

ZARZĄDZENIE NR 0050.116.2023
BURMISTRZA MIASTA ZAMBRÓW

z dnia 21 lipca 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów na lata 2023-2027

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270, poz. 1273) zarządza się co następuje:

§ 1. W uchwale nr 249/XLI/2022 Rady Miasta Zambrów z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów na lata 2023-2027 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Zambrów na lata 2023-2027 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 Zarządzenia Nr 0050.116..2023 r.
Burmistrza Miasta Zambrów
z dnia 21 lipca 2023 r.

Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 0050.116.2023

Burmistrza Miasta Zambrów

z dnia 21 lipca 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		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	
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			
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 2020	104 197 371,07	97 099 392,75	16 362 867,00	628 866,87	25 674 601,00	35 700 974,32	18 732 083,56	9 309 575,81	7 097 978,32	2 179 116,72	4 771 470,59	
Wykonanie 2021	119 702 026,93	112 398 798,62	19 007 228,00	784 256,07	19 763 874,00	38 151 393,76	9 740 948,68	9 740 948,68	7 303 228,31	1 565 178,47	3 056 770,66	
Plan 3 kw. 2022	128 249 692,37	108 504 117,37	19 639 567,57	863 623,00	26 545 635,00	32 405 236,92	17 283 964,76	10 465 000,00	19 745 575,00	9 403 000,00	15 333 575,00	
Wykonanie 2022	128 515 211,15	110 058 617,70	19 639 567,57	863 623,00	28 775 573,76	34 627 168,50	26 152 684,87	9 769 785,57	18 456 593,45	9 729 031,94	15 333 475,25	
2023	A	138 014 038,53	95 264 872,16	16 859 704,00	1 394 813,00	28 275 668,00	19 301 974,24	29 432 712,92	11 615 000,00	42 749 166,37	2 757 551,00	24 918 670,75
	B	6 666 913,11	-8 783 981,51	0,00	0,00	-73 247,00	-10 385 410,73	1 674 676,22	0,00	15 450 894,62	439 650,00	0,00
	C	131 347 125,42	104 048 853,67	16 859 704,00	1 394 813,00	28 348 915,00	29 687 384,97	27 758 036,70	11 615 000,00	27 298 271,75	2 317 901,00	24 918 670,75
2024	A	136 100 000,00	123 100 000,00	20 000 000,00	1 600 000,00	34 000 000,00	31 000 000,00	36 500 000,00	12 980 000,00	13 000 000,00	2 000 000,00	11 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	136 100 000,00	123 100 000,00	20 000 000,00	1 600 000,00	34 000 000,00	31 000 000,00	36 500 000,00	12 980 000,00	13 000 000,00	2 000 000,00	11 000 000,00
2025	A	139 600 000,00	125 600 000,00	20 500 000,00	1 600 000,00	36 000 000,00	30 000 000,00	37 500 000,00	13 500 000,00	14 000 000,00	2 000 000,00	13 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	139 600 000,00	125 600 000,00	20 500 000,00	1 600 000,00	36 000 000,00	30 000 000,00	37 500 000,00	13 500 000,00	14 000 000,00	2 000 000,00	13 000 000,00

2026	A	144 000 000,00	131 800 000,00	22 000 000,00	1 700 000,00	36 000 000,00	32 000 000,00	40 100 000,00	14 000 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	7 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	144 000 000,00	131 800 000,00	22 000 000,00	1 700 000,00	36 000 000,00	32 000 000,00	40 100 000,00	14 000 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	7 000 000,00
2027	A	142 000 000,00	134 000 000,00	21 000 000,00	1 800 000,00	36 200 000,00	33 000 000,00	42 000 000,00	14 500 000,00	8 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	142 000 000,00	134 000 000,00	21 000 000,00	1 800 000,00	36 200 000,00	33 000 000,00	42 000 000,00	14 500 000,00	8 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00

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:		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		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	wydatki na obsługę długu ^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 2020	100 275 600,21	90 157 867,24	39 087 985,05	0,00	0,00	56,25	0,00	0,00	0,00	10 117 732,97	10 117 732,97	680 000,00
Wykonanie 2021	114 674 543,73	100 965 648,98	42 669 385,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 708 894,75	13 708 894,75	0,00
Plan 3 kw. 2022	138 761 558,09	105 050 667,78	45 677 085,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 710 890,31	33 710 890,31	0,00
Wykonanie 2022	123 136 076,20	107 553 175,25	45 677 085,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 582 900,95	15 582 900,95	0,00
2023	A	165 905 039,26	100 906 686,64	50 391 326,59	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	64 998 352,62	64 998 352,62	39 929 915,37
	B	6 666 913,11	-11 615 385,29	253 960,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 282 298,40	18 282 298,40	13 000 864,37
	C	159 238 126,15	112 522 071,93	50 137 366,15	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	46 716 054,22	46 716 054,22	26 929 051,00
2024	A	134 100 000,00	119 100 000,00	53 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	134 100 000,00	119 100 000,00	53 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	11 000 000,00
2025	A	135 600 000,00	122 100 000,00	53 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00	13 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	135 600 000,00	122 100 000,00	53 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00	13 000 000,00
2026	A	141 000 000,00	123 000 000,00	57 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	7 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	141 000 000,00	123 000 000,00	57 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	7 000 000,00

2027	A	139 000 000,00	125 000 000,00	58 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	139 000 000,00	125 000 000,00	58 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	6 000 000,00

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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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 2020	3 921 770,86	0,00	5 484 382,58	0,00	0,00	5 484 382,58	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 027 483,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-10 511 865,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 379 134,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A -27 891 000,73	0,00	27 891 000,73	12 000 000,00	12 000 000,00	15 891 000,73	15 891 000,73	0,00	0,00
	B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C -27 891 000,73	0,00	27 891 000,73	12 000 000,00	12 000 000,00	15 891 000,73	15 891 000,73	0,00	0,00
2024	A 2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A 4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A 3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 000 000,00	3 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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					
	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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 941 525,51	12 425 908,09
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 433 149,64	11 433 149,64
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 453 449,59	3 453 449,59
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 442,45	2 505 442,45
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	-5 641 814,48	10 249 186,25
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 831 403,78	2 831 403,78
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	-8 473 218,26	7 417 782,47
2024	A	x	x	x	x	0,00	10 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	10 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00

2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00

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 2020	0,00%	x	15,20%	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,99%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2022	0,00%	5,30%	17,66%	x	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	4,09%	16,99%	x	x	x	x	
2023	A	0,59%	-6,60%	-2,97%	15,95%	15,73%	TAK	TAK
	B	-0,02%	3,95%	4,46%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,61%	-10,55%	-7,43%	15,95%	15,73%	TAK	TAK
2024	A	2,61%	4,78%	6,95%	9,89%	9,67%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	1,48%	1,49%	TAK	TAK
	C	2,61%	4,78%	6,95%	8,41%	8,18%	TAK	TAK
2025	A	4,45%	3,92%	x	7,21%	6,99%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	1,48%	1,49%	TAK	TAK
	C	4,45%	3,92%	x	5,73%	5,50%	TAK	TAK
2026	A	3,11%	8,92%	x	4,56%	4,39%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,56%	0,57%	TAK	TAK
	C	3,11%	8,92%	x	4,00%	3,82%	TAK	TAK

2027	A	3,02%	8,96%	x	5,84%	5,66%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,57%	0,56%	TAK	TAK
	C	3,02%	8,96%	x	5,27%	5,10%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2020	992 198,07	220 912,99	942 036,88	7 097 978,32	7 097 978,32	7 097 978,32	1 089 214,37	435 100,61	1 015 881,26
Wykonanie 2021	1 872 296,62	1 872 296,62	0,00	5 692 060,52	5 692 060,52	0,00	2 034 184,26	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 559 777,76	1 559 777,76	1 559 777,76	3 529 081,60	3 529 081,60	0,00	2 141 791,35	2 141 791,35	0,00
Wykonanie 2022	1 559 777,76	1 559 777,76	1 559 777,76	3 529 081,60	3 529 081,60	0,00	2 141 791,35	2 141 791,35	0,00
2023	A	0,00	0,00	242 874,24	242 874,24	242 874,24	178 896,16	178 896,16	178 896,16
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	242 874,24	242 874,24	242 874,24	178 896,16	178 896,16
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 2020	14 543 730,42	14 543 730,42	7 388 265,01	1 259 443,87	709 443,87	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	242 874,24	242 874,24	242 874,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	242 874,24	242 874,24	242 874,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	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.

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zambrów na lata 2023-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 lipca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Zambrów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 666 913,11 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 8 783 981,51 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 15 450 894,62 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 666 913,11 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 11 615 385,29 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 18 282 298,40 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	131 347 125,42	+6 666 913,11	138 014 038,53
Dochody bieżące	104 048 853,67	-8 783 981,51	95 264 872,16
Subwencja ogólna	28 348 915,00	-73 247,00	28 275 668,00
Dotacje bieżące	29 687 384,97	-10 385 410,73	19 301 974,24
Pozostałe	27 758 036,70	+1 674 676,22	29 432 712,92
Dochody majątkowe	27 298 271,75	+15 450 894,62	42 749 166,37
Sprzedaż majątku	2 317 901,00	+439 650,00	2 757 551,00
Wydatki ogółem	159 238 126,15	+6 666 913,11	165 905 039,26
Wydatki bieżące	112 522 071,93	-11 615 385,29	100 906 686,64
Wynagrodzenia i pochodne	50 137 366,15	+253 960,44	50 391 326,59
Pozostałe wydatki bieżące	61 934 705,78	-11 869 345,73	50 065 360,05
Wydatki majątkowe	46 716 054,22	+18 282 298,40	64 998 352,62

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Zambrów:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zambrów

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2023	0,00
2024	2 000 000,00
2025	4 000 000,00
2026	3 000 000,00
2027	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Zambrów na lata 2023-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,59%	15,95%	TAK	15,52%	TAK
2024	2,61%	10,11%	TAK	9,69%	TAK
2025	4,45%	7,43%	TAK	7,01%	TAK
2026	3,11%	4,66%	TAK	4,42%	TAK
2027	3,02%	5,93%	TAK	5,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 niniejszego zarządzenia.