

## **ZARZĄDZENIE NR 318/22**

### **WÓJTA GMINY ŁOMŻA**

z dnia 14 listopada 2022 r.

#### **w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2023–2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2023–2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033 w formie projektu uchwały Rady Gminy wraz z załącznikami, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Łomża i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

**Piotr Klys**

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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 318/22  
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	61 189 708,00	47 180 890,66	10 985 842,00	578 956,00	16 109 385,00	5 793 104,46	13 713 603,20	6 300 000,00	14 008 817,34	0,00	14 008 817,34
2024	72 917 838,50	63 000 000,00	11 800 000,00	600 000,00	16 400 000,00	20 200 000,00	14 000 000,00	6 500 000,00	9 917 838,50	0,00	9 917 838,50
2025	63 920 000,00	63 920 000,00	12 000 000,00	620 000,00	16 600 000,00	20 400 000,00	14 300 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	64 840 000,00	64 840 000,00	12 200 000,00	640 000,00	16 800 000,00	20 600 000,00	14 600 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	65 760 000,00	65 760 000,00	12 400 000,00	660 000,00	17 000 000,00	20 800 000,00	14 900 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	66 680 000,00	66 680 000,00	12 600 000,00	680 000,00	17 200 000,00	21 000 000,00	15 200 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	67 600 000,00	67 600 000,00	12 800 000,00	700 000,00	17 400 000,00	21 200 000,00	15 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 520 000,00	68 520 000,00	13 000 000,00	720 000,00	17 600 000,00	21 400 000,00	15 800 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	69 340 000,00	69 340 000,00	13 200 000,00	740 000,00	17 800 000,00	21 600 000,00	16 000 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	70 160 000,00	70 160 000,00	13 400 000,00	760 000,00	18 000 000,00	21 800 000,00	16 200 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	70 980 000,00	70 980 000,00	13 600 000,00	780 000,00	18 200 000,00	22 000 000,00	16 400 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2023	72 989 708,00	45 884 201,49	23 011 070,35	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	27 105 506,51	27 105 506,51	2 758 750,00
2024	70 417 838,50	50 000 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	20 417 838,50	20 417 838,50	0,00
2025	61 420 000,00	51 500 000,00	25 200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 920 000,00	9 920 000,00	0,00
2026	62 339 999,68	53 000 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	9 339 999,68	9 339 999,68	0,00
2027	64 259 999,96	54 500 000,00	27 600 000,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	9 759 999,96	8 747 499,92	0,00
2028	65 179 999,96	56 000 000,00	28 800 000,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	9 179 999,96	9 179 999,96	0,00
2029	66 100 000,36	57 400 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,36	8 700 000,36	0,00
2030	67 220 000,00	59 000 000,00	31 200 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	8 220 000,00	8 220 000,00	0,00
2031	68 040 000,00	60 500 000,00	32 400 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	7 540 000,00	7 540 000,00	0,00
2032	68 860 000,00	62 000 000,00	33 600 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	6 860 000,00	6 860 000,00	0,00
2033	69 680 000,00	63 500 000,00	34 800 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 180 000,00	6 180 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-11 800 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,32	2 500 000,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,04	1 500 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,04	1 500 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 499 999,64	1 499 999,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,32	2 500 000,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,04	1 500 000,04	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,04	1 500 000,04	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 999,64	1 499 999,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>				
	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 <sup>x</sup>					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 200 000,04	0,00	1 296 689,17	1 296 689,17
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 700 000,04	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 200 000,04	0,00	12 420 000,00	12 420 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 699 999,72	0,00	11 840 000,00	11 840 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 199 999,68	0,00	11 260 000,00	11 260 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 699 999,64	0,00	10 680 000,00	10 680 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	10 200 000,00	10 200 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	9 520 000,00	9 520 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	8 840 000,00	8 840 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	8 160 000,00	8 160 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 480 000,00	7 480 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,11%	4,34%	4,34%	18,50%	20,11%	TAK	TAK
2024	9,42%	33,95%	33,95%	11,27%	12,87%	TAK	TAK
2025	8,73%	31,53%	x	13,34%	14,94%	TAK	TAK
2026	8,07%	29,18%	x	20,44%	21,13%	TAK	TAK
2027	5,27%	26,98%	x	21,35%	22,03%	TAK	TAK
2028	4,88%	24,98%	x	21,86%	22,55%	TAK	TAK
2029	4,50%	23,25%	x	21,76%	22,44%	TAK	TAK
2030	3,71%	21,16%	x	24,89%	24,89%	TAK	TAK
2031	3,41%	19,21%	x	27,29%	27,29%	TAK	TAK
2032	3,12%	17,31%	x	25,18%	25,18%	TAK	TAK
2033	2,86%	15,48%	x	23,15%	23,15%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	809 328,91	809 328,91	809 328,91	0,00	0,00	0,00
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2023	1 196 831,71	1 196 831,71	809 328,91	13 725 611,50	2 950 000,00	10 775 611,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 208 244,98	2 030 351,96	14 177 893,02	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	0,00
2026	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
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 200 000,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	200 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	200 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	199 999,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 318/22  
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					33 862 501,94	13 725 611,50	16 208 244,98	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					7 995 716,30	2 950 000,00	2 030 351,96	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					25 866 785,64	10 775 611,50	14 177 893,02	0,00	0,00	0,00
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:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	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					33 862 501,94	13 725 611,50	16 208 244,98	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					7 995 716,30	2 950 000,00	2 030 351,96	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych -	Urząd Gminy Łomża	2022	2024	7 995 716,30	2 950 000,00	2 030 351,96	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					25 866 785,64	10 775 611,50	14 177 893,02	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	przebudowa 3 stacji uzdatniania wody, wykonanie sieci wodociągowej Nowe Kupiski - Jednaczewo oraz przebudowa i budowa przepompowni wody na terenie gminy Łomża -	Urząd Gminy Łomża	2022	2024	15 540 145,64	5 315 000,00	9 406 864,52	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.12	przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Gielczyn ul. Leśna, Janowo ul. Lawendowa, Różana i Jaśminowa, Nowe Wyrzyki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład -	Urząd Gminy Łomża	2022	2024	6 030 740,00	3 229 674,00	2 749 566,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.13	przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Gielczyn ul. Jesionowa, Podgórze ul. Piękna, Boguszyce – Mikołajki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład -	Urząd Gminy Łomża	2022	2024	4 295 900,00	2 230 937,50	2 021 462,50	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	10 231 640,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	10 231 640,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	10 231 640,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	10 231 640,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	5 979 240,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	4 252 400,00

Załącznik Nr 3 do  
Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Łomża  
z dnia .....

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata  
2023-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033**

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża został opracowany zgodnie z zapisami ustaw:

- 1) z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.);
- 2) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego i jej mieszkańców. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową w przyszłych latach i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i ocenę zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Łomża opracowana została na lata 2023-2033. Prognozę kwoty długu sporządzono do 2033 roku tj. na okres, na który planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania.

Prognoza wartości dochodów i wydatków poprzedzona została analizą danych historycznych na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2020-2021 oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2022 r a także założeń makroekonomicznych Rządu na najbliższe lata oraz danych dotyczące wydatków budżetu państwa związanych z finansowaniem jednostek samorządu terytorialnego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Łomża przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2023-2033. Wielkość zrealizowanych dochodów na

przestrzeni lat wskazuje na tendencję wzrostową. W 2023 r. planuje się większe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych w związku z systematycznym zwiększaniem się liczby podatników. W planie na 2023 r nie zostały uwzględnione dotacje na zadania własne i zlecone, np. dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju, stypendia.

Szczegółowy opis dochodów bieżących zaplanowanych na 2023 rok zawarty został w uzasadnieniu do budżetu. Głównym źródłem dochodów bieżących są podatki i opłaty, dotacje celowe, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Bazą do prognozy dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i dotacji celowych jest plan na 2023 rok ustalony na podstawie otrzymanych informacji:

- od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- od Wojewody Podlaskiego w zakresie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych
- z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łomży w zakresie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców

Zaplanowane w latach 2023-2024 dochody majątkowe pochodzą m. in. z:

1) w 2023 r:

- z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 5 225 000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę 3 stacji uzdatniania wody, wykonania sieci wodociągowej Nowe Kupiski – Jednaczewo oraz przebudowa i budowa przepompowni wody na terenie gminy Łomża;
- z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 1 473 202,00 zł z przeznaczeniem na budowę drogi gminnej w Starych Kupiskach ul. Cicha;
- z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 6 757 167,00 zł z przeznaczeniem na budowę dróg gminnych: Giełczyn ul. Leśna, Janowo ul. Lawendowa, ul. Różana, ul. Jaśminowa, Nowe Wyrzyki, Boguszyce -Mikołajki droga nr 105 692B, Giełczyn ul. Jesionowa, Podgórze ul.

Piękna, Stara Łomża Przy Szosie ul. Parkowa drogi nr 105 749B, 105702B;

- z dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 170 239,81 zł na realizację projektu pn. e-urząd Gminy Łomża w ramach RPO WP na lata 2014-2020

- z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów

realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych

w

kwocie 240 091,00 zł, z przeznaczeniem na budowę boiska do piłki nożnej przy Szkole

Podstawowej w Puchałach w ramach programu "Sportowa Polska-Program rozwoju

lokalnej infrastruktury sportowej-Edycja 2021";

- z PROW na lata 2014-2020 na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 142 497,00 zł z przeznaczeniem na remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Mikołajki wraz z montażem odnawialnych źródeł energii;

2) w 2024 r:

- z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 5 225 000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę 3 stacji uzdatniania wody, wykonania sieci wodociągowej Nowe Kupiski – Jednaczewo oraz przebudowa i budowa przepompowni wody na terenie gminy Łomża,

- z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 4 692 838,50,00 zł z przeznaczeniem na budowę dróg gminnych: Gielczyn ul. Leśna, Janowo ul. Lawendowa, ul. Różana, ul. Jaśminowa, Nowe Wyrzyki, Boguszyce -Mikołajki droga nr 105 692B, Gielczyn ul. Jesionowa, Podgórze ul. Piękna, Stara Łomża Przy Szosie ul. Parkowa drogi nr 105 749B, 105702B;

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty na wydatki majątkowe. Wykazane wydatki majątkowe mają pokrycie w dochodach budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia wieloletnie ujęte zostały w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Wykazane kwoty wydatków wynikają z zawartych już umów lub zaplanowanych do zawarcia. Pozostałe wydatki majątkowe przewiduje się realizować w formie inwestycji rocznych.

Szczegółowy opis wydatków bieżących zaplanowanych na 2023 rok zawarty został w uzasadnieniu do budżetu. Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu i jednostek organizacyjnych. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Planuje się zaciągnięcie w 2023 r. kredytu długoterminowego w kwocie 13 000 000,00 zł z okresem spłaty od 2024 r. do 2033 r. Kredyt przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych w wysokości 1 200 000,00 zł oraz pokrycie planowanego deficytu w kwocie 11 800 000,00 zł. W kolejnych latach prognozowana jest nadwyżka budżetowa, która przeznaczona zostanie na spłatę kredytów. Wykazana w WPF kwota długu przedstawia kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego. Kwota długu obejmuje zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów:

- w 2018 roku w wysokości 8 000 000,00 zł, z końcową spłatą w 2026 r
- w 2019 roku w wysokości 2 000 000,00 zł, z końcową spłatą w 2029 r.

Na koniec 2023 r. zadłużenie gminy, po uwzględnieniu planowanego do zaciągnięcia kredytu, wyniesie 17 200 000,04 zł. Zaciągnięty dług będzie spłacany do 2033 roku. W latach 2024-2033 nie planuje się zaciągania nowych kredytów.

Poniżej zestawienie sytuacji finansowej Gminy Łomża w latach 2020-2023:

		2020	2022	2022	2023
<b>dochody ogółem</b>		<b>61 536 452,02</b>	<b>74 101 499,31</b>	<b>65 091 242,03</b>	<b>61 189 708</b>
w tym	bieżące	56 050 821,25	60 980 310,50	61 246 210,20	47 180 890
	majątkowe	5 485 630,77	13 121 188,81	3 845 031,83	14 008 817
<b>wydatki ogółem</b>		<b>57 367 457,30</b>	<b>60 518 309,07</b>	<b>81 233 339,32</b>	<b>72 989 708</b>
w tym	bieżące	47 710 954,01	50 813 072,34	59 069 107,47	45 884 201
	majątkowe	9 656 503,29	9 705 236,73	22 164 231,85	27 105 506

nadwyżka operacyjna	8 339 867,24	10 167 238,16	2 177 102,73	1 296 689
nadwyżka finansowa	4 168 994,72	13 583 190,24	-16 142 097,29	-11 800 000

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2023-2033. Wielkości dochodów i wydatków zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy są realne zarówno na 2023 r, jak i na lata kolejne objęte prognozą spłaty długów. Nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wynikający z tych przepisów wskaźnik planowanej w poszczególnych latach łącznej kwoty spłaty zobowiązań wraz z kosztami obsługi nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika.