

UCHWAŁA NR VIII/68/24

RADY GMINY ŁOMŻA

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie zmiany 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LII/467/24 Rady Gminy Łomża z dnia 15 stycznia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Arkadiusz Józef Dmochowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do
Uchwały VIII/68/24
Rady Gminy Łomża
z dnia 30 grudnia 2024 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 |
| | | | | | | | | 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 | 84 179 629,00 | 70 441 014,72 | 17 159 642,00 | 504 710,00 | 23 904 900,00 | 12 727 721,11 | 16 144 041,61 | 6 210 000,00 | 13 738 614,28 | 162 918,69 | 13 573 895,59 |
| 2025 | 106 020 341,21 | 73 791 522,68 | 34 063 775,71 | 193 564,22 | 14 508 803,92 | 5 805 408,83 | 19 219 970,00 | 7 600 000,00 | 32 228 818,53 | 500 000,00 | 31 728 218,53 |
| 2026 | 86 376 817,01 | 77 900 000,00 | 34 400 000,00 | 200 000,00 | 15 000 000,00 | 9 000 000,00 | 19 300 000,00 | 7 650 000,00 | 8 476 817,01 | 0,00 | 8 476 817,01 |
| 2027 | 82 062 306,63 | 78 910 000,00 | 34 600 000,00 | 210 000,00 | 15 300 000,00 | 9 300 000,00 | 19 500 000,00 | 7 700 000,00 | 3 152 306,63 | 0,00 | 3 152 306,63 |
| 2028 | 79 820 000,00 | 79 820 000,00 | 34 800 000,00 | 220 000,00 | 15 600 000,00 | 9 600 000,00 | 19 600 000,00 | 7 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 80 730 000,00 | 80 730 000,00 | 35 000 000,00 | 230 000,00 | 15 900 000,00 | 9 900 000,00 | 19 700 000,00 | 7 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 82 240 000,00 | 82 240 000,00 | 35 200 000,00 | 240 000,00 | 16 200 000,00 | 10 200 000,00 | 19 800 000,00 | 7 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 82 900 000,00 | 82 900 000,00 | 35 400 000,00 | 250 000,00 | 16 500 000,00 | 10 500 000,00 | 19 900 000,00 | 7 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 83 500 000,00 | 83 500 000,00 | 35 600 000,00 | 260 000,00 | 16 800 000,00 | 10 800 000,00 | 20 000 000,00 | 7 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 84 370 000,00 | 84 370 000,00 | 35 800 000,00 | 270 000,00 | 17 100 000,00 | 11 100 000,00 | 20 100 000,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 85 280 000,00 | 85 280 000,00 | 36 000 000,00 | 280 000,00 | 17 400 000,00 | 11 400 000,00 | 20 200 000,00 | 8 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 86 190 000,00 | 86 190 000,00 | 36 200 000,00 | 290 000,00 | 17 700 000,00 | 11 700 000,00 | 20 300 000,00 | 8 100 000,00 | 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 | 91 780 885,00 | 67 069 330,89 | 30 980 542,65 | 0,00 | 0,00 | 740 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 711 554,11 | 42 270 663,95 | 218 700,00 |
| 2025 | 116 071 519,16 | 60 555 541,11 | 32 485 833,72 | 0,00 | 0,00 | 1 045 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 515 978,05 | 55 515 978,05 | 260 000,00 |
| 2026 | 82 839 616,69 | 62 000 000,00 | 33 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 839 616,69 | 20 839 616,69 | 0,00 |
| 2027 | 79 525 106,59 | 63 000 000,00 | 33 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 525 106,59 | 16 525 106,59 | 0,00 |
| 2028 | 77 282 799,96 | 64 000 000,00 | 34 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 282 799,96 | 13 282 799,96 | 0,00 |
| 2029 | 78 192 800,36 | 65 000 000,00 | 34 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 192 800,36 | 13 192 800,36 | 0,00 |
| 2030 | 79 902 800,00 | 66 000 000,00 | 35 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 902 800,00 | 13 902 800,00 | 0,00 |
| 2031 | 80 562 800,00 | 67 000 000,00 | 36 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 562 800,00 | 13 562 800,00 | 0,00 |
| 2032 | 81 162 800,00 | 68 000 000,00 | 36 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 162 800,00 | 13 162 800,00 | 0,00 |
| 2033 | 82 032 800,00 | 69 000 000,00 | 37 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 032 800,00 | 13 032 800,00 | 0,00 |
| 2034 | 83 730 000,00 | 70 000 000,00 | 37 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 115 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 730 000,00 | 13 730 000,00 | 0,00 |
| 2035 | 85 390 000,00 | 71 000 000,00 | 38 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 29 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 390 000,00 | 14 390 000,00 | 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 | -7 601 256,00 | 0,00 | 9 588 456,00 | 7 500 000,00 | 5 512 800,00 | 1 541 738,36 | 1 541 738,36 | 546 717,64 | 546 717,64 |
| 2025 | -10 051 177,95 | 0,00 | 12 788 377,95 | 8 000 000,00 | 5 262 800,00 | 1 702 577,97 | 1 702 577,97 | 3 085 799,98 | 3 085 799,98 |
| 2026 | 3 537 200,32 | 3 537 200,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 537 200,04 | 2 537 200,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 537 200,04 | 2 537 200,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 537 199,64 | 2 537 199,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 800 000,00 | 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 | 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 | 2 737 200,00 | 2 737 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 537 200,32 | 3 537 200,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 537 200,04 | 2 537 200,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 537 200,04 | 2 537 200,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 537 199,64 | 2 537 199,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 337 200,00 | 2 337 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 | | | | | | |
| 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 | 17 584 800,04 | 0,00 | 3 371 683,83 | 5 460 139,83 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 847 600,04 | 0,00 | 13 235 981,57 | 18 024 359,52 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 310 399,72 | 0,00 | 15 900 000,00 | 15 900 000,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 773 199,68 | 0,00 | 15 910 000,00 | 15 910 000,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 235 999,64 | 0,00 | 15 820 000,00 | 15 820 000,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 698 800,00 | 0,00 | 15 730 000,00 | 15 730 000,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 361 600,00 | 0,00 | 16 240 000,00 | 16 240 000,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 024 400,00 | 0,00 | 15 900 000,00 | 15 900 000,00 | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 687 200,00 | 0,00 | 15 500 000,00 | 15 500 000,00 | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 350 000,00 | 0,00 | 15 370 000,00 | 15 370 000,00 | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 0,00 | 15 280 000,00 | 15 280 000,00 | |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 190 000,00 | 15 190 000,00 | |

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 | 4,73% | 7,20% | 7,49% | 15,66% | 16,86% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,56% | 21,04% | x | 8,91% | 10,10% | TAK | TAK |
| 2026 | 7,09% | 25,04% | x | 16,99% | 17,50% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,30% | 24,51% | x | 17,30% | 17,81% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,04% | 23,95% | x | 17,47% | 17,97% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,78% | 23,41% | x | 17,21% | 17,72% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,22% | 23,51% | x | 18,06% | 18,56% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,99% | 22,72% | x | 21,24% | 21,24% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,75% | 21,86% | x | 23,45% | 23,45% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,52% | 21,30% | x | 23,57% | 23,57% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,25% | 20,84% | x | 23,04% | 23,04% | TAK | TAK |
| 2035 | 1,11% | 20,43% | x | 22,51% | 22,51% | 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 | 547 630,70 | 547 630,70 | 524 997,50 | 1 997 061,16 | 1 997 061,16 | 1 919 093,48 | 593 007,38 | 593 007,38 | 491 187,75 |
| 2025 | 80 991,83 | 80 991,83 | 67 223,21 | 1 357 804,07 | 1 357 804,07 | 1 341 334,23 | 105 002,64 | 105 002,64 | 67 223,21 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 374 880,00 | 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 |
| 2035 | 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 |
| | | | 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 | 1 897 036,47 | 1 897 036,47 | 1 356 828,23 | 12 989 149,42 | 3 825 483,35 | 9 163 666,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 610 208,73 | 1 610 208,73 | 1 341 334,23 | 46 440 181,40 | 4 205 854,40 | 42 234 327,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 5 936 903,98 | 0,00 | 0,00 | 15 192 757,64 | 3 600 984,80 | 11 591 772,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 708 596,02 | 0,00 | 0,00 | 3 708 596,02 | 0,00 | 3 708 596,02 | 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 |
| 2035 | 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: | | | | | 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 ustawowemu 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: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2024 | 1 987 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 987 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 987 200,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 987 200,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 987 200,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 987 199,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 787 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 787 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 787 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 787 200,00 | 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 |
| 2035 | 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 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.

^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

Załącznik Nr 2 do
Uchwały Nr VIII/68/24
Rady Gminy Łomża
z dnia 30 grudnia 2024 r

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 zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 78 330 684,48 | 12 989 149,42 | 46 440 181,40 | 15 192 757,64 | 3 708 596,02 | 19 926 608,31 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 11 632 322,55 | 3 825 483,35 | 4 205 854,40 | 3 600 984,80 | 0,00 | 18 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 66 698 361,93 | 9 163 666,07 | 42 234 327,00 | 11 591 772,84 | 3 708 596,02 | 19 908 608,31 |
| 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: | | | | 9 587 681,46 | 10 551,00 | 1 483 438,41 | 4 385 096,03 | 3 708 596,02 | 9 577 079,46 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnością - | OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ GMINY ŁOMŻA | 2024 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 587 681,46 | 10 551,00 | 1 483 438,41 | 4 385 096,03 | 3 708 596,02 | 9 577 079,46 |
| 1.1.2.1 | Pisa - Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2027 | 9 587 681,46 | 10 551,00 | 1 483 438,41 | 4 385 096,03 | 3 708 596,02 | 9 577 079,46 |
| 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 | | | | 68 743 003,02 | 12 978 598,42 | 44 956 742,99 | 10 807 661,61 | 0,00 | 10 349 528,85 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 11 632 322,55 | 3 825 483,35 | 4 205 854,40 | 3 600 984,80 | 0,00 | 18 000,00 |
| 1.3.1.1 | odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - | Urząd Gminy Łomża | 2022 | 2026 | 11 355 898,55 | 3 790 198,55 | 4 000 000,00 | 3 565 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Sporządzenie ogólnego planu zagospodarowania gminy Łomża - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2026 | 176 424,00 | 35 284,80 | 105 854,40 | 35 284,80 | 0,00 | 18 000,00 |
| 1.3.1.3 | opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Łomża na lata 2024-2034 - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2025 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 57 110 680,47 | 9 153 115,07 | 40 750 888,59 | 7 206 676,81 | 0,00 | 10 331 528,85 |
| 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 | 9 666 074,52 | 2 966 282,09 | 6 699 792,43 | 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 | 4 385 801,75 | 1 613 911,17 | 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 | 5 370 939,65 | 673 599,43 | 4 697 340,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.15 | remont zabytkowego budynku gminy Łomża - SP w Kona - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2026 | 1 656 570,00 | 134 070,00 | 797 500,00 | 725 000,00 | 0,00 | 1 522 500,00 |
| 1.3.2.16 | poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Łomża - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2026 | 2 528 537,55 | 290 000,00 | 1 276 951,59 | 961 585,96 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.17 | przebudowa drogi powiatowej nr 1937B Siemień Nadrzeczny - Pniewo - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2025 | 260 000,00 | 0,00 | 260 000,00 | 0,00 | 0,00 | 260 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.18 | Przebudowa i remont budynku Urzędu Gminy w Łomży - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2026 | 13 122 463,55 | 751 247,78 | 6 870 335,77 | 5 500 880,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | Stara Łomża Przy Szosie ul. Dolna - budowa odwodnienia - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2026 | 2 941 162,65 | 101 000,00 | 2 820 951,80 | 19 210,85 | 0,00 | 2 840 162,65 |
| 1.3.2.20 | adaptacja pomieszczeń biblioteki w Starych Kupiskach na potrzeby edukacji przedszkolnej - | Urząd Gminy Łomża | 2023 | 2025 | 3 676 456,20 | 75 470,00 | 3 600 986,20 | 0,00 | 0,00 | 3 600 986,20 |
| 1.3.2.21 | budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy SP w Pniewie - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2025 | 5 718 000,00 | 1 271 920,00 | 4 446 080,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.22 | budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy SP w Podgórzu - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2025 | 5 672 600,00 | 1 271 420,00 | 4 401 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.23 | budowa ul. Wierzbowej w Starych Kupiskach - | Urząd Gminy Łomża | 2024 | 2025 | 2 112 074,60 | 4 194,60 | 2 107 880,00 | 0,00 | 0,00 | 2 107 880,00 |

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łomża została uchwalona przez Radę Gminy Łomża w dniu 15 stycznia 2024 r. uchwałą Nr LII/467/24 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jst powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu jst. Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczą:

1. Dostosowania planu dochodów i wydatków do stanu na dzień 30 grudnia 2024 r.;
2. Wprowadzenie zmian w wykazie przedsięwzięć:
 - 1) Rezygnacja z realizacji przedsięwzięcia pn. „Program teleopieki domowej – program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnością”;
3. Wprowadzenie zmian w limitach przedsięwzięć.

W budżecie na 2024 r. ustala się:

- 1) dochody ogółem 84 179 629,00 zł, w tym: bieżące – 70 441 014,72 zł, majątkowe – 13 738 614,28 zł;
- 2) wydatki ogółem 91 780 885,00 zł, w tym: bieżące – 67 069 330,89 zł, majątkowe – 24 711 554,11 zł.

W 2024 r. planowany jest deficyt w kwocie 7 601 256,00 zł, który będzie pokryty:

- 1) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w kwocie 1 541 738,36 zł;
- 2) wolnymi środkami w kwocie 546 717,64 zł;
- 3) zaciągniętym kredytem w wysokości 5 512 800,00 zł.

W 2024 r planowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 12 500 000,00 zł z okresem spłaty od 2025 r do 2034 r. W wyniku szczegółowej analizy dochodów i wydatków zmniejszono potrzeby kredytowe do kwoty 7 500 000,00 zł. Kredyt przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych w wysokości 1 987 200,00 zł oraz pokrycie, wcześniej wspomnianego, planowanego deficytu. W 2025 r planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 8 000 000,00 zł. Od 2026 r prognozowana jest nadwyżka budżetowa, która przeznaczona zostanie na spłatę kredytów. Gmina ciągle i wnikliwie monitoruje założenia określone w WPF i dostosowuje bieżące możliwości finansowe i wysokość możliwej do wypracowania nadwyżki finansowej. W przypadku niewypracowania nadwyżki w zakładanych wysokościach, gmina odpowiednio zredukuje wydatki.

Wykazana w WPF kwota długu przedstawia kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego. Kwota długu obejmuje zadłużenie z tytułu już 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.,
- w 2023 roku w wysokości 7 872 000,00 zł, z końcową spłatą w 2033 r.,
- w 2024 roku w wysokości 7 500 000,00 zł, z końcową spłatą w 2034 r.

Na koniec 2024 r zadłużenie gminy, wyniesie 17 584 800,04 zł. Gmina na bieżąco i szczegółowo, monitoruje plan dochodów i wydatków.

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.

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. Również planowany kredyt na 2025 r będzie uruchomiony w drugiej połowie grudnia 2025 r.

W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zaplanowane w wysokości zbliżonej do planowanego wykonania w 2023 r. Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych ujęto w wysokości wskazanej przez MF. W latach kolejnych planuje się wzrost tego podatku, z uwagi na systematyczne zwiększanie się liczby podatników. Zaplanowany wzrost tego źródła dochodów wynika z rozpoczętych i planowanych nowych inwestycji podejmowanych przez przedsiębiorców. Jest to skutkiem budowy drogi ekspresowej S61 Via Baltica oraz lokalizacją na terenie Gminy Łomża trzech węzłów drogowych zapewniających połączenie gminy, ale i całego regionu z korytarzem sieci bazowej TEN-T. Ukończenie całej inwestycji związanej z budową S61 planowane jest w 2025 roku.

Wydatki bieżące w 2025 roku są nieco niższe od roku poprzedniego, ponieważ planuje się zamknięcie szkoły podstawowej prowadzonej przez Stowarzyszenie. Również zamontowanie energooszczędnych lamp oświetlenia ulicznego pozwoli zaoszczędzić do 40% w stosunku do roku 2023 i około 20% do 2024 r. Analiza faktur za miesiąc styczeń w latach 2022-2024 wskazuje na obniżenie kosztów oświetlenia ulicznego w miejscowościach, gdzie dokonano wymiany lamp, o około 60%.

W latach 2026 – 2034 planuje się wzrost dochodów i wydatków bieżących. W latach 2026 i 2029 zostaną ostatecznie spłacone dwa kredyty długoterminowe, co zmniejszy wydatki na obsługę zadłużenia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łomża na lata 2024-2034 została sporządzona w sposób ostrożnościowy. Założone plany dochodów i wydatków skalkulowano na bezpiecznym poziomie, z możliwością ich zwiększenia. Należy również zaznaczyć, że Gmina Łomża jest jedyną gminą w powiecie łomżyńskim i jedną z nielicznych w województwie podlaskim z rejestrowanym od lat i nadal prognozowanym przyrostem liczby mieszkańców. Według opublikowanej przez Główny Urząd Statystyczny 23.11.2023 r. „Prognozie ludności dla gmin na lata 2023-2040”, będącą aneksem do publikacji „Prognoza ludności na lata 2023–2060”, która to prognoza po raz pierwszy dla gmin ma status oficjalny GUS, liczba mieszkańców Gminy Łomża na koniec 2022 roku wyniosła 11 979 osób. Z tych samych danych prognostycznych wynika, że na koniec 2023 roku mieszkańców Gminy Łomża było już 12 120 osób, w 2024 roku ma być 12 262 osób, w 2025 roku – 12 385 osób, w 2026 roku - 12 521 osób, w 2027 roku – 12 658 osób, w 2028 roku – 12 813 osób, w 2029 roku – 12 962 osób, w 2030 roku – 13 097 osób, w 2031 roku – 13 219 osób, w 2032 roku – 13 333 osób, w 2033 roku – 13 446 osób, a w 2034 roku, ostatnim roku Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2024-2034 – 13 550 osób.

Wzrost liczby mieszkańców przekłada się na wzrost przekazywanych za pośrednictwem Ministerstwa Finansów środków będących częścią podatku dochodowego osób fizycznych, a w przyszłości dochodów. W 2024 roku, na podstawie danych dotyczących ludności na koniec 2022 r, przypisane Gminie Łomża środki wynoszą 17 159 642,00 zł i są o 6 175 800,00 zł.

Przy stale zwiększającej się licznie mieszkańców – o 1 430 osób, czyli o ok. 12% w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową oraz wzroście płac, rosnać będą również dochody budżetu Gminy Łomża.

Jednocześnie wzrasta powierzchnia domów oraz miejsc prowadzenia działalności gospodarczej, które podlegają opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości. Wpływy do budżetu z tego źródła stale wzrastają. W latach 2022 – 2023, pomimo niezwiększania stawki podatków, wpływy z tego tytułu rosły z 5 470 086,16 zł w 2021 r., przez 5 798 014,34 zł w 2022 r do 6 137 962,5 zł w 2023 r. Należności za 2023 r kształtują się w wysokości 6 510 264,16 zł.

Nadto należy zwrócić uwagę, że samorząd Gminy Łomża dysponuje także możliwością znacznego zwiększenia dochodów własnych, mimo dokonanej podwyżki na 2025 r. Możliwości te

wynikają z obowiązujących obecnie stawek podatków lokalnych, które należą do najniższych w regionie. Obowiązujące stawki podatków od nieruchomości, w stosunku do stawek ogłoszonych przez Ministra Finansów, są niższe o ponad 33%.

Analiza stawek podatków w latach 2022-2025:

| Lp. | Wyszczególnienie | Maksymalne na 2022 | Uchwalone na 2022 | Maksymalne na 2023 | Uchwalone na 2023 | Uchwalone na 2024 | Maksymalne na 2025 | Uchwalone na 2025 | Różnica % (możliwość zwiększenia stawki) |
|-----------|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--|
| 1. | Od gruntów | | | | | | | | |
| a) | związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej - od 1 m ² powierzchni | 1,03 | 0,94 | 1,16 | 0,94 | 0,94 | 1,38 | 1,04 | 33,33 |
| b) | pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub płynącymi | 5,17 | 4,80 | 5,79 | 4,80 | 4,80 | 6,84 | 5,13 | 33,33 |
| c) | pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego - od 1 m ² | 0,54 | 0,45 | 0,61 | 0,45 | 0,45 | 0,73 | 0,55 | 33,33 |
| d) | niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji ... | 3,40 | 3,15 | 3,81 | 3,15 | 3,15 | 4,51 | 3,38 | 33,33 |
| 2. | od budynków lub ich części | | | | | | | | |
| a) | mieszkalnych - od 1m ² pow. użytkowej | 0,89 | 0,75 | 1,00 | 0,75 | 0,75 | 1,19 | 0,89 | 33,33 |
| b) | związanych z prowadzeniem działalności gosp. - od 1m ² pow. Użytkowej | 25,74 | 21,90 | 28,78 | 21,90 | 21,90 | 34,00 | 25,50 | 33,33 |
| c) | zajętych na prowadzenie działalności gosp. W zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym - od 1m ² pow. użytkowej | 12,04 | 11,00 | 13,47 | 11,00 | 11,00 | 15,92 | 15,92 | 0,00 |
| d) | związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń - od 1m ² pow. Użytkowej | 5,25 | 4,87 | 5,87 | 4,87 | 4,87 | 6,95 | 6,95 | 0,00 |
| e) | pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - od 1 m ² | 8,68 | 7,00 | 9,71 | 7,00 | 7,00 | 11,48 | 8,61 | 33,33 |

Niemniej jednak, gmina na bieżąco i szczegółowo, monitoruje wydatki oraz dochody budżetowe. W latach 2026-2034 planuje się nadwyżki operacyjne, które są możliwe do uzyskania.

Zachowano szczególną ostrożność przy kalkulacji planów finansowych, a wskaźniki przyjęte w WPF są realne. Gmina Łomża nie przewiduje zobowiązań wymagalnych i nie planuje udzielania żadnych gwarancji i poręczeń.

Powyższe dane jednoznacznie wskazują, że sporządzona WPF jest realistyczna, a sytuacja finansowa Gminy Łomża, w perspektywie najbliższych lat objętych Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2024-2034, przy stałym nadzorze i monitoringu wydatków, będzie stabilna i nie ma zagrożenia utraty płynności finansowej samorządu. W całym prognozowanym okresie spełniona jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w zakresie zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących oraz z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.