

**UCHWAŁA NR 48/VII/2024
RADY MIASTA ZAMBRÓW**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów
na lata 2025- 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2030**

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, 1572), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust.6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1572 i 1756) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 poz. 167, 232, 854, 858, 1089, 1222, 1572) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Zambrów na lata 2025-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2030, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2.

3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Zambrów.

§ 6. Traci moc uchwała 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.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 48/VII/2024

Rady Miasta Zambrów

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2030

z dnia 30 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 30 grudnia 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	
Wykonanie 2024	140 369 179,39	118 793 441,32	26 221 280,00	1 409 449,00	36 933 995,00	21 614 175,39	32 614 541,93	12 125 121,00	21 575 738,07	1 425 892,38	20 149 845,69	
2025	148 902 624,80	128 444 775,07	63 813 739,36	1 144 455,86	12 449 546,63	13 252 770,00	37 784 263,22	13 451 600,00	20 457 849,73	900 000,00	19 509 894,73	
2026	134 000 000,00	128 000 000,00	64 000 000,00	1 200 000,00	12 500 000,00	13 300 000,00	37 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2027	134 000 000,00	128 000 000,00	64 000 000,00	1 200 000,00	12 500 000,00	13 300 000,00	37 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2028	134 000 000,00	128 000 000,00	64 000 000,00	1 200 000,00	12 500 000,00	13 300 000,00	37 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2029	134 000 000,00	128 000 000,00	64 000 000,00	1 200 000,00	12 500 000,00	13 300 000,00	37 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2030	134 000 000,00	128 000 000,00	64 000 000,00	1 200 000,00	12 500 000,00	13 300 000,00	37 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	

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
Wykonanie 2024	153 243 179,39	119 817 126,58	62 691 696,34	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	33 426 052,81	33 426 052,81	1 133 187,44
2025	150 341 446,20	121 592 597,65	67 706 454,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	28 748 848,55	28 748 848,55	2 126 676,93
2026	130 066 000,00	121 066 000,00	68 358 417,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2027	129 907 371,40	121 066 000,00	68 358 417,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 841 371,40	8 841 371,40	0,00
2028	130 000 000,00	121 066 000,00	68 358 417,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 934 000,00	8 934 000,00	0,00
2029	129 941 000,00	121 066 000,00	68 358 417,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 875 000,00	8 875 000,00	0,00
2030	131 052 000,00	121 066 000,00	68 358 417,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 986 000,00	9 986 000,00	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
Wykonanie 2024	-12 874 000,00	0,00	17 666 450,00	17 630 628,60	12 874 000,00	35 821,40	0,00	0,00	0,00
2025	-1 438 821,40	0,00	3 035 821,40	3 000 000,00	1 403 000,00	35 821,40	35 821,40	0,00	0,00
2026	3 934 000,00	3 934 000,00	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	4 059 000,00	4 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 948 000,00	2 948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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
Wykonanie 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	3 934 000,00	3 934 000,00	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	4 059 000,00	4 059 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 948 000,00	2 948 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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 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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 630 628,60	0,00	-1 023 685,26	-987 863,86
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 033 628,60	0,00	6 852 177,42	6 887 998,82
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 099 628,60	0,00	6 934 000,00	6 934 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 007 000,00	0,00	6 934 000,00	6 934 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 007 000,00	0,00	6 934 000,00	6 934 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 948 000,00	0,00	6 934 000,00	6 934 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 934 000,00	6 934 000,00

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
Wykonanie 2024	0,00%	-0,78%	0,69%	x	x	x	x
2025	1,99%	6,56%	x	8,17%	7,43%	TAK	TAK
2026	4,21%	6,83%	x	7,16%	6,85%	TAK	TAK
2027	4,27%	6,74%	x	6,51%	6,20%	TAK	TAK
2028	4,01%	6,57%	x	5,81%	5,50%	TAK	TAK
2029	3,89%	6,39%	x	4,71%	4,40%	TAK	TAK
2030	2,83%	6,31%	x	5,10%	4,79%	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
Wykonanie 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	126 594,00	126 594,00	126 594,00	4 295 670,24	4 295 670,24	4 257 420,24	126 594,00	126 594,00	126 594,00
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
Wykonanie 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	5 464 365,39	5 464 365,39	4 257 420,24	17 316 400,23	126 594,00	17 189 806,23	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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 597 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 48/VII/2024
Rady Miasta Zambrów
z dnia 30 grudnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2025-2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 511 053,67	17 316 400,23	5 524 835,31	478 143,60
1.a	- wydatki bieżące				126 594,00	126 594,00	0,00	126 594,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 384 459,67	17 189 806,23	5 524 835,31	351 549,60
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				126 594,00	126 594,00	0,00	126 594,00
1.1.1	- wydatki bieżące				126 594,00	126 594,00	0,00	126 594,00
1.1.1.1	Aktywny przedszkolak - rozwój edukacji przedszkolnej w Mieście Zambrów - rozwój kompetencji kluczowych i umiejętności wspierających rozwój dzieci	Urząd Miasta Zambrow	2024	2025	126 594,00	126 594,00	0,00	126 594,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				27 384 459,67	17 189 806,23	5 524 835,31	351 549,60
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 384 459,67	17 189 806,23	5 524 835,31	351 549,60
1.3.2.1	Rozbudowa Miejskiego Ośrodka Kultury w Zambrowie - Poprawa warunków działania MOK	Urząd Miasta Zambrow	2024	2026	13 027 295,31	7 500 000,00	5 524 835,31	0,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 3 - Poprawa warunków do ćwiczeń uczniom szkoły podstawowej	Urząd Miasta Zambrow	2024	2025	11 602 776,76	6 936 418,63	0,00	276 780,00
1.3.2.3	Budowa drogi dla rowerów i drogi dla pieszych wzdłuż ul. Białostockiej w Zambrowie- etap I - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miasta Zambrow	2024	2025	2 572 669,60	2 572 669,60	0,00	73 769,60
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa przebudowy windy zewnętrznej przy ul. Fabrycznej 3 - Poprawa dostępności do obiektów użyteczności publicznej	Urząd Miasta Zambrow	2024	2025	26 000,00	25 000,00	0,00	1 000,00
1.3.2.5	Dokumentacja projektowa dotycząca budowy dróg wewnętrznych przy ul. Andersa w Zambrowie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Zambrow	2024	2025	155 718,00	155 718,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2030

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest na okres co najmniej czteroletni (tj. rok, którego dotyczy uchwała budżetowa i 3 kolejne lata). Dodatkowo, ustawa nakłada obowiązek przygotowania prognozy poziomu zadłużenia na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania. Art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych precyzują warunki, jakie musi spełniać wieloletnia prognoza finansowa oraz określają zawartość projektu uchwały w tej sprawie.

Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Zambrów opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2025, jak również w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za 2024 rok i wykonanie budżetu za lata poprzednie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Zambrów została opracowana do roku 2030, wynika to z faktu, że właśnie w tym roku planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych zobowiązań.

Wielkości wykazane dla roku 2025 są zgodne z projektem budżetu Miasta Zambrów, natomiast pozostałe przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2026 do 2030 roku są oszacowane prognostycznie. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niedoszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego w kolejnych latach wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Integralną częścią uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wykaz przedsięwzięć, który został opracowany w formie załącznika zawierającego odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa, w tym:

1. DOCHODY

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na:

1. Dochody bieżące

W zakresie planu dochodów bieżących na 2025 rok przyjęto kwoty wynikające z projektu budżetu Miasta Zambrów na 2025 rok. W WPF zaplanowano na 2025 rok dochody wg szacunków Ministra Finansów w zakresie planowanej subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Zaplanowano też kwoty dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych wg szacunków Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego.

W zakresie dochodów własnych z tytułu opłat z najmu i dzierżawy składników majątkowych, zajęcia pasa drogowego zaplanowano wielkości wynikające z aktualnych decyzji i umów. Na zadania dotyczące ochrony środowiska dotyczące wpływów z tytułu kar i opłat za korzystanie ze środowiska przyjęto kwoty na poziomie wykonania roku 2024. Przyjęto wzrost stawek podatków lokalnych o 10 % w odniesieniu do podatku od nieruchomości i środków transportowych na podstawie uchwały Nr 28/V/2024 Rady Miasta Zambrów z dnia 29 października 2024 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości i uchwały Nr 29/V/2024 Rady Miasta Zambrów z dnia 29 października 2024 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Podatek rolny przyjęto na podstawie uchwały Nr 42/VI/2024 Rady Miasta Zambrów z dnia 26 listopada 2024 roku w sprawie obniżenia ceny skupu żyta będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok 2025 w wysokości 66 zł za 1 dt, podatek leśny ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa GUS z 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży

drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r. będącej podstawą do ustalenia podatku leśnego na 2025 r., opłatę za gospodarowanie odpadami przyjęto na podstawie uchwały Nr 39/VI/2024 Rady Miasta Zambrów z dnia 26 listopada 2024 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wysokości stawki opłaty oraz stawki za pojemnik lub worek zakładając samobilansowanie się systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Pozostałe podatki przekazywane przez urzędy skarbowe przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024.

Nie uwzględniono dotacji celowych m.in. na zwrot podatku akcyzowego czy dotacji na dodatki motywacyjne i działalność Klubu Seniora, będą one wprowadzane sukcesywnie po otrzymaniu decyzji.

W kolejnych latach tj. 2026-2030 zachowano ostrożność w planowaniu dochodów i pozostawiono dochody bieżące na poziomie roku 2025 .

2. Dochody majątkowe, w tym:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku – w 2025 roku planuje się dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 900 000 zł, w latach kolejnych przyjmuje się na poziomie 1 mln zł.
- 2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W dochodach majątkowych zaplanowano środki w kwocie 19 509 894,73 zł z tytułu dotacji ze środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, Krajowego Planu Odbudowy oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Realizacja dochodów jest uzależniona od pozytywnego rozstrzygnięcia konkursów, na które złożono wnioski. Planowane dochody są na poziomie roku 2024, część inwestycji, które rozpoczęto w roku bieżącym, będzie kontynuowana w 2025 i 2026 r., w kolejnych latach dochody majątkowe przyjęto na poziomie 5 mln zł rocznie.

Zaplanowane dochody majątkowe obejmują:

- 1) środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji budowy drogi dla rowerów i drogi dla pieszych wzdłuż ul. Białostockiej w Zambrowie- etap I rozpoczętej w 2024 r. w kwocie 1.911.000 zł.
- 2) środki pochodzące z Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy na realizację projektu Cyberbezpieczne Miasto Zambrów w kwocie 255.000 zł.
- 3) środki z PFRON na budowę windy w budynku urzędu przy ul. Fabrycznej 3 w kwocie 210.000 zł.
- 4) środki pochodzące z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej na budowę Sali gimnastycznej przy SP nr 3 w kwocie 4.000.000 zł oraz na modernizację kompleksu sportowego „Moje Boisko - Orlik 2012” w Zambrowie przy SP 3 przy ul. Magazynowej w kwocie 445.000 zł.
- 5) środki pochodzące z Krajowego Planu Odbudowy na poprawę wydajności energetycznej obiektu SP nr 4 w Zambrowie oraz termomodernizację hali sportowej przy SP nr 5 w Zambrowie w kwocie 4.040.670,24 zł.
- 6) środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji rozbudowy Miejskiego Ośrodka Kultury w Zambrowie w kwocie 5.000.000 zł.
- 7) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji na prace restauratorskie przy zabytkach kościelnych i świeckich w kwocie 1.771.866,37 zł.

II. WYDATKI

Prognoza wydatków ogółem została opracowana w podziale na:

1. Wydatki bieżące, w tym:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
- 3) dotacje na zadania bieżące,

- 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- 5) na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
- 6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

W zakresie planu wydatków bieżących na 2025 rok przyjęto kwoty wynikające z projektu budżetu Miasta Zambrów na 2025 rok. Zakłada się że wydatki bieżące w 2025 roku wzrosną w stosunku do planowanego wykonania za 2024 rok w związku ze wzrostem wynagrodzeń oraz kosztami funkcjonowania. W latach 2026-2030 wydatki planuje się na poziomie roku 2025 r. Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2026 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art.242 ustawy o finansach publicznych, która mówi o tym, iż nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w wymaganej szczegółowości wynikającej z ustawy o finansach publicznych. Zostały oszacowane na podstawie wykonania lat poprzednich. W wydatkach bieżących spośród wymaganych grup w WPF zaplanowano również wydatki na obsługę długu w kwocie 700.000 zł.

Wydatki na obsługę długu publicznego zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, a w przypadku planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na podstawie kalkulacji spłat rat kapitałowych oraz odsetek. Na moment sporządzania WPF w obecnym brzmieniu Miasto Zambrów nie udzielało poręczeń ani też gwarancji jak również nie planuje w okresie 2025-2030.

2. Wydatki majątkowe

Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do WPF.

Zaplanowane wydatki majątkowe realizowane będą przy wykorzystaniu środków pochodzących z dotacji unijnych, środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, innych środków krajowych oraz środków własnych miasta. Zaplanowano kwotę 28.748.848,55 zł wynikającą z budżetu na 2025 rok, wydatki te są niższe o 4,6 mln zł niż w 2024 roku i ma to związek z zakończeniem inwestycji rozpoczętych w roku 2024 oraz środkami uzyskanymi z Rządowego Funduszu Polski Ład i innych środków krajowych na realizację nowych inwestycji w 2025 r., m. inn. budową Miejskiego Ośrodka Kultury, przebudową kolejnych dróg, odnawianiem zabytków kościelnych czy modernizacją szkół i obiektów infrastruktury sportowej.

Wydatki majątkowe ustalone w wierszu 2.2 w kwocie 26.622.171,62 zł należą do inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, zaś wydatki w kwocie 2.126.676,93 zł mają charakter dotacyjny i obejmują dotację dla Miejskiego Ośrodka Kultury na termomodernizację oraz dotacje dla kościoła na prace restauratorskie.

III. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu - to różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art.217 ust.1 ufp). Wynik budżetu w latach 2025 – 2030 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków. Budżet roku 2025 zaplanowany został z deficytem w kwocie 1.438.821,40 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów w wysokości 1.403.000 zł oraz środków pozostających na rachunku budżetu po rozliczeniu wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 35.821,40 zł. Przewiduje się, że w roku bieżącym zaplanowany w budżecie kredyt 13 mln zł nie zostanie zaciągnięty w pełnej wysokości z uwagi na dodatkowe środki z tytułu uzupełnienia wpływów z tytułu podatku PIT, z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej oraz w związku z przełożeniem części zadań do realizacji na rok następny. Ponadto w 2024 r. zaplanowano kredyt w wysokości 4.630.628,60 zł w celu spłaty zadłużenia z 2023 r. W 2025 r. w celu realizacji przyjętego programu wydatków inwestycyjnych, pokrycia deficytu budżetu w wysokości 1.403.000 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.597.000 zł zaplanowano kredyt bankowy w wysokości 3.000.000 zł.

W latach 2026-2030 planuje się wynik finansowy w wysokości prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów. Nadwyżki w kwotach ok. 4 mln rocznie planuje się pozyskać

ograniczając wydatki bieżące, ze sprzedaży działek oraz z tytułu wyższych wpływów z podatków w związku z powstawaniem nowych firm oraz rozbudową istniejących.

Poziom długu na koniec 2024 r. wyniesie 17.630.628,60 zł.

Natomiast po zaciągnięciu planowanego kredytu w 2025 r. dług będzie wynosił 19.033.628,60 zł. W latach kolejnych zadłużenie będzie sukcesywnie spadało, aż do zakładanej całkowitej spłaty w 2030 roku. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów, oprocentowanie umów kredytowych wynosi 0,01%.

IV. PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu na 2025 rok zostały zaplanowane w kwocie 3.035.821,40 zł, w tym z kredytu 3 mln zł z terminem spłaty w latach 2026-2030 oraz 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, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 35.821,40 zł.

W pozostałych latach nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek, nie wykazuje się też innych źródeł przychodów.

V. ROZCHODY BUDŻETU

Spłatę długu publicznego zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów jak również w oparciu o kalkulację spłat dla kredytów planowanych do zaciągnięcia przez Miasta Zambrów do końca 2024 roku oraz w 2025 r.

Na rok 2025 zaplanowano rozchody w kwocie 1.597.000 zł na spłatę kredytu zaciągniętego w 2024 roku. W kolejnych latach spłata kredytów przedstawia się następująco:

1. 2026 r. – 3.934.000 zł
2. 2027 r. – 4.092.628,60 zł
3. 2028 r. – 4.000.000 zł
4. 2029 r. – 4.059.000 zł
5. 2030 r. – 2.948.000 zł

VI. KWOTA DŁUGU

Stan zadłużenia na koniec 2024 zaplanowano w kwocie 17.630.628,60 zł, w 2025 r. planowane są przychody z kredytów w kwocie 3.000.000 zł oraz z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu 35.821,40 zł oraz rozchody 1.597.000 zł, planowane zadłużenie na koniec roku 2025 wyniesie 19.033.628,60 zł.

Kwota długu w kolejnych latach przedstawia się następująco:

1. 2026 r. – 15.099.628,60 zł
2. 2027 r. – 11.007.000 zł
3. 2028 r. – 7.007.000 zł
4. 2029 r. – 2.948.000 zł
5. 2030 r. – 0 zł

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w kwocie 6.852.177,42 zł. W związku z powyższym Miasto Zambrów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy tj. w latach 2025-2030 Miasto Zambrów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów w latach 2025-2026 obejmują następujące kategorie:

1. wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.) z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. W tej

kategorii przedsięwzięć zostały ujęte programy, projekty i zadania współfinansowane ze środków europejskich- zgodnie z załącznikiem Nr 2 do WPF.

2. wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – w obecnym czasie Miasto Zambrów nie realizuje zadań w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.

3. wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione wyżej). W pozycji tej zostały wyodrębnione zadania w ramach wydatków majątkowych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.