonych przez Miasto gwarancji i poręczeń:

L.p.	Nazwa zadania	Uchwała RM	Okres udzielenia gwarancji (lata)	Kwota
				2021r.
I.	Gwarancje			188 904,00
1	Zabezpieczenie roszczeń pieniężnych Beneficjenta względem Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki Sp. z o.o.	Nr VIII/137/2019 z 29.10.2019r.	2020-2021	188 904,00
II.	Poręczenia			458 000,00
2	Poręczenie wekslowe spłaty kredytu zaciągniętego przez Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki Sp. z o.o.	Nr XV/ /2020 z 08.09.2020r.	2020-2021	458 000,00
Razem I. + II.				646 904,00

2.1.3 wydatki na obsługę długu

Pozycja zawiera planowane wydatki na obsługę długu Miasta, o których mowa w art. 236 ust. 3 pkt 6 uofp, tj. wydatki ujęte w paragrafach 809 i 811.

Wysokość wydatków na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych uzależniona jest od harmonogramów spłat tych zobowiązań, a w przypadku zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od planowanych terminów ich spłat.

Wydatki na obsługę długu planowane na lata 2021-2030:

Wyszczególnienie	Obsługa długu planowana na rok									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
I. Odsetki - § 811	1 317 092,00	1 155 587,00	1 011 668,00	861 914,00	709 424,00	558 302,00	407 180,00	256 060,00	204 040,00	152 020,00
ING, 2015r. 14.228.000 zł.	121 419,00	48 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ING, 2015r. 7.114.000 zł.	64 267,00	25 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW 2015r 1.566.480,31 zł.	14 808,00	7 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MBS w Łomiankach 2016r. 5.115.199,31 zł.	132 382,00	53 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligacje komunalne, 2018r. 18.300.000zł	599 067,00	624 028,00	624 028,00	500 590,00	374 416,00	249 610,00	124 804,00	0,00	0,00	0,00
Planowany kredyt na rozchody, 2020r., 9.854.111 zł.	289 474,00	296 820,00	287 640,00	261 324,00	235 008,00	208 692,00	182 376,00	156 060,00	104 040,00	52 020,00

Planowany kredyt krótkoterminowy (wg uchwały budżetowej)	95 675,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
II. Opłaty i prowizje - § 809	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Opłata za kod LEI (obligacje)	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
Razem koszty obsługi długu I + II	1 317 492,00	1 155 987,00	1 012 068,00	862 314,00	709 824,00	558 702,00	407 580,00	256 460,00	204 440,00	152 420,00

2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy – jak poz. 10.10.

2.2 Wydatki majątkowe

W pozycji tej na 2021r. wykazano kwotę wydatków majątkowych – 35.634.311,51 zł. (art. 236 ust. 4 uofp), która stanowi sumę kwot wydatków majątkowych ujętych w:

- 2) załączniku Nr 2 do WPF – „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, wiersz 1.b (wieloletnie) – 32.528.433,51 zł.,
- 1) załączniku Nr 3 do uchwały budżetowej (jednoroczne) – 2.770.878,00 zł.,
- 2) pozostałe wydatki majątkowe (dotacje inwestycyjne) nie objęte w/w. załącznikami – 335.000,00 zł.:
 - dotacja na dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo gaśniczego dla OSP – rozdz. 75412 § 6230 – 100.000,00 zł.,
 - dotacje celowe dla mieszkańców – „wymiana źródeł ciepła” – rozdz. 90005 § 6230 – 200.000,00 zł.,
 - dotacja dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na realizację zadania inwestycyjnego "Wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych i wózków dziecięcych dla lokalu Filii nr 2 Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Nowym Dworze Mazowieckim ul. Wojska Polskiego 37 - rozdz. 92116 par. 6220 - 35.000,00 zł.

W latach 2022-2030 ujęto wydatki majątkowe wyszczególnione w załączniku Nr 2 do WPF – „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, wiersz 1.b (wieloletnie), oraz środki na:

- wydatki inwestycyjne jednoroczne: 2022r. – 162.374,35 zł., 2023r. – 1.694.000,00 zł., 2024r. – 1.524.000,00 zł., 2025r. – 2.794.000,00 zł., 2026 - 4.214.000,00 zł., 2027 – 4.216.000,00 zł. i lata 2028-2030 po 5.340.000,00 zł. rocznie,
- dotacje – w latach 2022-2030 po 100.000,00 zł. rocznie.

2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy – jak w poz. 2.2.

2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjny na inwestycje i zakupy inwestycyjne – jak w poz. 2.2.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu każdego roku, ustalony zgodnie z art. 217 ust. 1 uofp stanowi różnicę między pozycją 1. *Dochody ogółem* a pozycją 2. *Wydatki ogółem*.

3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych

W roku 2021 planuje się budżet deficytowy - deficyt 1.627.513,37 zł.

W latach 2021 - 2030 planuje się budżety nadwyżkowe (dochody>wydatki) – nadwyżka w każdym roku przeznaczona została na rozchody.

4. Przychody budżetu

W pozycji tej wykazuje się wszystkie przychody budżetu j.s.t., o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 4 uofp.

W 2021 r. planuje się przychody w kwocie 8.471.163,61 zł., z tego:

- 875.808,09 zł. - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art 217 ust. 2 pkt 8 u.o.f.p.), tj. niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych; przeznaczenie na pokrycie deficytu - wydatki inwestycyjne,

- 7.595.355,52 zł. - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.o.f.p.; przeznaczenie:

> 751.705,28 zł. - na pokrycie deficytu - wydatki bieżące,

> 6.843.650,24 zł. - na rozchody - spłatę przypadających na rok 2021 rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Na lata 2022 - 2030 nie planuje się przychodów.

5. Rozchody budżetu

W tej pozycji wykazuje się wszystkie rozchody budżetu j.s.t., o których mowa w art. 6 ust. 2 uofp; wykaz w poz. 5.1.

5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Kwota rat przypadających do spłaty w roku									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
ING, 2015r. 14.228.000zł.	2 845 600,00	2 845 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ING, 2015r. 7.114.000 zł.	1 422 800,00	1 422 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WFOŚiGW 2015r. 1.566.480,31zł.	55 939,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MBS w Łomiankach 2016r. 5.115.199,31 zł.	2 365 199,31	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PKO BB, 2018r. 18.300.000zł	0,00	0,00	3 660 000,00	3 660 000,00	3 660 000,00	3 660 000,00	3 660 000,00	0,00	0,00	0,00
BGK, 2020r., 9.854.111 zł.	154 111,00	300 000,00	860 000,00	860 000,00	860 000,00	860 000,00	860 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Razem	6 843 650,24	7 018 400,00	4 520 000,00	4 520 000,00	4 520 000,00	4 520 000,00	4 520 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00

6. Kwota długu

Samorządy zarządzają powierzonymi im środkami publicznymi w warunkach bardzo dużego zapotrzebowania na środki finansowe do realizacji zaplanowanych przedsięwzięć, a z drugiej strony znacznego ograniczenia tych zasobów, co wiąże się z potrzebą sięgania po finansowanie zewnętrzne.

Na dług Miasta zaciągnięty w celu finansowania jego potrzeb rozwojowych składają się kredyty i pożyczki oraz emisja obligacji komunalnych oraz planowany leasing:

Tabela 1.

L.p.	Nazwa instytucji	Nr umowy, data umowy	Cel na jaki zaciągnięto kredyt/pożyczkę	Kwota kredytu / pożyczki	Spłaty do 31.12.2020r.	Umorzenia	Spłaty w 2021r.	Zadłużenie na 31.12.2021r.
I.	Zobowiązania zaciągnięte			101 957 120,62	58 971 519,31	1 423 551,07	6 843 650,24	34 718 400,00
1	Bank Gospodarstwa Krajowego	ZP.342/29/2010 11.06.2010r.	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2010r.	33 140 000,00	33 140 000,00	0,00	0,00	0,00

2	mBank	ZP.342/40/2011 15.09.2011r.	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2011r.	8 228 000,00	8 228 000,00	0,00	0,00	0,00
3	ING Bank	WPI.272.4.2015 27.03.2015r.	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2015r. i spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów	14 228 000,00	8 536 800,00	0,00	2 845 600,00	2 845 600,00
4	ING Bank	WPI.272.16.2015 25.09.2015r.	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2015r. i spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów	7 114 000,00	4 268 400,00	0,00	1 422 800,00	1 422 800,00
5	NFOŚiGW	291/2015/Wn-07 /OA-EW-KU/P 23.07.2015r.	Budowa sali gimnastycznej wraz z widownią w technologii budownictwa wysokoenergooszczędnego przy ul. Młodzieżowej 1 w Nowym Dworze Maz.	4 411 330,00	3 379 399,00	1 031 931,00	0,00	0,00
6	WFOŚiGW	0127/15/OZ/P 13.11.2015r.	Tworzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Nowym Dworze Maz.	1 566 480,31	1 118 920,31	391 620,07	55 939,93	0,00
7	Mazowiecki Bank Spółdzielczy w Łomiankach	WPI.272.18.2016 08.12.2016r.	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	5 115 199,31	300 000,00	0,00	2 365 199,31	2 450 000,00
8	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA	11.04.2018r.	Sfinansowanie planowanego deficytu związanego z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	18 300 000,00	0,00	0,00	0,00	18 300 000,00
9	Bank Gospodarstwa Krajowego	28.04.2020r.	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	9 854 111,00	0,00	0,00	154 111,00	9 700 000,00
II.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków			530 367,00	0,00	0,00	0,00	530 367,00
1	Planowany na 2021r. – leasing samochodu typu hakowiec z HDS			146 871,00	0,00	0,00	0,00	146 871,00
2	Planowany na 2021r. - leasing myjki do mycia pojemników na odpady			383 496,00	0,00	0,00	0,00	383 496,00
RAZEM I+II				102 487 487,62	58 971 519,31	1 423 551,07	6 843 650,24	35 248 767,00

Dług Miasta na 31 grudnia w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela 2.

Wyszczególnienie	Kwota długu na dzień 1 stycznia	Zmniejszenie długu w ciągu roku			Zwiększenie długu w ciągu roku		Kwota długu na dzień 31 grudnia
		rozchody	spłaty w formie wydatku	umorzenie pożyczek	przychody	dług spłacany z wydatków	
2021r.	41 953 670,31	-6 843 650,24	0,00	-391 620,07	0,00	530 367,00	35 248 767,00
2022r.	35 248 767,00	-7 018 400,00	-127 115,00	0,00	0,00	0,00	28 103 252,00
2023r.	28 103 252,00	-4 520 000,00	-127 115,00	0,00	0,00	0,00	23 456 137,00
2024r.	23 456 137,00	-4 520 000,00	-127 115,00	0,00	0,00	0,00	18 809 022,00
2025r.	18 809 022,00	-4 520 000,00	-149 022,00	0,00	0,00	0,00	14 140 000,00
2026r.	14 140 000,00	-4 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 620 000,00
2027r.	9 620 000,00	-4 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
2028r.	5 100 000,00	-1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
2029r.	3 400 000,00	-1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
2030r.	1 700 000,00	-1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwota planowanego długu na 01.01.2021r. wg stanu na 30.09.2020r.

391.620,07 zł. - umorzenia pożyczki z WFOŚiGW wprowadzona do WPF uchwałą z dnia 20.10.2020r.

6.1 kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków – pozycja 6. , Tabela 1., wiersz II.

W 2021 r. – planowane zawarcie umów:

L.p.	Nazwa zadania	łącznie wartość zobowiązań planowanych do	Planowana spłata z wydatków				
			2021r.	2022r.	2023r.	2024r.	2025r.
1	Leasing samochodu typu hakowiec z HDS	146 871,00	0,00	35 201,00	35 201,00	35 201,00	41 268,00
2	Leasing myjki do mycia pojemników na odpady	383 496,00	0,00	91 914,00	91 914,00	91 914,00	107 754,00
Razem		530 367,00	0,00	127 115,00	127 115,00	127 115,00	149 022,00

7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi

Sekcja 7 dotyczy relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 uofp.

Dla roku 2021:

dochody bieżące 170.278.136,32 zł.

wydatki bieżące -171.029.841,60 zł.

różnica -751.705,28 zł. - pokrycie wolnymi środkami, o których mowa

w art 217 ust. 2 pkt 6 u.o.f.p.

Informacje zawarte w tych sekcjach są obliczane automatycznie przez system; w latach 2021 – 2030 wskazują na spełnienie obowiązku wynikającego z art. 242 uofp.

7.2 Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki⁸⁾ a wydatkami bieżącymi

Dla roku 2021:

dochody bieżące 170.278.136,32 zł.

korekta +8.471.163,61 zł. - zaplanowane dla roku 2021 przychody wskazane w art.

217 ust. 2 uofp., tj. wolne środki (art. 217 ust. 2 pkt

6) -

7.595.355,52 zł. i przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym

budżetu,

wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków

nimi

finansowanych związanych ze szczególnymi

zasadami

wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art 217 ust. 2 pkt 8 uofp.) - 875.808,09

zł.

wydatki bieżące -171.029.841,60 zł.

różnica +7.719.459,33 zł.

8.1 – 8.4.1 Wskaźnik spłaty zobowiązań

Sekcja 8 dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań (dane wyliczane są automatycznie przez system).

Pozycje 8.4 i 8.4.1 odpowiadają na pytanie, czy j.s.t. może uchwalić budżet i WPF - informują m.in. o spełnieniu relacji określonej w art. 243 uofp.

Należy zaznaczyć, że relacja spłaty zobowiązań jest ustalana według odrębnych reguł w zakresie lat 2020-2025 i odrębnych, poczynając od relacji prognozowanej na 2026r.

W szczególności w zakresie prognozy ww. relacji na lata 2020-2025 przyjmowane są dane

z trzech lat poprzedzających rok budżetowy, a poczynając od prognozowania relacji na 2026r. – z siedmiu (czyli dla 2026r. niezbędne są dane z lat 2019-2025, przy czym na etapie projektu dane za 2019r. według planu na III kwartał).

9.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tej pozycji wykazuje się dochody budżetowe klasyfikowane w paragrafach dochodów bieżących, z wyjątkiem paragrafu 291 i 295 – w połączeniu z czwartą cyfrą 1,2,3,4,5,6,7,8,9.

9.1.1 Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa

w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się dochody budżetowe klasyfikowane w paragrafach dochodów bieżących, z wyjątkiem paragrafu 291 i 295 – w połączeniu z czwartą cyfrą 1,2,5,6,7,8,9.

9.1.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się dochody budżetowe klasyfikowane w paragrafach dochodów bieżących, z wyjątkiem paragrafu 291 i 295 – w połączeniu z czwartą cyfrą 1,5,7,8.

Tabela do sekcji 9.1 , 9.1.1 i 9.1.1.1

Nr poz.	Nazwa zadania	poz. WPF	Rok									
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1.	Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz budowanie współpracy metropolitarnej	9.1.	4 190,77	4 190,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.	4 190,77	4 190,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.1	3 562,15	3 562,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)	9.1.	10 486,17	20 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.	10 486,17	20 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.1	10 486,17	20 976	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	E-usługi dla Nowego Dworu Mazowieckiego - e-NDM	9.1.	464 686,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.	464 686,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.1	464 686,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rozwój i modernizacja terenów zieleni w Nowym Dworze Mazowieckim	9.1.	27 658,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.	27 658,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.1	27 658,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		9.1.	507 021,97	25 166,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.	507 021,97	25 166,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.1	506 393,35	24 538,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tej pozycji wykazuje się dochody budżetowe zaliczane do dochodów majątkowych, z wyjątkiem paragrafu 666, 668 i 669 – w połączeniu z czwartą cyfrą 1,2,3,4,5,6,7,8,9.

9.2.1 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane

z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się dochody budżetowe zaliczane do dochodów majątkowych, z wyjątkiem paragrafu 666, 668 i 669 – w połączeniu z czwartą cyfrą 1,2,5,6,7,8,9.

9.2.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się dochody budżetowe zaliczane do dochodów majątkowych, z wyjątkiem paragrafu 666, 668 i 669 – w połączeniu z czwartą cyfrą 1,5,7,8.

Nr poz.	Nazwa zadania	poz.		Rok									
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1.	Utworzenie dwóch parkingów Park & Ride (Parkuj i Jedź)	9.2.	3 453 950,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	3 453 950,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	3 453 950,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zabezpieczenie i utrzymanie zabytkowego budynku dawnego Kasyn Oficerskiego	9.2.	6 140 215,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	6 140 215,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	6 140 215,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Odnowa tkanki mieszkaniowej na terenie miasta Nowy Dwór Mazowiecki jako element szerszego działania rewitalizacyjnego	9.2.	1 961 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	1 961 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	1 615 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	E-usługi dla Nowego Dworu Mazowieckiego - e-NDM	9.2.	1 355 489,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	1 355 489,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	1 355 489,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Rozwój i modernizacja terenów zieleni w Nowym Dworze Mazowieckim	9.2.	3 024 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	3 024 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	3 024 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Ograniczenie zanieczyszczeń powietrza w Nowym Dworze Mazowieckim	9.2.	1 668 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	1 668 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)	9.2.	965 950,81	106 971,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	965 950,81	106 974,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	965 950,81	106 971,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		9.2.	18 569 775,70	106 971,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.	18 569 775,70	106 974,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.2.1.1	18 054 930,70	106 971,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9.3 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane

z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tej pozycji wykazuje się wydatki budżetowe klasyfikowane w paragrafach wydatków bieżących w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż 0.

9.3.1 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się wydatki budżetowe klasyfikowane w paragrafach wydatków bieżących w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż 1, 2, 5, 6, 7, 8, 9.

9.3.1.1 finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się wydatki budżetowe klasyfikowane w paragrafach wydatków bieżących w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż 1, 5, 7, 8.

Tabela do sekcji 9.3, 9.3.1 i 9.3.1.1.

Nr poz.	Nazwa zadania	poz.		Rok								
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1.	Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz budowanie współpracy metropolitarnej	9.3.	5 989,81	5 989,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.	5 989,81	5 989,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.1	3 562,15	3 562,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)	9.3.	13 107,72	26 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.	13 107,72	26 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.1	10 486,17	26 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	E-usługi dla Nowego Dworu Mazowieckiego	9.3.	580 934,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.	580 934,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.1	464 686,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rozwój i modernizacja terenów zieleni w Nowym Dworze Mazowieckim	9.3.	32 539,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.	32 539,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.1	27 658,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		9.3.	632 571,69	32 209,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.3.1.	632 571,69	32 209,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.3.1.1	506 393,35	29 782,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tej pozycji wykazuje się paragrafy wydatków majątkowych, z wyjątkiem paragrafów 666

i 669 - w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż 0.

9.4.1 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się paragrafy wydatków majątkowych, z wyjątkiem paragrafów 666

i 669 - w połączeniu z czwartą cyfrą 1, 2, 5, 6, 7, 8, 9.

9.4.1.1 finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

W tej pozycji wykazuje się paragrafy wydatków majątkowych, z wyjątkiem paragrafów 666

i 669 - w połączeniu z czwartą cyfrą 1, 5, 7, 8.

Nr poz.	Nazwa zadania	poz.		Rok									
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1.	Utworzenie dwóch parkingów Park & Ride (Parkuj i Jedź)	9.4.	4 317 437,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	4 317 437,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	3 453 950,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zabezpieczenie i utrzymanie zabytkowego budynku dawnego Kasyna Oficerskiego	9.4.	7 903 695,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	7 903 695,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	5 787 281,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Odnowa tkanki mieszkaniowej na terenie miasta Nowy Dwór Mazowiecki jako element szerszego działania rewitalizacyjnego	9.4.	2 144 124,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	2 144 124,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	1 500 886,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	E-usługi dla Nowego Dworu Mazowieckiego - e-NDM	9.4.	1 694 361,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	1 694 361,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	1 355 489,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Rozwój i modernizacja terenów zieleni w Nowym Dworze Mazowieckim	9.4.	3 557 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	3 557 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	3 024 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Ograniczenie zanieczyszczeń powietrza w Nowym Dworze Mazowieckim	9.4.	1 877 377,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	1 877 377,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)	9.4.	1 207 438,51	133 714,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	1 207 438,51	133 714,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	965 950,81	133 714,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		9.4.	22 702 335,19	133 714,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.	22 702 335,19	133 714,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		9.4.1.1	17 587 773,29	133 714,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10.1 Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

W pozycji tej wykazuje się łączne wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp, czyli limity wydatków w poszczególnych latach ujęte w wierszu 1 „Wykazu przedsięwzięć do WPF (załącznik nr 2 do uchwały).

10.1.1 bieżące

W pozycji tej wykazuje się wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp, czyli limity wydatków bieżących w poszczególnych latach ujęte w wierszu 1a „Wykazu przedsięwzięć do WPF (załącznik nr 2 do uchwały).

10.1.2 majątkowe

W pozycji tej wykazuje się wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp, czyli limity wydatków majątkowych w poszczególnych latach ujęte w wierszu 1b „Wykazu przedsięwzięć do WPF (załącznik nr 2 do uchwały).

10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych

Jak w pozycji 6 niniejszych objaśnień, tabela 1, poz. I. Zobowiązania zaciągnięte (1-9).

10.7 Wydatki zmniejszające dług

Jak w pozycji 6 niniejszych objaśnień, tabela 1, poz. II. Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków (1-2).

10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt pożyczka

Jak w poz. 10.7.

10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po 1 stycznia 2019r.

Jak w poz. 10.7.

10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach j.s.t. będącego skutkiem wystąpienia COVID-19

Spłata kredytu, z należnymi odsetkami, zaciągniętego w 2020 r. w kwocie 1.031.931 zł. do planowanej kwoty ubytku w dochodach podatkowych (udziały w PIT) będącego skutkiem wystąpienia COVID-19:

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	Razem
Raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 966,00	515 965,00	1 031 931,00
Odsetki	31 577,00	31 577,00	31 577,00	31 577,00	31 577,00	31 577,00	15 789,00	205 251,00
Razem	31 577,00	31 577,00	31 577,00	31 577,00	31 577,00	547 543,00	531 754,00	1 237 182,00

10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

W pozycji należy wykazać kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 uofp, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu – 0 zł..

W 2020 r. należało ująć również wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które – na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 – pomniejszone są wydatki bieżące budżetu przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu jednostki.

W pozycji tej – w celu właściwego ustalenia potencjału finansowego j.s.t. – nie ujmuje się wydatków bieżących **sfinansowanych otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi** ujmowanymi w poz. 1.1.4, a w szczególności:

2. wydatków bieżących na realizację zadań zleconych,

1) wydatków bieżących na realizację zadań z udziałem środków UE dotyczących przeciwdziałania COVID-19 ujmowanych w poz. 9.3.1 *Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp.*

Wydatki podlegające wyłączeniu (2020r.):

424.92,00 zł. - wydatki bieżące poniesione do 30.09.2020r. w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19

194.850,60 zł. – pomniejszone o wydatki bieżące poniesione do 30.09.2020r. w celu zapobiegania, przeciwdziałaniu i zwalczania COVID-19, sfinansowane

środkami UE i dotacją z BP

=230.078,40 zł. – kwota podlegająca wyłączeniu (2020r.).