

UCHWAŁA NR 33/VI/2024
RADY MIASTA ZAMBRÓW

z dnia 26 listopada 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów
na lata 2024- 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 312/LII/2023 Rady Miasta Zambrów z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów na lata 2024- 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2024-2030, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Zambrów na lata 2024-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2030” otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) objaśnienia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów na lata 2024- 2030 stanowią załącznik Nr 2.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Zambrów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Kamil Kowalczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 33/VI/2024

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2030

Rady Miasta Zambrów

z dnia 26 listopada 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 20 listopada 2024 r.										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	139 418 237,75	117 842 499,68	23 548 441,00	1 409 449,00	36 933 995,00	23 342 144,27	32 608 470,41	12 125 121,00	21 575 738,07	1 425 892,38	20 101 645,69	
2025	134 401 920,00	114 401 920,00	25 513 927,00	1 467 236,00	35 947 638,00	16 076 517,00	35 396 602,00	12 945 601,00	20 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	
2026	127 931 380,00	117 731 380,00	28 273 859,00	1 512 720,00	37 000 000,00	10 605 889,00	40 338 912,00	14 315 915,00	10 200 000,00	5 200 000,00	5 000 000,00	
2027	125 499 663,00	117 499 663,00	26 905 705,00	1 550 538,00	37 875 015,00	13 046 036,00	38 122 369,00	14 623 813,00	8 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00	
2028	123 000 000,00	117 000 000,00	29 000 000,00	1 600 000,00	39 000 000,00	8 400 000,00	39 000 000,00	15 500 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
2029	126 000 000,00	121 000 000,00	31 000 000,00	1 650 000,00	40 000 000,00	5 000 000,00	43 350 000,00	16 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	
2030	122 000 000,00	121 000 000,00	30 000 000,00	1 700 000,00	38 000 000,00	10 000 000,00	41 300 000,00	16 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	152 596 107,90	119 764 197,59	63 136 111,51	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	32 831 910,31	32 831 910,31	1 333 187,44
2025	132 804 920,00	110 804 920,00	57 332 134,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00	987 866,37
2026	124 497 380,00	111 297 177,00	58 134 784,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	13 200 203,00	13 200 203,00	0,00
2027	121 407 034,40	110 574 642,00	58 861 469,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	10 832 392,40	10 832 239,40	0,00
2028	119 000 000,00	112 000 000,00	60 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2029	123 241 000,00	114 129 415,58	62 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 111 584,42	9 111 584,42	0,00
2030	120 074 129,85	114 075 898,44	63 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 998 231,41	5 998 231,41	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-13 177 870,15	0,00	17 808 498,75	17 808 498,75	13 177 870,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 597 000,00	1 597 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 434 000,00	3 434 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 092 628,60	4 092 628,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 759 000,00	2 759 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 925 870,15	1 925 870,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 630 628,60	4 630 628,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 000,00	1 597 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 434 000,00	3 434 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 628,60	4 092 628,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 759 000,00	2 759 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 870,15	1 925 870,15	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 808 498,75	0,00	-1 921 697,91	-1 921 697,91	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 211 498,75	0,00	3 597 000,00	3 597 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 777 498,75	0,00	6 434 203,00	6 434 203,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 684 870,15	0,00	6 925 021,00	6 925 021,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 684 870,15	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 925 870,15	0,00	6 870 584,42	6 870 584,42	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 924 101,56	6 924 101,56	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,43%	-1,70%	-0,19%	10,94%	12,67%	TAK	TAK
2025	2,54%	4,57%	x	5,41%	7,14%	TAK	TAK
2026	4,05%	6,85%	x	5,79%	6,44%	TAK	TAK
2027	4,68%	7,40%	x	5,14%	5,79%	TAK	TAK
2028	4,24%	5,16%	x	4,53%	5,18%	TAK	TAK
2029	2,72%	6,27%	x	3,23%	3,88%	TAK	TAK
2030	2,01%	6,51%	x	3,60%	4,25%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2024	276 632,00	276 632,00	243 616,00	255 000,00	255 000,00	209 100,00	94 069,00	94 069,00	87 184,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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
2024	70 000,00	70 000,00	59 322,00	6 426 776,65	0,00	6 426 776,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	17 320 912,20	0,00	17 320 912,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 524 835,31	0,00	5 524 835,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	4 630 628,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 597 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 434 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 092 628,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 759 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć 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 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Zambrów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 211 005,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 211 005,30 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 211 005,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 109 017,95 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 898 012,65 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	139 207 232,45	+211 005,30	139 418 237,75
Dochody bieżące	117 631 494,38	+211 005,30	117 842 499,68
Dotacje bieżące	23 146 127,45	+196 016,82	23 342 144,27
Pozostałe	32 593 481,93	+14 988,48	32 608 470,41
Wydatki ogółem	152 385 102,60	+211 005,30	152 596 107,90
Wydatki bieżące	118 655 179,64	+1 109 017,95	119 764 197,59
Wynagrodzenia i pochodne	62 458 104,47	+678 007,04	63 136 111,51
Pozostałe wydatki bieżące	55 697 075,17	+431 010,91	56 128 086,08
Wydatki majątkowe	33 729 922,96	-898 012,65	32 831 910,31

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	108 910 930,70	+1 893 989,30	110 804 920,00

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 000 000,00	-1 799 797,00	13 200 203,00
2027	10 925 021,00	-92 628,60	10 832 392,40
2028	7 000 000,00	-	7 000 000,00
2029	9 111 379,53	+204,89	9 111 584,42
2030	6 000 000,00	-1 768,59	5 998 231,41

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Zambrów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 630 628,60 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 4 630 628,60 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 630 628,60 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 4 630 628,60 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 177 870,15	+4 630 628,60	17 808 498,75
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	13 177 870,15	+4 630 628,60	17 808 498,75
Rozchody budżetu	0,00	+4 630 628,60	4 630 628,60
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	0,00	+4 630 628,60	4 630 628,60

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 490 989,30	-1 893 989,30	1 597 000,00
2026	1 634 203,00	+1 799 797,00	3 434 000,00
2027	4 000 000,00	+92 628,60	4 092 628,60
2028	4 000 000,00	-	4 000 000,00
2029	2 759 204,89	-204,89	2 759 000,00
2030	1 924 101,56	+1 768,59	1 925 870,15

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2030. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splatę zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Zambrów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	4 630 628,60	0,00	4 630 628,60
2025	1 597 000,00	0,00	1 597 000,00
2026	3 434 000,00	0,00	3 434 000,00
2027	4 092 628,60	0,00	4 092 628,60
2028	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2029	2 759 000,00	0,00	2 759 000,00
2030	1 748 000,00	177 870,15	1 925 870,15

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2024 Miasto Zambrów nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Zambrów na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
-----	--	--	--	--	---

2024	5,43%	10,94%	TAK	12,67%	TAK
2025	2,54%	5,41%	TAK	7,14%	TAK
2026	4,05%	5,79%	TAK	6,44%	TAK
2027	4,68%	5,14%	TAK	5,79%	TAK
2028	4,24%	4,53%	TAK	5,18%	TAK
2029	2,72%	3,23%	TAK	3,88%	TAK
2030	2,01%	3,60%	TAK	4,25%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Zambrów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.