

**ZARZĄDZENIE NR 262/VIII/22**  
**WÓJTA GMINY ZAMBRÓW**

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zambrów na lata 2023-2026**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964) Wójt Gminy Zambrów zarządza, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zambrów na lata 2023-2026, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

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

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 262/VIII/22

Wójta Gminy Zambrów

z dnia 14 listopada 2022 r.

## **Projekt Uchwały**

### **Rady Gminy Zambrów**

z dnia .....

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zambrów na lata 2023-2026.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559, poz. 1005 i poz. 1079.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1 634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1768 i poz. 1964 ) Rada Gminy Zambrów uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zambrów na lata 2023-2026, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata na lata 2023-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 4.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr 270/XXVI/21 Rady Gminy Zambrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zambrów na lata 2022-2025 wraz z późniejszymi zmianami.

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

Załącznik Nr 1 do uchwały nr ....  
 Rady Gminy Zambrów  
 z dnia .....

### Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x2)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2023	54 850 000,00	34 983 390,00	6 600 000,00	457 700,00	7 655 716,00	4 337 743,00	15 932 231,00	7 900 000,00	19 866 610,00	1 001 000,00	18 865 610,00
2024	49 000 000,00	39 000 000,00	7 200 000,00	420 000,00	7 800 000,00	7 580 000,00	16 000 000,00	8 000 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	9 000 000,00
2025	47 150 000,00	40 150 000,00	7 200 000,00	450 000,00	7 800 000,00	9 000 000,00	15 700 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00	450 000,00	7 000 000,00
2026 <sup>4)</sup>	45 500 000,00	40 500 000,00	7 200 000,00	500 000,00	7 800 000,00	9 000 000,00	16 000 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

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

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

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				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	
2023	70 850 000,00	29 850 000,00	14 422 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 000 000,00	41 000 000,00	600 000,00	
2024	49 000 000,00	34 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	
2025	47 150 000,00	33 850 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 300 000,00	13 300 000,00	0,00	
2026 <sup>2</sup>	45 500 000,00	35 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	w tym:	
						na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023	-16 000 000,00	0,00	16 000 000,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 133 390,00	21 133 390,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00
2026 <sup>2</sup>	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,00%	16,94%	20,21%	33,90%	34,67%	TAK	TAK
2024	0,00%	15,91%	19,10%	32,07%	32,83%	TAK	TAK
2025	0,00%	20,22%	x	30,41%	31,18%	TAK	TAK
2026 <sup>2</sup>	0,00%	17,46%	x	26,55%	27,38%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2023	239 100,00	239 100,00	239 100,00	632 000,00	632 000,00	632 000,00	296 800,00	296 800,00	239 100,00			
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 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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
2023	726 800,00	726 800,00	632 000,00	8 025 000,00	0,00	8 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 525 000,00	0,00	11 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

\* 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 rozporządzenia, 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.

<sup>9)</sup> 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.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>19 698 900,00</b>	<b>8 025 000,00</b>	<b>11 525 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 560 000,00</b>
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 698 900,00	8 025 000,00	11 525 000,00	10 000,00	0,00	19 560 000,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				19 698 900,00	8 025 000,00	11 525 000,00	10 000,00	0,00	19 560 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 698 900,00	8 025 000,00	11 525 000,00	10 000,00	0,00	19 560 000,00
1.3.2.1	Budowa budynku użyteczności publicznej- siedziba Gminy Zambrów -	Urząd Gminy Zambrów	2022	2024	15 138 900,00	7 975 000,00	7 025 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacyjnej dla części obszaru Cieciorki,Klimasze,Nagórki-Jabłoń gm. Zambrów -	Urząd Gminy Zambrów	2024	2025	2 010 000,00	0,00	2 000 000,00	10 000,00	0,00	2 010 000,00
1.3.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków w m. Poryte Jabłoń -	Urząd Gminy Zambrów	2023	2024	2 030 000,00	40 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody z zagospodarowaniem terenu w m. Poryte Jabłoń -	Urząd Gminy Zambrów	2023	2024	520 000,00	10 000,00	510 000,00	0,00	0,00	520 000,00

### **Objaśnienia przyjętych wartości.**

Na rok 2023 zaplanowano dochody w oparciu o otrzymane informacje o przyznanych kwotach dotacji na realizację zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych oraz informację o przyznanej subwencji ogólnej i planowanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych. Podatki od nieruchomości, środków transportu i rolny pozostawiono na poziomie stawek z 2022 r. natomiast podatek leśny przyjęto wg stawek maksymalnych wynikających z Komunikatu Prezesa GUS. Pozostałe dochody zostały przyjęte na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022. Dochody budżetu na 2023 rok zaplanowano w wysokości 54 850 000 zł. Dochody majątkowe planuje się głównie z pozyskanych dotacji na realizację zadań współfinansowanych z udziałem środków z budżetu Wojewody Podlaskiego oraz z Polskiego Ładu. Szczegółowo dochody majątkowe opisano w projekcie budżetu na 2023 r. Ogółem dochody zmalały w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 r. o 8 736 867,96 zł, w tym dochody bieżące zmalały o 19 656 420,96 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 10 919 553 zł, w związku z planowanym otrzymaniem środków z Rządowego Funduszu :Polski Ład i z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Wydatki natomiast na 2023 rok zaplanowano w wysokości 70 850 000 zł co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 r. o 6 214 674,04 zł. Wydatki bieżące w porównaniu do przewidywanego wykonania w roku 2022 zmalały o 14 432 035,87 zł, wzrosły natomiast wydatki majątkowe o 20 646 709,91 zł w związku ze wzrostem planowanych inwestycji do realizacji w 2023 r. gdzie inwestycja pn. „Przebudowa dróg gminnych Wola Zambrowska-Stary Laskowiec” o wartości 16 000 000 zł została całkowicie przyjęta do realizacji w 2023 r, w związku z przerwaniem inwestycji przez wykonawcę w 2022 r.

Zaplanowany deficyt budżetu w 2023 r. w wysokości 16 000 000 zł pokryty zostanie:

- nadwyżką budżetową z roku 2022 w wysokości 16 000 000 zł w tym: 2 900 000 zł, z tytułu środków we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które będą przekazana na konto organu w roku 2022 zgodnie z pismem Ministra Finansów, oraz 13 100 000 zł planuje się uzyskać z niewykonania w roku 2022 wydatków na inwestycje drogowe co obrazuje tabela 2.2. wydatki majątkowe dla wykonania roku 2022.

W zakresie wskaźnika spłaty zobowiązań zachowano dopuszczalny wskaźnik co obrazuje tabela 8.3 i 8.3.1 i dla roku 2023- wynosi 33.90 %, dla 2024-32.07 %, dla 2025 – 30.41 % i dla roku 2026 – 26.55 %

W zakresie realizowanych przedsięwzięć w latach 2023-2026 zaplanowano:

-Budowa budynku użyteczności publicznej- siedziba Gminy Zambrów okres realizacji 2022-2024 gdzie ustalono limity wydatków w 2023 r. do wysokości 7 975 000 zł, a w 2024 r. 7 025 000 zł łączny limit zobowiązań to 15 000 000 zł. Inwestycja uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład.

– Budowa sieci wodociągowej, oraz sieci kanalizacyjnej dla części obszaru Cieciorki, Klimasze, Nagórki-Jabłoń okres realizacji 2024-2025 gdzie ustalono limity wydatków w 2024 r do wysokości 2 000 000 zł , w 2025 r. do wysokości 10 000 zł. Inwestycja zgłoszona do dofinansowania.

– Budowa oczyszczalni ścieków w m .Poryte Jabłoń okres realizacji 2023-2024 gdzie ustalono limity wydatków w 2023 r. wkład własny do wysokości 40 000 zł , w 2024 r. do wysokości 1 990 000 zł, łączny limit zobowiązań to 2 030 000 zł. Inwestycja uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład.

- Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody z zagospodarowaniem terenu w m. Poryte Jabłoń okres realizacji 2023-2024 gdzie ustalono limity wydatków w 2023 r wkład własny do wysokości 10 000 zł, w 2024 r. do wysokości 510 000 zł łączny limit zobowiązań to 520 000 zł. Inwestycja uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład.