

UCHWAŁA NR IV/.../2024 Rady Miasta Obrzycko

z dnia 20 czerwca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2024-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała Nr LIV/301/2023 Rady Miasta Obrzycko Rady Miasta Obrzycko z dnia 18.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Obrzycko na lata 2024-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Obrzycko na lata 2024-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Obrzycko.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr IV/.../2024 Róy Miasta Obrzycko
z dnia 2024-06-20

Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	w tym:		
								1.1.5.1	1.2.1		1.2.2	1.2.1	1.2.2
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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:	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2024	30 819 722,49	15 971 316,49	2 366 049,00	93 244,00	7 460 813,00	1 804 280,49	4 246 930,00	1 380 000,00	1 380 000,00	14 848 406,00	700 000,00	14 148 086,00	
2025	23 178 916,00	15 663 916,00	2 463 067,00	97 067,00	6 787 415,00	1 514 317,00	4 802 060,00	1 436 580,00	1 436 580,00	7 515 000,00	0,00	7 515 000,00	
2026	16 149 498,00	16 149 498,00	2 539 412,00	100 076,00	6 997 825,00	1 561 261,00	4 950 924,00	1 481 114,00	1 481 114,00	0,00	0,00	0,00	
2027	16 553 236,00	16 553 236,00	2 602 897,00	102 578,00	7 172 771,00	1 600 293,00	5 074 697,00	1 518 142,00	1 518 142,00	0,00	0,00	0,00	
2028	17 016 727,00	17 016 727,00	2 675 778,00	105 450,00	7 373 609,00	1 645 101,00	5 216 789,00	1 560 650,00	1 560 650,00	0,00	0,00	0,00	
2029	17 459 163,00	17 459 163,00	2 745 348,00	108 192,00	7 565 323,00	1 687 874,00	5 352 426,00	1 601 227,00	1 601 227,00	0,00	0,00	0,00	
2030	17 895 643,00	17 895 643,00	2 813 982,00	110 897,00	7 754 456,00	1 730 071,00	5 486 237,00	1 641 258,00	1 641 258,00	0,00	0,00	0,00	

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 wykresających 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 całkowite 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 emigracyjnych 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:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								Wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z tytułu 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			
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	33 981 523,49	18 159 747,49	10 266 091,38	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 821 776,00	15 821 776,00	576 000,00	
2025	22 987 214,88	15 415 923,40	9 267 354,00	0,00	0,00	103 993,00	0,00	0,00	0,00	7 571 291,48	7 571 291,48	0,00	
2026	15 952 796,88	15 607 236,00	9 397 097,00	0,00	0,00	71 872,00	0,00	0,00	0,00	345 560,88	345 560,88	0,00	
2027	16 358 486,00	15 790 605,00	9 514 561,00	0,00	0,00	61 049,00	0,00	0,00	0,00	567 881,00	567 881,00	0,00	
2028	16 809 352,00	16 175 110,00	9 764 318,00	0,00	0,00	40 422,00	0,00	0,00	0,00	634 242,00	634 242,00	0,00	
2029	17 259 163,00	16 565 536,00	10 015 749,00	0,00	0,00	20 158,00	0,00	0,00	0,00	693 627,00	693 627,00	0,00	
2030	17 851 427,88	16 978 551,00	10 271 151,00	0,00	0,00	14 530,00	0,00	0,00	0,00	872 876,88	872 876,88	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
			kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				4	4.1		4.1.1	4.2		
2024		-3 161 801,00	0,00	0,00	3 349 801,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	2 183 801,00	2 183 801,00	2 183 801,00	966 000,00	778 000,00
2025		191 701,12	191 701,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		196 701,12	196 701,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		194 750,00	194 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		207 375,00	207 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		44 215,12	44 215,12	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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	1 034 742,36	0,00	-2 188 431,00	961 370,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	843 041,24	0,00	247 992,60	247 992,60		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	646 340,12	0,00	542 262,00	542 262,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	451 590,12	0,00	762 631,00	762 631,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	244 215,12	0,00	841 617,00	841 617,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	44 215,12	0,00	893 627,00	893 627,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	917 092,00	917 092,00		

B) 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 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	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	2,03%	-14,74%	7,36%	9,60%	TAK	TAK
2025	2,09%	2,49%	4,98%	7,22%	TAK	TAK
2026	1,84%	4,21%	2,64%	4,82%	TAK	TAK
2027	1,71%	5,51%	2,81%	4,98%	TAK	TAK
2028	1,61%	5,74%	2,96%	5,13%	TAK	TAK
2029	1,40%	5,79%	0,34%	2,52%	NIE	TAK
2030	0,36%	5,76%	-0,22%	1,96%	NIE	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 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		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
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 i 3 ustawy ^x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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											
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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	0,00	0,00	0,00	13 339 871,00	31 795,00	13 308 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 515 000,00	0,00	7 515 000,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Obrzycko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 182 022,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 102 022,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 80 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 382 022,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 274 322,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 107 700,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 161 801,00 zł.

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	30 637 700,24	+182 022,25	30 819 722,49
Dochody bieżące	15 869 294,24	+102 022,25	15 971 316,49
Dotacje bieżące	1 716 258,24	+88 022,25	1 804 280,49
Pozostałe	4 232 930,00	+14 000,00	4 246 930,00
Dochody majątkowe	14 768 406,00	+80 000,00	14 848 406,00
Wydatki ogółem	33 599 501,24	+382 022,25	33 981 523,49
Wydatki bieżące	17 885 425,24	+274 322,25	18 159 747,49
Wynagrodzenia i pochodne	10 239 268,00	+26 823,38	10 266 091,38
Pozostałe wydatki bieżące	7 546 157,24	+247 498,87	7 793 656,11
Wydatki majątkowe	15 714 076,00	+107 700,00	15 821 776,00
Wynik budżetu	-2 961 801,00	-200 000,00	-3 161 801,00

Źródło: opracowanie własne.

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	15 402 908,40	+13 015,00	15 415 923,40
2026	15 595 591,00	+11 645,00	15 607 236,00
2027	15 781 015,00	+9 590,00	15 790 605,00
2028	16 168 260,00	+6 850,00	16 175 110,00
2029	16 562 796,00	+2 740,00	16 565 536,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 604 306,48	-33 015,00	7 571 291,48
2026	377 205,88	-31 645,00	345 560,88
2027	617 471,00	-49 590,00	567 881,00
2028	681 092,00	-46 850,00	634 242,00
2029	776 367,00	-82 740,00	693 627,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	90 978,00	+13 015,00	103 993,00
2026	60 227,00	+11 645,00	71 872,00
2027	51 459,00	+9 590,00	61 049,00
2028	33 572,00	+6 850,00	40 422,00
2029	17 418,00	+2 740,00	20 158,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Obrzycko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 200 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 200 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 149 801,00	+200 000,00	3 349 801,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+200 000,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	171 701,12	+20 000,00	191 701,12
2026	176 701,12	+20 000,00	196 701,12
2027	154 750,00	+40 000,00	194 750,00
2028	167 375,00	+40 000,00	207 375,00
2029	120 000,00	+80 000,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 200 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2029. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do

zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 7. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2025	200 000,00	0,00	20 000,00	180 000,00
2026	180 000,00	0,00	20 000,00	160 000,00
2027	160 000,00	0,00	40 000,00	120 000,00
2028	120 000,00	0,00	40 000,00	80 000,00
2029	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Obrzycko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	188 000,00	0,00	188 000,00
2025	171 701,12	20 000,00	191 701,12
2026	176 701,12	20 000,00	196 701,12
2027	154 750,00	40 000,00	194 750,00
2028	167 375,00	40 000,00	207 375,00
2029	120 000,00	80 000,00	200 000,00
2030	44 215,12	0,00	44 215,12

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 9. 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	2,03%	7,36%	TAK	9,60%	TAK
2025	2,09%	4,98%	TAK	7,22%	TAK
2026	1,84%	2,64%	TAK	4,82%	TAK
2027	1,71%	2,81%	TAK	4,98%	TAK
2028	1,61%	2,96%	TAK	5,13%	TAK
2029	1,40%	0,34%	NIE	2,52%	TAK
2030	0,36%	-0,22%	NIE	1,96%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2029-2030 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uopf: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się

planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...].”

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.