

Uchwała Nr LIX /394 /2022
Rady Miejskiej w Łochowie z dnia 29 grudnia 2022 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łochów
na lata 2023–2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) oraz zgodnie z § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 83 ze zm.) Rada Miejska uchwała, co następuje:

§1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łochów na lata 2023–2040, zgodnie z :

- 1) Załącznikiem Nr 1 - Tabełaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- 2) Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF realizowanych w latach 2023-2028.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§2. Upoważnia się Burmistrza Łochowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Łochów, ujętych w Załączniku Nr 2 do Uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2023.

§3. Upoważnia się Burmistrza Łochowa do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łochów uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łochowa.

§5. Traci moc uchwała XLVI/315/2021 Rady Miejskiej w Łochowie z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łochów na lata 2022 - 2040 z późniejszymi zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Łochowie

Sławomir Piotr Ryszawa

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LIX/394/2022
z dnia 2022-12-29

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2022	117 777 438,17	109 205 370,57	15 617 563,57	446 316,00	27 596 520,00	38 431 616,58	27 113 354,42	9 139 951,00	8 572 067,60	2 465 021,14	6 026 331,46	
2023	93 942 795,70	80 732 443,43	12 309 566,00	727 481,00	30 682 287,00	10 576 670,43	26 436 439,00	9 727 159,00	13 210 352,27	2 877 250,00	10 263 586,27	
2024	92 287 669,00	84 212 051,00	16 086 089,00	459 705,00	31 602 755,00	10 893 970,00	25 169 532,00	10 018 973,00	8 075 618,00	1 253 000,00	6 822 618,00	
2025	92 865 413,00	86 738 413,00	16 568 672,00	473 496,00	32 550 838,00	11 220 789,00	25 924 618,00	10 319 542,00	6 127 000,00	1 627 000,00	4 500 000,00	
2026	94 840 565,00	89 340 565,00	17 065 732,00	487 701,00	33 527 363,00	11 557 413,00	26 702 356,00	10 629 129,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	
2027	95 520 781,00	92 020 781,00	17 577 703,00	502 332,00	34 533 184,00	11 904 135,00	27 503 427,00	10 948 003,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	
2028	97 781 405,00	94 781 405,00	18 105 035,00	517 402,00	35 569 179,00	12 261 259,00	28 328 530,00	11 276 443,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2029	99 624 847,00	97 624 847,00	18 648 186,00	532 924,00	36 636 254,00	12 629 097,00	29 178 386,00	11 614 736,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2030	102 553 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2031	102 053 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2032	102 053 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2033	101 553 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2034	101 553 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2035	101 553 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2036	101 353 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	800 000,00	0,00	800 000,00	
2037	101 353 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	800 000,00	0,00	800 000,00	
2038	101 353 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	800 000,00	0,00	800 000,00	
2039	101 353 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	800 000,00	0,00	800 000,00	

za organ stanowiący Sławomir Piotr Ryszawa

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.05

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2040	101 353 591,00	100 553 591,00	19 207 631,00	548 911,00	37 735 342,00	13 007 970,00	30 053 737,00	11 963 178,00	800 000,00	0,00	800 000,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	119 285 196,10	108 397 129,91	39 260 303,08	0,00	0,00	2 082 729,00	0,00	45 000,00	0,00	10 888 066,19	108 888 066,19	1 534 808,08
2023	99 686 505,19	81 588 189,70	41 050 293,90	0,00	0,00	1 577 250,00	0,00	50 000,00	0,00	18 098 315,49	18 098 315,49	215 633,00
2024	89 925 029,00	81 199 332,00	41 697 899,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	40 000,00	0,00	8 725 697,00	8 725 697,00	0,00
2025	90 592 574,67	82 823 319,00	42 531 857,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	38 000,00	0,00	7 769 255,67	7 769 255,67	0,00
2026	92 607 225,00	84 479 785,00	43 382 494,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	36 000,00	0,00	8 127 440,00	8 127 440,00	0,00
2027	93 304 806,00	86 169 381,00	44 250 144,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	34 000,00	0,00	7 135 425,00	7 135 425,00	0,00
2028	95 571 419,00	87 892 769,00	45 135 147,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	33 000,00	0,00	7 678 650,00	7 678 650,00	0,00
2029	97 292 467,00	89 650 624,00	46 037 850,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	32 500,00	0,00	7 641 843,00	7 641 843,00	0,00
2030	100 053 731,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	32 000,00	0,00	8 610 094,00	8 610 094,00	0,00
2031	99 393 731,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	30 000,00	0,00	7 950 094,00	7 950 094,00	0,00
2032	99 366 613,28	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	28 000,00	0,00	7 922 976,28	7 922 976,28	0,00
2033	99 976 083,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	27 000,00	0,00	8 532 446,00	8 532 446,00	0,00
2034	99 863 983,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	25 000,00	0,00	8 420 346,00	8 420 346,00	0,00
2035	99 698 990,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	23 000,00	0,00	8 255 353,00	8 255 353,00	0,00
2036	99 672 475,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	20 000,00	0,00	8 228 838,00	8 228 838,00	0,00
2037	99 648 083,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	15 000,00	0,00	8 204 446,00	8 204 446,00	0,00
2038	99 953 795,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 510 158,00	8 510 158,00	0,00
2039	100 903 591,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 459 954,00	9 459 954,00	0,00
2040	100 903 591,00	91 443 637,00	46 958 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 459 954,00	9 459 954,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-1 507 757,93	0,00	3 770 019,93	0,00	0,00	1 622 527,93	1 507 757,93	2 147 492,00	0,00
2023	-5 743 709,49	0,00	8 017 359,49	1 844 900,00	1 844 900,00	3 037 929,50	3 037 929,50	3 134 529,99	860 879,99
2024	2 362 640,00	2 362 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 272 838,33	2 272 838,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 233 340,00	2 233 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 215 975,00	2 215 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 209 986,00	2 209 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 332 380,00	2 332 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 499 860,00	2 499 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 659 860,00	2 659 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 686 977,72	2 686 977,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 577 508,00	1 577 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 689 608,00	1 689 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 854 601,00	1 854 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 681 116,00	1 681 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 705 508,00	1 705 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 399 796,00	1 399 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 262 262,00	2 262 262,00	167 705,00	0,00	167 705,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 273 650,00	2 273 650,00	174 405,00	0,00	174 405,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 362 640,00	2 362 640,00	204 405,00	0,00	204 405,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 272 838,33	2 272 838,33	204 405,00	0,00	204 405,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 340,00	2 233 340,00	191 153,00	0,00	191 153,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 215 975,00	2 215 975,00	164 405,00	0,00	164 405,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 209 986,00	2 209 986,00	104 616,00	0,00	104 616,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 332 380,00	2 332 380,00	16 700,00	0,00	16 700,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499 860,00	2 499 860,00	97 832,00	0,00	97 832,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 659 860,00	2 659 860,00	97 832,00	0,00	97 832,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 686 977,72	2 686 977,72	97 832,00	0,00	97 832,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 508,00	1 577 508,00	437 832,00	0,00	437 832,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 689 608,00	1 689 608,00	492 908,00	0,00	492 908,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 601,00	1 854 601,00	272 798,00	0,00	272 798,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 116,00	1 681 116,00	115 300,00	0,00	115 300,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 508,00	1 705 508,00	115 300,00	0,00	115 300,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 796,00	1 399 796,00	47 997,00	0,00	47 997,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	32 710 744,05	0,00	808 240,66	4 578 260,59
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 281 994,05	0,00	-855 746,27	5 316 713,22
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	29 919 354,05	0,00	3 012 719,00	3 012 719,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 646 515,72	0,00	3 915 094,00	3 915 094,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 413 175,72	0,00	4 860 780,00	4 860 780,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 197 200,72	0,00	5 851 400,00	5 851 400,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 987 214,72	0,00	6 888 636,00	6 888 636,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 654 834,72	0,00	7 974 223,00	7 974 223,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 154 974,72	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 495 114,72	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 808 137,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 230 629,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 541 021,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 686 420,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 005 304,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 299 796,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 109 954,00	9 109 954,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	4,11%	7,59%	x	x	x	x
2023	5,17%	1,52%	5,62%	14,25%	14,71%	TAK	TAK
2024	4,12%	5,34%	7,05%	12,92%	13,38%	TAK	TAK
2025	3,81%	6,31%	x	11,23%	11,69%	TAK	TAK
2026	3,61%	7,28%	x	7,24%	7,84%	TAK	TAK
2027	3,45%	8,24%	x	6,28%	6,88%	TAK	TAK
2028	3,36%	9,20%	x	5,90%	6,50%	TAK	TAK
2029	3,45%	10,15%	x	5,40%	6,00%	TAK	TAK
2030	3,39%	11,09%	x	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2031	3,44%	10,95%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2032	3,45%	10,93%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2033	1,77%	10,91%	x	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2034	1,82%	10,89%	x	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2035	2,18%	10,81%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2036	2,11%	10,75%	x	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2037	2,03%	10,63%	x	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2038	1,66%	10,52%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2039	0,51%	10,41%	x	10,78%	10,78%	TAK	TAK
2040	0,51%	10,41%	x	10,70%	10,70%	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 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	119 635,97	119 635,97	113 743,80	80 353,05	80 353,05	71 363,11	121 207,97	121 207,97	114 780,44
2023	28 721,43	28 721,43	28 721,43	1 155 207,00	1 155 207,00	1 155 207,00	372 448,00	372 448,00	372 448,00
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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2022	15 413,05	15 413,05	12 990,11	7 099 213,77	6 281 792,21	817 421,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 004 569,00	1 004 569,00	655 086,00	21 648 987,69	6 078 271,20	15 570 716,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 762 495,00	73 137,00	6 689 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	17 704,00	17 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	13 500,00	13 500,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające 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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2022	2 262 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	13 491,58	
2023	2 273 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 278 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 188 348,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 148 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 131 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 125 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 232 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 399 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 559 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 586 977,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 407 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 519 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 684 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 510 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 535 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 229 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	450 000,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LIX/394/2022
z dnia 2022-12-29

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)				35 133 749,29	21 648 987,69	6 762 495,00	17 704,00	13 500,00	13 500,00
1.a	- wydatki bieżące				12 654 746,81	6 078 271,20	73 137,00	17 704,00	13 500,00	13 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 479 002,48	15 570 716,49	6 689 358,00	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:				604 781,97	558 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				419 201,97	372 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina w Gminie Łochów - Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	350 610,00	338 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi- pilotaż - Projekt "Asystent ucznia o specjalnych potrzebach edukacyjnych-pilotaż" ma na celu poprawę dostępności usług edukacyjnych dla uczniów/uczennic o specjalnych potrzebach edukacyjnych, dzięki wypracowaniu standardu świadczenia usług asystenckich	Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Łochowie	2022	2023	33 542,62	14 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi-pilotaż - Projekt "Asystent ucznia o specjalnych potrzebach edukacyjnych-pilotaż" ma na celu poprawę dostępności usług edukacyjnych dla uczniów/uczennic o specjalnych potrzebach edukacyjnych, dzięki wypracowaniu standardu świadczenia usług asystenckich	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Baonu "Nadbużańskiego" Armii Krajowej w Łochowie	2022	2023	35 049,35	19 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				185 580,00	185 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina w Gminie Łochów - Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	185 580,00	185 580,00	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				34 528 967,32	21 090 959,69	6 762 495,00	17 704,00	13 500,00	13 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 235 544,84	5 705 823,20	73 137,00	17 704,00	13 500,00	13 500,00
1.3.1.20	Utrzymanie oraz prawidłowe funkcjonowanie przepustów odprowadzających wodę deszczową z parkingu P&R - Ochrona środowiska poprzez odprowadzenie wód opadowych z terenu parkingu dla osób dojeżdżających do pracy.	Urząd Miejski w Łochowie	2020	2028	72 000,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
1.3.1.21	Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Łochów - Umożliwienie wyznaczenia nowych terenów inwestycyjnych w gminie i jej dalszy rozwój	Urząd Miejski w Łochowie	2020	2023	64 000,00	19 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Utrzymanie porządku i czystości wzdłuż ścieżki rowerowej w Łochowie - Zapewnienie ciągłości trwałości projektu pn. Poprawa jakości środowiska miejskiego oraz mobilności mieszkańców poprzez budowę węzła przesiadkowego w Łochowie" poprzez utrzymanie porządku w miejscach publicznych	Urząd Miejski w Łochowie	2020	2028	45 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	13 500,00	6 366 078,31
1.a	13 500,00	93 640,27
1.b	0,00	6 272 438,04
1.1	0,00	278 231,27
1.1.1	0,00	92 651,27
1.1.1.1	0,00	92 651,27
1.1.1.2	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00
1.1.2	0,00	185 580,00
1.1.2.1	0,00	185 580,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	13 500,00	6 087 847,04
1.3.1	13 500,00	989,00
1.3.1.20	8 500,00	0,00
1.3.1.21	0,00	0,00
1.3.1.23	5 000,00	0,00

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						
1.3.1.24	Abonament za usługę Systemu Lupe dla Urzędu Miejskiego - Usprawnienie funkcjonowania Urzędu poprzez dostępność systemu dla mieszkańców	Urząd Miejski w Łochowie	2021	2024	31 857,00	10 332,00	2 583,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Dzierżawa gruntu o nr ew. 2670 i 2671 pod kanalizację deszczową na Osiedlu Węgrowska - Modernizacja kanału deszczowego wzdłuż ul. Węgrowskiej w Łochowie	Urząd Miejski w Łochowie	2021	2025	20 816,00	4 204,00	4 204,00	4 204,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Ubezpieczenia mienia i OC od ryzyka - Zabezpieczenie przed odtworzeniem majątku czy wypłata odszkodowania ze środków budżetu	Urząd Miejski w Łochowie	2021	2023	69 736,20	23 245,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Ubezpieczenia mienia i OC jednostki CUW i jednostek obsługiwanych - Zabezpieczenie przed odtworzeniem majątku czy wypłata odszkodowania ze środków budżetu	Urząd Miejski w Łochowie	2021	2023	111 682,30	36 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części terenu wsi Budziska, gmina Łochów - Umożliwienie wyznaczenia nowych terenów inwestycyjnych we wsi Budziska oraz dalszy rozwój miejscowości	Urząd Miejski w Łochowie	2021	2023	24 000,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Łochów i jej jednostek organizacyjnych - obsługa bankowa gminy Łochów	Urząd Miejski w Łochowie	2021	2024	271 800,00	90 600,00	52 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Gminy Łochów - Utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	11 480 928,00	5 462 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Łochów w części tekstowej - Dostosowanie ustaleń planu zagospodarowania przestrzennego do obowiązujących przepisów prawa w zakresie lokalizacji inwestycji w wyznaczonej od istniejącego cmentarza strefie	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	5 905,00	1 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Łochów w części tekstowej - Umożliwienie rozbudowy i nadbudowy istniejącej zabudowy usługowej co wpłynie na rozwój gospodarczy gminy	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - Projekt "Asystent ucznia o specjalnych potrzebach edukacyjnych-pilotaż" ma na celu poprawę dostępności usług edukacyjnych dla uczniów/uczennic o specjalnych potrzebach edukacyjnych, dzięki wypracowaniu standardu świadczenia usług asystenckich	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Baonu "Nadbużańskiego" Armii Krajowej w Łochowie	2022	2023	20 468,99	16 159,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - Projekt "Asystent ucznia o specjalnych potrzebach edukacyjnych-pilotaż" ma na celu poprawę dostępności usług edukacyjnych dla uczniów/uczennic o specjalnych potrzebach edukacyjnych, dzięki wypracowaniu standardu świadczenia usług asystenckich	Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Łochowie	2022	2023	9 351,35	5 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 293 422,48	15 385 136,49	6 689 358,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.55	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej Barchów - Łochów (ul. Świerkowa) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Łochowie	2020	2023	127 433,00	119 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.59	P- Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łochowie - Ochrona środowiska poprzez zwiększenie możliwości podłączenia mieszkańców do sieci kanalizacyjnej	Urząd Miejski w Łochowie	2021	2024	14 083 400,00	9 346 065,00	4 685 936,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.62	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Łochów -etap II - Poprawa infrastruktury użyteczności publicznej	Urząd Miejski w Łochowie	2018	2024	4 774 738,00	2 715 159,00	2 003 422,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.24	0,00	0,00
1.3.1.25	0,00	0,00
1.3.1.26	0,00	0,00
1.3.1.27	0,00	0,00
1.3.1.28	0,00	0,00
1.3.1.29	0,00	0,00
1.3.1.31	0,00	0,00
1.3.1.33	0,00	0,00
1.3.1.34	0,00	989,00
1.3.1.35	0,00	0,00
1.3.1.36	0,00	0,00
1.3.2	0,00	6 086 858,04
1.3.2.55	0,00	0,00
1.3.2.59	0,00	0,00
1.3.2.62	0,00	4 718 581,00

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						
1.3.2.63	Budowa parkingu przy MIGOK w Łochowie - zwiększenie miejsc parkingowych dla mieszkańców korzystających z ofert Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury	Urząd Miejski w Łochowie	2019	2023	1 350 301,00	1 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.64	Przebudowa i remont Ochotniczej Straży Pożarnej w Brzuzie - Poprawienie komfortu użytkowania budynku oraz pozytywnie wpłynie na środowisko naturalne poprzez zmniejszenie energochłonności budynku	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	1 422 000,00	1 394 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.65	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej ulic gminnych: Fryderyka Chopina, Henryka Sienkiewicza i Medarda Downarowicza w Łochowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	44 700,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.66	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej drogi gminnej w Szuminie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	53 100,00	53 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.67	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej ulicy Olszowej w Łochowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	19 900,00	19 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.68	Przebudowa dróg na osiedlu przy ul. Fabrycznej w Łochowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	24 900,00	24 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.69	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej ulic gminnych w Łochowie: ul. Starowiejska, ul. Wiśniowa, ul. Porzeczkowa, ul. Gajowa - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Łochowie	2018	2023	188 035,00	188 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.70	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Łochów - Ochrona środowiska poprzez zwodociagowanie i zkanalizowanie gminy Łochów	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	126 999,49	112 999,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.71	Budowa kanalizacji na terenach wiejskich - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej wna terenach wiejskich	Urząd Miejski w Łochowie	2022	2023	77 915,99	56 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.63	0,00	1 315 000,00
1.3.2.64	0,00	0,00
1.3.2.65	0,00	0,00
1.3.2.66	0,00	0,00
1.3.2.67	0,00	0,00
1.3.2.68	0,00	0,00
1.3.2.69	0,00	0,00
1.3.2.70	0,00	16 992,04
1.3.2.71	0,00	36 285,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LOCHÓW NA LATA 2023 - 2040

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2040, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2020 - 2021, wykonanie budżetu na rok 2022 wg stanu na 7 listopada 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

W celu przeprowadzenia szczegółowej analizy i prognozy dochodów oraz wydatków uwzględnionych w wieloletniej prognozie finansowej jednostki, zastosowano narzędzia statystyczne. Trudno odnieść się i uwzględnić zmiany przyszłej sytuacji gospodarczej państwa mającej znaczący wpływ na kształtowanie się podstawowych pozycji budżetu jednostki tj. dochody, wydatki, przychody oraz rozchody w związku ze skutkami pandemii, wojny na Ukrainie i uwarunkowaniami w kraju.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach. Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach oraz uwzględniono zmiany przepisów prawa. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W projekcie budżetu na 2023 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych. Szacunkowo przyjęto kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane

usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

Na 2023 r. dochody ogółem zaplanowano w kwocie 93.942.795,70 zł, w tym dochody bieżące 80.732.443,43 zł i dochody majątkowe 13.210.352,27 zł. Planowane dochody bieżące są niższe w stosunku do 2022 r. w związku z nieujęciem w projekcie budżetu świadczeń wychowawczych (od maja 2022 r. realizuje ZUS), środków z Funduszu Pomocy na podstawie ustawy z dn. 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatków węglowych, dodatków do innych źródeł ciepła oraz dodatków dla podmiotów wrażliwych.

Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, wobec propozycji zmian ustaw Rządu, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących. Do 2030 roku przyjęto wzrost o 3%, natomiast od 2031 r. do 2040 r. pozostawiono na poziomie 2030 r.

Przyjęto zatem, bezpiecznie, że niektóre z nich pozostaną na poziomie 2022 roku. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej (która jest niewystarczająca w stosunku do ponoszonych wydatków), dotacje celowe na zadania zlecone finansują w 50% wydatki ponoszone, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Zmiany wywołane rozprzestrzenianiem się COVID-19, wojną na Ukrainie oraz zmianą ustaw, spowodowały planowany spadek udziału we wpływach podatku od osób fizycznych w stosunku do planu 2022 r.

W 2023 roku w opłatach lokalnych ujęta jest opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi realizowana na podstawie znowelizowanej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Planowany wpływ dochodów pokrywa wydatki systemu gospodarki odpadami komunalnymi, ale w przypadku braku wpływu dochodów Rada gminy będzie stosować się do Komunikatu Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych w zakresie uchwał o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi i konieczna stanie się ponowna analiza planu dochodów.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.23.2023 w kwocie 30.682.287 zł (dla porównania 2022 r. kwota 26.564.892 zł). W kolejnych latach 2024 - 2030 zastosowano wzrost 3%. Natomiast w latach 2031-2040 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy na poziomie 2030 roku. Ostateczna kwota subwencji będzie znana po otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej.

Podatek od nieruchomości

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich, prognozowane przypisy na 2023 rok oraz uwzględniono należności (zaległości). Zaplanowano wzrost z podatku od nieruchomości w związku ze zmianą stawek i opodatkowania nowych pozycji podatkowych. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków

zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości. W latach 2024-2030 zakłada się wzrost około 3% w kolejnych latach pozostają na poziomie 2030 roku. Trudno przewidzieć w obecnym czasie zmiany koniunktury w Polsce, co może przełożyć się na wzrost lub spadek dochodów w samorządzie.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. W 2022 roku została zmieniona ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która określa sztywno wpływy z omawianego tytułu. Poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozowano w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto na rok 2023 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.23.2022 w kwocie 12.309.566 zł

(dla porównania plan 2022 roku to kwota 12.729.145 zł po wyrównaniu w październiku 2022 r. stanowi kwotę 15.617.563,57 zł) oraz dla osób prawnych w kwocie 727.481 zł (w porównaniu do planu 2022 r. to kwota 446.316 zł). W latach 2024-2030 zaplanowano wzrost o 3%, w stosunku do zaplanowanego w październiku udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2022 r. oraz dla osób prawnych. W latach 2031-2040 plan dochodów z ww. tytułów pozostaje na poziomie 2030 roku.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na 2023 rok kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów** związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego. Ponadto dotacje celowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych przyjęto na podstawie zaplanowanych umów do podpisania. Na lata do 2030 r. przewiduje się wzrost dotacji o 3%. Od 2031-2040 pozostawiono na poziomie 2030 r. **Dotacje na zadania własne** na rok 2023 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego. Do 2030 r. przewiduje się wzrost dotacji o 3%. Od 2031-2040 pozostawiono na poziomie 2030 r. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2023 roku.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa

w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. Dochody w ramach tej grupy zostały zaplanowane w kwocie 28.721,43 zł na zadanie pn. „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – pilotaż”.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2023 - 2040 zaplanowane zostały :

- wpływy ze sprzedaży majątku w latach 2023-2025,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- dotacje na inwestycje z budżetu państwa, z państwowych funduszy celowych, z programów

finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2023 - 2025 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w poniżej tabeli:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
Wpływy ze sprzedaży majątku	2.877.250	1.253.000	1.627.000

W tabelach poniżej dokonano opisu szczegółowego na poszczególne lata 2023-2025 wpływów ze sprzedaży majątku :

Prognoza na 2023 rok

Lp.	Miejscowość	Nr działki	powierzchnia [ha]
1	Łochów	100/7, 105/7	0,1450
2	Łochów	106/7, 109/7, 110/7	0,0914
3	Łopianka	349	1,0944
4	Łochów	106/16, 109/15, 110/15, 113/13	0,0917
5	Łochów	106/18, 109/17, 110/17, 113/15	0,0914
6	Łochów	106/39, 109/34, 110/34, 113/32	0,1144
7	Łochów	106/34, 109/31, 110/31, 113/29	0,1101
8	Łochów	2759/5 ul. Pszenna	0,1058
9	Łochów	2758/4 ul. Żytnia	0,0993
10	Łochów	2759/2 ul. Żytnia	0,1058
11	Łochów	2759/4 ul. Pszenna	0,1058
12	Łochów	2759/3 ul. Żytnia	0,1058
13	Łochów	2758/5	0,0934
14	Łochów	2758/10	0,1004
15	Łochów	113/37, 114/17	0,1671
16	Łochów	2758/6	0,0993
17	Łochów	93/12, 95/31, 99/31, 100/30	0,0950

Działki rolne

Lp.	Miejscowość	Nr działki	powierzchnia [ha]
-----	-------------	------------	-------------------

1	Laski	1560	1,0000
2	Łopianka	54/2	0,0579
3	Łopianka	53/2	0,0654
4	Jasiorówka	163	0,9173
5	Łopianka	126	0,1327

Prognoza na 2024 rok

Lp.	Miejscowość	Nr działki	powierzchnia [ha]
1	Łochów	3117	0,0925
2	Kalinowiec	137/2	0,1183
3	Łochów	109/39, 110/39	0,1074
4	Łochów	3118	0,0810
5	Baczki	680/1	0,5397
6	Baczki	759	0,1800
7	Baczki	758	0,2200
8	Baczki	760	0,1400
9	Łochów	2758/9	0,1006
10	Brzuza	2942	2,9000
11	Brzuza	704	0,4900
12	Brzuza	61	0,4900
13	Kalinowiec	138/1	0,1587
14	Karczewizna	675/3	1,6200
15	Łopianka	109	0,1819
16	Szumin	764	0,3564
17	Budziska	450/1	0,1100

Prognoza na 2025 rok

Lp.	Miejscowość	Nr działki	powierzchnia [ha]
1	Budziska	447/2	0,6000
2	Łochów	2758/7	0,0994
3	Budziska	415/5	0,7500
4	Łochów	2758/11	0,1011
5	Łochów	2758/8	0,1007
6	Łochów	3119	0,3704

W latach 2023 - 2025 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości przeznaczonych pod budownictwo jednorodzinne, działalność usługowo przemysłową, działalność rolniczą oraz rekreacyjną. Ponadto działania Gminy prowadzone są również w kierunku dochodzenia spadku - przejmowaniu mienia osób - pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej, a następnie przeznaczaniu do sprzedaży.

Szacunkową kwotę nieruchomości rolnych przeliczono zakładając ceny: 37 zł - 60 zł/m² netto, nieruchomości pod zabudowę usługowo przemysłową w Łopiance 31,75 zł/m² netto oraz nieruchomości pod zabudowę mieszkaniową w Łochowie 120 zł - 150 zł/m² netto. Ceny zależą od lokalizacji działki, uzbrojenia terenu i przeznaczenia działki w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych zaplanowano na podstawie podpisanych i planowanych do podpisania umów.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2022 r.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, który brzmi: "do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy zmienianej w art. 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody,

o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą". W związku z powyższym w latach 2024-2030 założono wzrost wydatków bieżących o 2% zaś w latach 2031-2040 pozostawiono na poziomie 2030 roku.

Na **2023 r. wydatki** ogółem zaplanowano w kwocie 99.686.505,19 zł, w tym na wydatki bieżące 81.588.189,70 zł i wydatki majątkowe 18.098.315,49 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2022 r. z uwzględnieniem ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę rozszerzającą katalog składników wynagrodzenia, rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości stawki godzinowej w 2023 roku (Dz.U.2022 poz. 1952) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r., w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2021r., poz. 1960). Od 1 stycznia 2021 r. jednostki sektora finansów publicznych zobowiązane są stosować przepisy o PPK, w planach 2023 roku uwzględniono wydatki na ten cel. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń założono wzrost o 2% w latach 2024-2030. Pozostałe lata pozostały na poziomie 2030 r.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, podjętych uchwał Rady jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy. Szczegóły zawiera załącznik Nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego

jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 1M i WIBOR 3M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą od 0,34% do 1%. WIBOR 1M pozostawiono na poziomie 5% i ujęto w planie w kwocie 1.577.250 zł, tj. w kwocie niższej niż planowane wykonanie w 2022 r. Założono możliwość zmian ustrojowych i zapowiadanego przez Premiera nowego systemu oprocentowania od 2023 roku. Reasumując stawka WIBOR 1M 1,63 punktu procentowego obowiązującą w miesiącu lutym 2020 r. przed pandemią, w listopadzie 2021 roku WIBOR 1M wynosi 1,33%, natomiast obecnie WIBOR 1M i 3M szacuje się ponad 7%.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym. W roku 2023 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 18.098.315,49 zł, w tym współfinansowanych ze otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych (promesy) w kwocie 9.108.379,27zł, z części subwencji ogólnej przeznaczonej na wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji, otrzymana w 2021 r. stanowi kwotę 2.513.389,50 zł, została ujęta jako przychody. Ponadto kwotę 636.086 zł współfinansowaną ze środków europejskich, w tym 166.580 zł na realizację projektu pn. "Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina w Gminie Łochów" w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 osi Priorytetowej V Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACTU-EU działania 5.1 Rozwój cyfrowy jst oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia oraz kwotę 469.506 zł na zadanie pn. „Budowa drogi gminnej nr 420401W na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową nr 4211W do działki nr ew. 610 obręb 0020-Majdan w miejscowości Majdan, gmina Łochów, powiat węgrowski”. Wykonanie zadania pn. „Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina w Gminie Łochów” została przesunięta na 2023 r.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. Począwszy od roku 2024 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna, która zależy w głównej mierze od zmian ustaw i rozporządzeń, które mają wpływ na dochody jednostek samorządu terytorialnego. W obecnej sytuacji jest trudno przewidzieć wariant optymistyczny w rozwoju infrastruktury gminy.

IV. PLANOWANY DEFICYT BUDŻETU

W roku 2023 planuje się deficyt w kwocie 5.743.709,49 zł, natomiast od 2024 r. nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań. Planowany deficyt budżetu w roku 2023 i latach następnych może zostać sfinansowany przychodami wyszczególnionymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wg ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw.

V. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu Gminy w 2023 r. w kwocie 8.017.359,49 zł zostaną przeznaczone:

- na pokrycie deficytu w kwocie 5.743.709,49 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi

z zaciągniętej pożyczki w kwocie 1.844.900 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.513.389,50 zł oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 524.540 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 860.879,99 zł.

- na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek w kwocie 2.273.650 zł.

W latach 2024 - 2040 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

Rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w 2023 r. stanowią kwotę 2.273.650 zł. W latach 2024-2040 ujęto spłaty zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytów i pożyczek.

VI. PROGNOZA DŁUGU

Planowana kwota długu w 2023 roku stanowi kwotę 32.281.994,05 zł i jest niższa w stosunku 2022 roku o kwotę 428.750 zł.

Ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw dokonano zmian w ustawie z dnia 14 grudnia 2018 r.

o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2018 poz. 2500) wprowadzono możliwość w art. 243 ust. 1 ustawy zmieniającej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, że ustalona relacja na lata 2022-2025 łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększanych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu i ten wskaźnik będzie obowiązywał w latach 2022-2025. Ustalając relację na lata 2023-2026 dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja czyli dla roku 2022 przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu. Artykuł 7 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2022 poz. 1964) dopuszczono przekroczenie w latach 2023-2025 relacji określonych w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Według art. 7 ww. ustawy z dnia 15 września 2022 r. indywidualny wskaźnik zadłużenia wynosi 42,83%.

W latach 2023 - 2040 **indywidualny wskaźnik zadłużenia** kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w ww. przepisie.

W latach 2024-2040 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów

i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych.

VII. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 21.648.987,69 zł, w tym na

wydatki bieżące 6.078.271,20 zł, a na wydatki majątkowe 15.570.716,49 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do projektu uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań w latach 2023-2028 uwzględniając przy tym podpisane umowy z wykonawcami, które pomniejszają limity zobowiązań. W limicie zobowiązań nie ujmuje się zobowiązań wynikających z umów już zawartych na realizację danego przedsięwzięcia. Wartość zerowa limitu wystąpi wówczas, gdy przedsięwzięcie zostało uruchomione przed dniem uchwalenia WPF i zaciągnięto na nie zobowiązanie czyli zawarto umowę lub umowy, których spłata angażuje w całości przewidziane na to przedsięwzięcie limity wydatków wieloletnich. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w 2028 roku.

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć ustala się kwoty przeznaczone na realizację przedsięwzięć w następujących kategoriach przedsięwzięć wyodrębnionych w oparciu o źródła finansowania poszczególnych zadań.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe finansowane z własnych środków zostały wymienione w zał. Nr 2- Wykaz przedsięwzięć WPF do projektu uchwały.