

ZARZĄDZENIE NR 396/23

WÓJTA GMINY ŁOMŻA

z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2024–2034

wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2024–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034 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 Kłys

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁOMŻA
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2024-2034 wraz
z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łomża na lata 2024–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034 stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XL/373/22 Rady Gminy Łomża z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2023-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do
Uchwały
Rady Gminy Łomża
z dnia

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
								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
2024	86 041 955,71	58 036 101,20	15 410 492,00	504 710,00	20 621 066,00	5 558 924,00	15 940 909,20	7 000 000,00	28 005 854,51	0,00	28 005 254,51
2025	71 429 989,03	62 820 000,00	15 500 000,00	620 000,00	20 700 000,00	10 000 000,00	16 000 000,00	7 100 000,00	8 609 989,03	0,00	8 609 989,03
2026	64 040 000,00	64 040 000,00	15 700 000,00	640 000,00	21 000 000,00	10 500 000,00	16 200 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	65 260 000,00	65 260 000,00	15 900 000,00	660 000,00	21 300 000,00	11 000 000,00	16 400 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	66 680 000,00	66 680 000,00	15 800 000,00	680 000,00	17 200 000,00	11 500 000,00	15 200 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	67 600 000,00	67 600 000,00	15 900 000,00	700 000,00	17 400 000,00	12 000 000,00	15 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 520 000,00	68 520 000,00	16 000 000,00	720 000,00	17 600 000,00	12 500 000,00	15 800 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	69 340 000,00	69 340 000,00	16 100 000,00	740 000,00	17 800 000,00	13 000 000,00	16 000 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	70 160 000,00	70 160 000,00	16 200 000,00	760 000,00	18 000 000,00	13 500 000,00	16 200 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	70 980 000,00	70 980 000,00	16 300 000,00	780 000,00	18 200 000,00	14 000 000,00	16 400 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	71 340 000,00	71 340 000,00	16 400 000,00	800 000,00	18 400 000,00	14 500 000,00	16 600 000,00	8 000 000,00	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 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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	93 466 524,75	52 340 149,25	26 785 533,82	0,00	0,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	41 126 375,50	41 126 375,50	619 500,00
2025	68 592 789,03	53 000 000,00	27 000 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	15 592 789,03	15 592 789,03	0,00
2026	61 202 799,68	53 200 000,00	27 200 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	8 002 799,68	8 002 799,68	0,00
2027	63 422 799,96	53 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	10 022 799,96	10 022 799,96	0,00
2028	64 842 799,96	53 600 000,00	27 600 000,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	11 242 799,96	11 242 799,96	0,00
2029	65 762 800,36	53 700 000,00	27 800 000,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	12 062 800,36	12 062 800,36	0,00
2030	66 882 800,00	54 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	12 882 800,00	12 882 800,00	0,00
2031	67 702 800,00	54 500 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	13 202 800,00	13 202 800,00	0,00
2032	68 522 800,00	55 000 000,00	28 400 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	13 522 800,00	13 522 800,00	0,00
2033	69 342 800,00	55 500 000,00	28 600 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 842 800,00	13 842 800,00	0,00
2034	70 490 000,00	56 000 000,00	28 800 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	14 490 000,00	14 490 000,00	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
2024	-7 424 569,04	0,00	9 411 769,04	8 500 000,00	6 512 800,00	0,00	0,00	911 769,04	911 769,04
2025	2 837 200,00	2 837 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 837 200,32	2 837 200,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 837 200,04	1 837 200,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 837 200,04	1 837 200,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 837 199,64	1 837 199,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	850 000,00	850 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 987 200,00	1 987 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 837 200,00	2 837 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 837 200,32	2 837 200,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 200,04	1 837 200,04	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 200,04	1 837 200,04	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 199,64	1 837 199,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 200,00	1 637 200,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 584 800,04	0,00	5 695 951,95	6 607 720,99
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 747 600,04	0,00	9 820 000,00	9 820 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 910 399,72	0,00	10 840 000,00	10 840 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 073 199,68	0,00	11 860 000,00	11 860 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 235 999,64	0,00	13 080 000,00	13 080 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 398 800,00	0,00	13 900 000,00	13 900 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 761 600,00	0,00	14 520 000,00	14 520 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 124 400,00	0,00	14 840 000,00	14 840 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 487 200,00	0,00	15 160 000,00	15 160 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	850 000,00	0,00	15 480 000,00	15 480 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 340 000,00	15 340 000,00

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
2024	5,43%	12,49%	12,49%	15,66%	15,48%	TAK	TAK
2025	7,83%	21,05%	x	10,58%	10,39%	TAK	TAK
2026	7,30%	22,25%	x	17,75%	17,67%	TAK	TAK
2027	4,99%	23,46%	x	17,66%	17,59%	TAK	TAK
2028	4,65%	25,03%	x	17,67%	17,60%	TAK	TAK
2029	4,37%	26,06%	x	17,58%	17,50%	TAK	TAK
2030	3,73%	26,72%	x	18,80%	18,72%	TAK	TAK
2031	3,49%	26,93%	x	22,44%	22,44%	TAK	TAK
2032	3,26%	27,13%	x	24,50%	24,50%	TAK	TAK
2033	3,05%	27,34%	x	25,37%	25,37%	TAK	TAK
2034	1,56%	27,05%	x	26,10%	26,10%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	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
2034	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 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
2024	0,00	0,00	0,00	8 934 900,17	0,00	8 934 900,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 945 051,87	0,00	9 945 051,87	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2034	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do
Uchwały
Rady Gminy Łomża
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 879 952,04	8 934 900,17	9 945 051,87	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 879 952,04	8 934 900,17	9 945 051,87	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				18 879 952,04	8 934 900,17	9 945 051,87	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 879 952,04	8 934 900,17	9 945 051,87	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	2025	6 477 835,29	3 229 674,00	3 248 161,29	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	budowa dróg gminnych w Gminie Łomża: Boguszyce – Mikołajki, Gielczyn ul. Jesionowa, Podgórze ul. Piękna w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład -	Urząd Gminy Łomża	2022	2025	4 312 523,75	1 540 633,17	2 771 890,58	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Stara Łomża Przy Szosie ul. Wiejska -	Urząd Gminy Łomża	2023	2025	4 500 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	remont zabytkowego budynku gminy Łomża - SP w Kona -	Urząd Gminy Łomża	2024	2025	1 489 593,00	764 593,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Łomża -	Urząd Gminy Łomża	2024	2025	2 100 000,00	1 150 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	9 568 833,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	9 568 833,00
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	9 568 833,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	9 568 833,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	5 979 240,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	1 489 593,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy Łomża

z dnia

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata
2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034**

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 2023 r. poz. 40 z późn. zm.);
- 2) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2024-2034. Prognozę kwoty długu sporządzono do 2034 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 2021-2022 oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2023 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 2024-2034. Wielkość zrealizowanych dochodów na przestrzeni lat wskazuje na tendencję wzrostową. W 2024 r. planuje się większe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych w związku z systematycznym zwiększaniem się liczby podatników. W planie na 2024 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 2024 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 2024 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 2024-2025 dochody majątkowe pochodzą m. in. z:

1. w 2024 r:

1) Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, w tym:

- budowa chodnika Konarzyce ul. Łomżyńska -259 600,00 zł,
- Stara Łomża Przy Szosie ul. Wiejska etap II, - 1 279 954,78 zł,
- Giełczyn ul. Spokojna etap II - 2 528 022,87 zł,
- Stare Kupiski ul. Wierzbowa - 2 104 200,00 zł

2) Rządowy Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w tym:

- przebudowa 3 stacji uzdatniania wody, wykonania sieci wodociągowej Nowe Kupiski – Jednaczewo oraz przebudowa i budowa przepompowni wody na terenie gminy Łomża – 5 800 558,04 zł;
- przebudowa dróg gminnych: Boguszyce Mikołajki - 379 395,14 zł, Giełczyn ul. Jesionowa - 270 404,65 zł, Podgórze ul. Piękna - 671 809,53 zł
- przebudowa dróg gminnych: Giełczyn ul. Leśna – 637 982,00 zł, Janowo ul. Jaśminowa, Lawendowa, Różana – 1 135 345,00 zł, Nowe Wyrzyki dr. Nr 105713B – 1 094 827,50 zł,
- odwodnienie ul. Dolnej w Starej Łomży Przy Szosie 2 500 000,00 zł,
- poprawa infrastruktury edukacyjnej w gminie Łomża etap I - wymiana źródeł ciepła w SP w Podgórzu i Wygodzie – 1 000 000,00 zł,
- adaptacja pomieszczeń biblioteki w Starych Kupiskach na potrzeby edukacji przedszkolnej – 1 101 000,00 zł,

3) środki PFRON na realizację projektu „Urząd bez barier” – 447 155,00 zł,

4) Rządowy Programu "Olimpia" prowadzony przez MSiT, w tym:

- budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy SP Podgórze - 2 770 000,00 zł,

- budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy SP Pniewo - 2 800 000,00 zł

5) środki z MEN, w tym:

- rozbudowa SP Konarzyce – 500 000,00 zł

6) Rządowy Program Odbudowy Zabytków Polski Ład:

- remont zabytkowego budynku Gminy Łomża - SP w Konarzycach-edycja I i edycja II - 725 000,00 zł,

2. w 2025 r:

1) Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, w tym:

- Stara Łomża Przy Szosie ul. Wiejska etap II, - 1 279 954,78 zł,

2) Rządowy Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w tym:

- przebudowa dróg gminnych: Boguszyce Mikołajki – 479 182,53 zł, Gielczyn ul. Jesionowa – 804 821,66 zł, Podgórze ul. Piękna – 1 428 684,56 zł

- przebudowa dróg gminnych: Gielczyn ul. Leśna – 654 484,78 zł, Janowo ul. Jaśminowa, Lawendowa, Różana – 1 164 713,15 zł, Nowe Wyrzyki dr. Nr 105713B – 1 123 147,57 zł,

- poprawa infrastruktury edukacyjnej w gminie Łomża etap I - wymiana źródeł ciepła w SP w Podgórzu i Wygodzie – 950 000,00 zł,

3) Rządowy Program Odbudowy Zabytków Polski Ład, w tym:

- remont zabytkowego budynku Gminy Łomża - SP w Konarzycach-edycja I i edycja II - 725 000,00 zł,

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 2024 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. W 2023 r zaplanowano kredyt w wysokości 13 000 000,00 zł, jednak realizacja niektórych inwestycji zostanie przesunięta na 2024 r i przewidywane wykonanie pozwala na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu do kwoty 7 872 000,00 zł. Kredyt zostanie uruchomiony w m-cu grudniu 2023 r.

W 2024 r planowany jest deficyt w kwocie 7 424 569,04 zł, który będzie pokryty niewykorzystanymi w 2023 r wolnymi środkami w wysokości 911 769,04 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 6 512 800,00 zł. Stosowne zmiany w planie budżetowym na 2023 r zostaną wprowadzone na najbliższej sesji rady gminy.

W 2024 r planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 8 500 000,00 zł z okresem spłaty od 2025 r. do 2034 r. Kredyt przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych w wysokości 1 987 200,00 zł oraz pokrycie, wcześniej wspomnianego, planowanego deficytu. 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.
- oraz planowanych:
- w 2023 roku w wysokości 7 872 000,00 zł, z końcową spłatą w 2033 r.
 - w 2024 roku w wysokości 8 500 000,00 zł, z końcową spłatą w 2034 r.

Na koniec 2024 r zadłużenie gminy, po uwzględnieniu planowanego do zaciągnięcia kredytu, wyniesie 18 584 800,04 zł. Planowany dług będzie spłacany do 2034 roku. W latach 2025-2034 nie planuje się zaciągania nowych kredytów.

Należy zaznaczyć, że władze gminy ciągle i wnikliwie monitorują bieżącą realizację budżetu oraz założeń wynikających z wpf, co pozwala na zmniejszenie lub nawet rezygnację z potrzeb kredytowych.

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2024-2034. 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.