

**Zarządzenie Nr 244/13
Prezydenta Miasta Łomża
z dnia 12 listopada 2013 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łomża
na lata 2014 - 2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz.594), art. 12 pkt. 4 ustawy z 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz.595) ustaliam:

§ 1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łomża na lata 2014 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014 - 2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do projektu Uchwały.

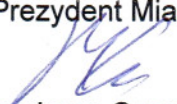
§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 - 2016, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do projektu Uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały.

§ 4. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2027 podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Łomży.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta


Mieczysław Leon Czerniawski


RADCA PRAWNY

Mieczysław Jagiela

Kierownik Oddziału Budżetu


inż. Bożena Szypulska

Uchwała Nr
Rady Miejskiej Łomża
z dnia.....
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łomża.
na lata 2014 – 2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz.594), art. 12 pkt. 4 ustawy z 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 595) postanawia:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Łomża na lata 2014 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014- 2016, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3.1 Upoważnić Prezydenta Miasta Łomża do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Prezydenta Miasta Łomża do zaciągania zobowiązań 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.
3. Upoważnić Prezydenta Miasta Łomża do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.
- § 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.
- § 5. Traci moc uchwała Rady Miejskiej Łomży dotycząca Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2027 Nr 284/XXXII/12 z dnia 28.12.2012r.,Nr 301/XXXV/13 z dnia 27.03.2013 r., Nr 322/XXXVIII/13 z dnia 29.05.2013., Nr 342/XL/13 z dnia 26.06.2013 r., Nr 351/XLII/13 z dnia 27.08.2013 r., Nr 356/XLIII/13 z dnia 25.09.2013 r., Nr 364/XLIV/13 z dnia 30.10.2013 r.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Łomża.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Maciej Andrzej Borysewicz

RADCA PRAWNY
Mieczysław Jagielak

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa				
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
Wykonanie 2011	307 179 964,42	208 638 413,99	0,00	0,00	0,00	3 180 034,60	3 180 034,60	98 541 550,43	-21 528 529,31
Wykonanie 2012	256 640 559,46	222 410 067,48	0,00	0,00	0,00	4 513 236,26	4 513 236,26	34 230 491,98	-10 435 713,32
Plan 3 kw. 2013	294 848 273,00	230 692 636,00	0,00	0,00	0,00	4 548 087,00	4 548 087,00	64 155 637,00	-22 272 114,00
Wykonanie 2013 1)	294 932 500,00	233 005 413,00	0,00	0,00	0,00	4 548 087,00	4 548 087,00	61 927 087,00	-22 272 114,00
2014	302 675 672,00	229 544 823,00	0,00	0,00	0,00	4 853 606,00	4 853 606,00	73 130 849,00	-17 524 018,00
2015	260 246 824,51	225 600 391,51	0,00	0,00	0,00	5 711 616,00	5 711 616,00	34 646 433,00	7 295 057,49
2016	248 196 008,70	226 953 994,70	0,00	0,00	0,00	6 187 585,00	6 187 585,00	21 242 014,00	8 984 435,30
2017	251 086 775,00	228 315 718,00	0,00	0,00	0,00	5 671 202,00	5 671 202,00	22 771 057,00	9 385 680,00
2018	253 359 430,00	229 685 613,00	0,00	0,00	0,00	5 020 623,00	5 020 623,00	23 673 817,00	13 562 337,00
2019	259 901 611,18	235 427 752,18	0,00	0,00	0,00	4 240 771,00	4 240 771,00	24 473 859,00	13 630 699,82
2020	267 858 419,16	241 313 447,16	0,00	0,00	0,00	3 503 498,00	3 503 498,00	26 544 972,00	12 449 699,84
2021	277 910 075,00	247 346 283,00	0,00	0,00	0,00	2 876 122,00	2 876 122,00	30 563 792,00	9 343 247,00
2022	285 501 251,00	253 529 940,00	0,00	0,00	0,00	2 364 030,00	2 364 030,00	31 971 311,00	8 870 904,00
2023	292 328 054,00	259 868 189,00	0,00	0,00	0,00	1 844 460,00	1 844 460,00	32 459 865,00	9 340 904,00
2024	300 464 612,00	266 364 893,00	0,00	0,00	0,00	1 329 004,00	1 329 004,00	34 099 719,00	8 683 570,00
2025	307 948 763,00	273 024 016,00	0,00	0,00	0,00	900 436,00	900 436,00	34 924 747,00	6 365 624,00
2026	315 366 623,00	279 849 616,00	0,00	0,00	0,00	528 260,00	528 260,00	35 517 007,00	6 805 624,00
2027	324 292 565,48	286 845 856,48	0,00	0,00	0,00	168 039,00	168 039,00	37 446 709,00	5 933 987,52

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upz z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upz z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upz z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upz z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)	w tym:								
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upz z 2005 r.								
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1)]/[1]		
Wykonanie 2011	7 544 312,00	7 544 312,00	194 000,00	194 000,00	0,00	77 806 999,81	7 873 760,82	7 873 760,82	27,24%	24,48%	0,00	
Wykonanie 2012	19 490 103,84	19 490 103,84	1 861 707,00	1 861 707,00	0,00	83 195 182,97	1 861 707,00	1 861 707,00	33,79%	33,03%	0,00	
Plan 3 kw. 2013	7 098 765,48	7 098 765,48	670 365,00	670 365,00	0,00	103 127 751,97	2 080 000,00	2 080 000,00	37,83%	37,07%	0,00	
Wykonanie 2013 1)	7 098 765,00	7 098 765,00	1 120 365,00	1 120 365,00	0,00	103 127 751,97	1 180 000,00	1 180 000,00	37,82%	37,39%	0,00	
2014	6 132 220,00	6 132 220,00	293 820,00	293 820,00	0,00	120 651 769,97	0,00	0,00	42,31%	42,31%	0,00	
2015	7 295 057,49	7 295 057,49	148 283,93	148 283,93	0,00	113 356 712,48	0,00	0,00	42,37%	42,37%	0,00	
2016	8 984 435,30	8 984 435,30	0,00	0,00	0,00	104 372 277,18	0,00	0,00	40,58%	40,58%	0,00	
2017	9 385 680,00	9 385 680,00	0,00	0,00	0,00	94 986 597,18	0,00	0,00	36,47%	36,47%	0,00	
2018	13 562 337,00	13 562 337,00	0,00	0,00	0,00	81 424 260,18	0,00	0,00	30,50%	30,50%	0,00	
2019	13 630 699,82	13 630 699,82	0,00	0,00	0,00	67 793 560,36	0,00	0,00	24,78%	24,78%	0,00	
2020	12 449 699,84	12 449 699,84	0,00	0,00	0,00	55 343 860,52	0,00	0,00	19,74%	19,74%	0,00	
2021	9 343 247,00	9 343 247,00	0,00	0,00	0,00	46 000 613,52	0,00	0,00	16,01%	16,01%	0,00	
2022	8 870 904,00	8 870 904,00	0,00	0,00	0,00	37 129 709,52	0,00	0,00	12,61%	12,61%	0,00	
2023	9 340 904,00	9 340 904,00	0,00	0,00	0,00	27 788 805,52	0,00	0,00	9,21%	9,21%	0,00	
2024	8 683 570,00	8 683 570,00	0,00	0,00	0,00	19 105 235,52	0,00	0,00	6,18%	6,18%	0,00	
2025	6 365 624,00	6 365 624,00	0,00	0,00	0,00	12 739 611,52	0,00	0,00	4,05%	4,05%	0,00	
2026	6 805 624,00	6 805 624,00	0,00	0,00	0,00	5 933 987,52	0,00	0,00	1,84%	1,84%	0,00	
2027	5 933 987,52	5 933 987,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1.1 wolne środki określone w pkt 4.2, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, wyłączni w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$\frac{[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]}{[1.1] - [2.1.2]}$	$\frac{([2.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[5.1]} / [1]$	$\frac{([2.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[5.1]} / [1]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[5.1]} / [1]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[5.1]} / [1]$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[5.1]} / [1]$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6, 1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6, 1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	17 420 802,35	17 420 802,35	3,75%	3,69%	3,75%	3,69%	0,00	3,69%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	10 770 056,98	21 758 778,57	9,75%	8,99%	9,75%	8,99%	0,00	8,99%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	6 335 010,00	8 674 555,00	4,27%	4,03%	4,27%	4,03%	0,00	4,03%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	5 818 316,00	8 157 861,00	4,27%	3,86%	4,27%	3,86%	0,00	3,86%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	10 008 247,00	10 008 247,00	3,85%	x	3,85%	3,75%	0,00	3,75%	5,31%	5,25%	TAK	TAK
2015	21 941 505,49	21 941 505,49	4,86%	x	4,86%	4,81%	0,00	4,81%	5,03%	4,97%	TAK	TAK
2016	26 376 449,30	26 376 449,30	5,90%	x	5,90%	5,90%	0,00	5,90%	6,73%	6,67%	TAK	TAK
2017	29 256 737,00	29 256 737,00	5,78%	x	5,78%	5,78%	0,00	5,78%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2018	34 736 154,00	34 736 154,00	6,96%	x	6,96%	6,96%	0,00	6,96%	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2019	35 604 558,82	35 604 558,82	6,53%	x	6,53%	6,53%	0,00	6,53%	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2020	36 494 671,84	36 494 671,84	5,69%	x	5,69%	5,69%	0,00	5,69%	13,36%	13,36%	TAK	TAK
2021	37 407 039,00	37 407 039,00	4,25%	x	4,25%	4,25%	0,00	4,25%	13,93%	13,93%	TAK	TAK
2022	38 342 215,00	38 342 215,00	3,82%	x	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	13,91%	13,91%	TAK	TAK
2023	39 300 769,00	39 300 769,00	3,71%	x	3,71%	3,71%	0,00	3,71%	13,89%	13,89%	TAK	TAK
2024	40 283 289,00	40 283 289,00	3,24%	x	3,24%	3,24%	0,00	3,24%	13,87%	13,87%	TAK	TAK
2025	41 290 371,00	41 290 371,00	2,31%	x	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	13,86%	13,86%	TAK	TAK
2026	42 322 631,00	42 322 631,00	2,28%	x	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	13,61%	13,61%	TAK	TAK
2027	43 380 696,52	43 380 696,52	1,85%	x	1,85%	1,85%	0,00	1,85%	13,37%	13,37%	TAK	TAK

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2016

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				88 365 480	50 825 888	30 930 986	1 699 573	0	83 456 447
1.a	- wydatki bieżące				1 279 850	626 300	337 553	0	0	963 853
1.b	- wydatki majątkowe				87 085 630	50 199 588	30 593 433	1 699 573	0	82 492 594
	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:				54 700 814	38 504 210	15 177 554	0	0	53 681 764
1.1.1	- wydatki bieżące				1 279 850	626 300	337 553	0	0	963 853
1.1.1.1	Zmodernizowane doskonalenie nauczycieli szansą na lepszą jakość edukacji w powiecie m. Łomża	Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji	2013	2015	1 279 850	626 300	337 553	0	0	963 853
1.1.2	- wydatki majątkowe				53 420 964	37 877 910	14 840 001	0	0	52 717 911
1.1.2.1	Przygotowanie i uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Łomży-II etap	Łomża	2012	2015	22 897 253	17 427 393	5 000 000	0	0	22 427 393
1.1.2.2	Usprawnienia drogowych połączeń regionalnych w granicach Łomży - III etap	Łomża	2013	2015	30 523 711	20 450 517	9 840 001	0	0	30 290 518
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				33 664 666	12 321 678	15 753 432	1 699 573	0	29 774 683
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 664 666	12 321 678	15 753 432	1 699 573	0	29 774 683
1.3.2.1	Budowa budynku komunalnego	Łomża	2013	2015	6 904 860	1 691 978	4 691 882	0	0	6 383 860
1.3.2.2	Budowa hali sportowej przy II Liceum Ogólnokształcącym w Łomży	Urząd Miejski	2013	2015	9 164 039	5 241 000	2 927 906	0	0	8 168 906
1.3.2.3	Budowa ulicy Wiosennej	Urząd Miejski	2014	2015	2 000 000	800 000	1 200 000	0	0	2 000 000
1.3.2.4	Objęcie udziałów w spółce Park Przemysłowy Łomża	Łomża	2013	2015	10 275 650	4 588 700	3 313 100	0	0	7 901 800
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków przedszkoli Nr 1,4 i 8 w Łomży	Urząd Miejski	2015	2016	5 320 117	0	3 620 544	1 699 573	0	5 320 117

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				33 664 666	12 321 678	15 753 432	1 699 573	0	29 774 683
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 664 666	12 321 678	15 753 432	1 699 573	0	29 774 683
1.3.2.1	Budowa budynku komunalnego	Łomża	2013	2015	6 904 860	1 691 978	4 691 882	0	0	6 383 860
1.3.2.2	Budowa hali sportowej przy II Liceum Ogólnokształcącym w Łomży	Urząd Miejski	2013	2015	9 164 039	5 241 000	2 927 906	0	0	8 168 906
1.3.2.3	Budowa ulicy Wiosennej	Urząd Miejski	2014	2015	2 000 000	800 000	1 200 000	0	0	2 000 000
1.3.2.4	Objęcie udziałów w spółce Park Przemysłowy Łomża	Łomża	2013	2015	10 275 650	4 588 700	3 313 100	0	0	7 901 800
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków przedszkoli Nr 1,4 i 8 w Łomży	Urząd Miejski	2015	2016	5 320 117	0	3 620 544	1 699 573	0	5 320 117

Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2014-2027

Projekt przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje okres od 2014 r. do 2027 roku. Opracowany został w oparciu o prognozowane przez Ministerstwo Finansów parametry makroekonomiczne, wskaźniki opublikowane przez GUS, informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów, przewidywane wykorzystanie środków z Unii Europejskiej oraz analizę aktualnej sytuacji finansowej Miasta. Przyjęte wartości uwzględniają również analizę wykonania budżetu Miasta w latach 2010 – 2012 oraz przewidywane wykonanie w 2013r.

1. Dochody bieżące

Szczegółowy opis dochodów planowanych do osiągnięcia w 2014 r. został przedstawiony w projekcie budżetu na 2014 r. Dochody bieżące na kolejne lata zaplanowano przy uwzględnieniu realnych dochodów w latach 2014-2015 oraz wzrostu dochodów na poziomie 2 do 3,5%.

1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2015-2017 założono na poziomie 2,5 %.

1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - w latach 2015-2017 założono 2,5 % wzrost w następujących po sobie latach.

1.3 Podatki i opłaty oszacowano w oparciu o realny wzrost podatku od nieruchomości w 2014 r. wynikający z przyrostu wartości budowli oraz przewidywany wskaźnik inflacji za pierwsze półrocze na poziomie 0,9%. Dla kolejnych lat przyjęto wskaźnik 2,5% w odniesieniu do aktualnej podstawy opodatkowania.

2. Dochody majątkowe

2.1 Dochody ze sprzedaży majątku zakładają w 2014 r. sprzedaż następujących nieruchomości Miasta: sprzedaż lokali komunalnych, sprzedaż 23 działek na polepszenie warunków oraz sprzedaż gruntów w związku z przyłączeniem terenów Łomży do Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

2.2 Dochody ze sprzedaży majątku w 2015 r. zaplanowano również zwiększone o dochody z SSSE, natomiast w kolejnych latach zaplanowano na poziomie zbliżonym do średnich dochodów uzyskanych ze sprzedaży majątku w oparciu o dane historyczne z okresu ostatnich trzech lat.

2.3 Dochody majątkowe z tytułu pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania zostały zaplanowane na podstawie wykazu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w latach 2014-2015. Kwoty dochodów zostały określone zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi przedsięwzięć. Przy uwzględnieniu rozliczenia w 2014 r. nakładów poniesionych w IV kw. 2013 r.

2.4 Nie planowano środków, które ewentualnie mogą być pozyskane w kolejnym okresie programowania UE w latach 2014-2020.

3. Wydatki bieżące

3.1 Począwszy od 2011 roku obowiązuje reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych), która stanowi, że wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto od 2014 roku wchodzi w życie przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Miasto podjęło działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania brane będą pod uwagę wartości osiągnięte w 3 poprzednich latach. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Miasto ma większy wpływ.

3.2 Zmniejszono wysokość wydatków bieżących w 2014 r. oraz w 2015 r. w stosunku do 2013 r. Zmniejszenie wydatków spowodowane jest w głównej mierze zakończeniem realizacji projektów w ramach środków współfinansowanych z UE - PO KL. W kolejnych latach 2016 – 2018 został zaplanowany wzrost wydatków bieżących na poziomie poniżej przewidywanej inflacji. Począwszy od 2019 r. założono wzrost wydatków na poziomie 2,4%. Kolejne ograniczenia wydatków bez podjęcia zdecydowanych działań oszczędnościowych będą w znacznym stopniu ograniczały możliwość realizacji zadań własnych Miasta.

3.3 Wydatki na obsługę długu na 2014 r. zaplanowano w oparciu o stawkę WIBOR 3m na poziomie 3% + marża banku, natomiast w kolejnych latach założono stawkę WIBOR 3m na poziomie 4,5% powiększoną o stałą marżę banków. Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

4. Wydatki majątkowe

4.1 Zaplanowane kwoty wydatków majątkowych w latach 2014-2015 w głównej mierze wynikają z kontynuacji realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków UE. Wysoka absorpcja środków UE związana jest z wysokim poziomem dofinansowania od 60 do 90 % wartości inwestycji. Począwszy od 2016 r. zostały zaplanowane wydatki majątkowe jedynie w ramach środków własnych bez pozyskania zewnętrznych źródeł dofinansowania.

4.2 Wydatki majątkowe na programy w latach 2014-2015 uzależnione będą od ostatecznego poziomu dofinansowania oraz wartości inwestycji po przeprowadzeniu procedur przetargowych.

5. Przychody, rozchody oraz kwota długu

5.1 W celu realizacji przyjętego programu wydatków majątkowych oraz pokrycia deficytu budżetu założono pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania w 2014 r. w formie kredytu w wysokości 23.656.238 zł. W pozostałych latach nie planowano zaciągnięcia kredytów.

5.2 Rozchody budżetu związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek określono na podstawie aktualnych harmonogramów spłaty. W 2014 r. planowane rozchody wyniosą 6 132 220,00.

5.3 Począwszy od 2015 r. przewidywany jest spadek zadłużenia wynikający ze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami. Maksymalny poziom długu sięga 42% w 2014 r. i wynosi 120 651 769,97. W kolejnych latach następuje znaczny spadek poziomu zadłużenia, przy zakładanej całkowitej spłacie zobowiązań do końca 2027 r.

6. Wynik budżetu

6.1 W całym prognozowanym okresie spełniona jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w zakresie zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących. Dla 2014 r. planowana nadwyżka operacyjna wynosi 10 008 247,00 i wzrasta ona w kolejnych latach.

6.2 Deficyt planowany na 2014 r. wynosi 17 524 018,00.

7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014-2015

7.1 Wydatki bieżące

Zmodernizowane doskonalenie nauczycieli szansą na lepszą jakość edukacji w powiecie m. Łomża - Projekt realizowany w okresie od 1 sierpnia 2013r. do 31 lipca 2015r. Współfinansowany jest ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego: Program Operacyjny Kapitał Ludzki, Priorytet III – Wysoka jakość systemu oświaty, Działanie 3.5 Kompleksowe wspomaganie rozwoju szkół. Głównym celem projektu jest podniesienie jakości funkcjonowania systemu doskonalenia nauczycieli w Mieście Łomża poprzez stworzenie planów wspomaganie szkół spójnych z ich rozwojem w obszarach wymagających szczególnego wsparcia. Planowane całkowite nakłady na projekt wynoszą 1 279 850 zł.

7.2 Wydatki majątkowe

Przygotowanie i uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Łomży - II etap

Miasto pozyskało dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podlaskiego 2007-2013. W dniu 16.05.2012 r. została podpisana umowa o dofinansowanie realizacji zadania z Zarządem Województwa Podlaskiego. Projekt obejmuje przygotowanie terenów inwestycyjnych o powierzchni 5,2 ha, przy ulicy: Ciepłej - Meblowej - Wojska Polskiego w Łomży. Okres realizacji 2011 – 2015.

Koszt przedsięwzięcia – 22 897 253 zł. Zakres prac przewidzianych do realizacji:

- przygotowanie opracowań studyjno-koncepcyjnych,
- opracowanie dokumentacji technicznej,
- uzbrojenie terenów poprzez budowę: sieci wodociągowej, kanalizacji deszczowej, kanalizacji sanitarnej, sieci energetycznej, linii światłowodowej, budowę dróg,
- działania doradczo-promocyjne.

Planowane dofinansowanie – 72,6% kosztów kwalifikowanych.

Celem Projektu jest wzrost atrakcyjności inwestycyjnej miasta. Przedmiotowy obszar to teren inwestycyjny o strategicznym znaczeniu dla rozwoju gospodarczego Łomży, przeznaczony w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę usługowo- przemysłową. To tereny dotychczas nie zagospodarowane, ze względu na brak dostępu do infrastruktury drogowej i podstawowych mediów niezbędnych do prowadzenia działalności gospodarczej. Tereny objęte projektem wejdą w skład tworzonej w mieście podstrefy Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Usprawnienia drogowych połączeń regionalnych w granicach Łomży – (ul. Browana, Przykoszarowa, Meblowa)- III etap

Projekt znajduje się na liście rezerwowej Indykatywnego Wykazu Indywidualnych Projektów Kluczowych (IWIPK) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 w zakresie: Osi priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej **Działanie 2.1. Rozwój transportu drogowego. Koszt przedsięwzięcia – 30 523 711 zł.** Zaplanowane lata realizacji: 2013-2015. Planowane dofinansowanie - 60% kosztów kwalifikowanych.

Zakres rzeczowy zadania obejmuje: przebudowę i rozbudowę 3 ulic w Łomży: ulicy Przykoszarowej, ulicy Browarnej, ulicy Meblowej o łącznej długości 3,3 km. Planowany zakres prac na odcinkach ulic objętych Projektem: konstrukcja nowych nawierzchni ulicy będzie zrealizowana na obciążenie wynikające z przeprowadzonych przez Wykonawcę aktualnych badań natężenia ruchu oraz jego prognozy na 20 lat od oddania drogi do użytku – obliczenia będą wykonane w dokumentacji technicznej. Planowana jest wymiana krawężników na granitowe,- remont parkingów z jednoczesnym rozpatrzeniem możliwości zwiększenia ilości miejsc parkingowych, remont i uzupełnienie chodników, budowa nowych chodników, wykonanie ścieżek rowerowych, wykonanie niezbędnych przebudów istniejącego uzbrojenia oraz realizacja brakującego uzbrojenia, wykonanie oświetlenia ulicznego. Wybudowany będzie most na rzece Łomżycy w ciągu ul. Browarnej.

Budowa budynku komunalnego

Planowana realizacja w latach 2013-2015. Planowany koszt całkowity – 6 904 860 zł. Budynek komunalny mieszkalny wielorodzinny z infrastrukturą techniczną zostanie zrealizowany na terenie położonym przy ul. Kamiennej w Łomży, obejmującym części działek nr 12431/2, 12340/10, 12340/12, 12340/14, 12340/16, 12340/18, 12432/2, 12433/2. Będzie to budynek 56 – rodzinny, w tym 4 mieszkania przystosowane dla osób niepełnosprawnych; z 4 kondygnacjami nadziemnymi plus 1 kondygnacja piwniczna z komórkami lokatorskimi.

Budowa hali sportowej przy II Liceum Ogólnokształcącym

Dokumentacja techniczna została opracowana w 2013 r. Realizacja - w latach 2013-2015. Koszt – 9 164 039 zł. Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 1.840.000 zł. Obiekt będzie składał się z głównej Sali ćwiczeń oraz związanych z nią konstrukcyjnie i funkcjonalnie siłowni, Sali fitness, pomieszczeń socjalnych i technicznych oraz łącznika do istniejącego budynku szkoły. Realizacja Projektu przyczyni się do realizacji programów i zajęć obejmujących dyscypliny sportowe: piłka ręczna, koszykówka, siatkówka, tenis. Pozwoli na przeprowadzanie zawodów w tych dyscyplinach o randze wojewódzkiej. Podstawowy zakres rzeczowy zadania: arena sportowa - 23,67 x 44,67 m, boisko do piłki ręcznej - 20x40 m, boisko do siatkówki - 9x18 m, boisko do koszykówki - 15x28 m, boisko do tenisa - 10,97x23,77 m.

Budowa ul. Wiosennej

Zadanie finansowane w ramach środków własnych miasta. Przewidywany koszt całkowity zadania 2 000 000 zł.

Objęcie udziałów w spółce Park Przemysłowy Łomża

W 2012 została utworzona spółka komunalna Park Przemysłowy Łomża, która w 2013 r. przystąpiła do realizacji projektu „Inkubator Przedsiębiorczości” finansowanego w ramach środków Unii Europejskiej z RPO WP 2007-2013 – Działanie 1.1. „Tworzenie warunków

dla innowacyjności". Montaż finansowy tego przedsięwzięcia zakłada oprócz wsparcia środkami z funduszy UE wniesienie wkładu własnego. W związku z powyższym planuje się wniesienie do spółki aportu finansowego w latach 2013 -2015 wysokości 10.275. 650 zł. Powołanie Parku Przemysłowego Łomża ma na celu tworzenie jak najlepszych warunków do rozwoju gospodarki lokalnej oraz wzrost atrakcyjności miasta dla lokalizacji inwestycji. Projekt służy zagospodarowaniu i rewitalizacji nieużytkowanych terenów oraz budynków oświaty.

Termomodernizacja budynków przedszkoli 1,4 i 8

Planowana realizacja zadania w latach 2015 -2016 z dotacją do 30% kosztów kwalifikowanych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Program GIS Zielone Inwestycje. Zostanie złożony wniosek o dofinansowanie inwestycji. Planowany koszt całkowity – 5 320 117 zł. Projekt obejmuje termomodernizację 3 obiektów (budynków) użyteczności publicznej z terenu miasta Łomża, w tym;a/ budynek Przedszkola nr 1 , ul. Wyzwolenia 1 w Łomży , b/ budynek Przedszkola nr 4, ul. Spółdzielcza 8 w Łomży ,c/ budynek Przedszkola nr 8, ul. Studencka 13 w Łomży. Rozwiązanie projektowe obejmuje zakres prac termomodernizacyjnych uwzględniony w wariantcie optymalnym audytu energetycznego.

Ogółem planowane nakłady finansowe na wieloletnie przedsięwzięcia wyniosą 88 365 480 zł, z czego pozostaje do realizacji w latach 2014 – 2016 kwota 83 456 447 zł.

Zasadniczym problemem jest wysoki poziom wskaźnika liczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik w dużej mierze uwarunkowany jest wysokimi dochodami majątkowymi, które wiążą się z realizacją zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami z UE. Nie zrealizowanie zakładanych dochodów ze sprzedaży majątku w 2013 r. również rzutuje na wysokość maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika w 2015 r. (średnia liczona z okresu trzech lat), który jest najbardziej wrażliwym okresem. Znaczną poprawę sytuacji będzie można odnotować po uchwaleniu przez Sejm zmian do ustawy o finansach publicznych, w zakresie możliwości zastosowania wyłączeń kredytów i odsetek przeznaczonych na finansowanie udziału własnego w projektach finansowanych z udziałem środków unijnych. Brak jasno określonego stanowiska Ministerstwa Finansów w zakresie zasad rozliczania podatku VAT w związku z uchwałą NSA z 24 czerwca 2013 r. oraz stanowisko Ministerstwa Rozwoju Regionalnego stwarzają również dużą niepewność co do zasad rozliczania i kwalifikowania tego podatku w ramach projektów unijnych.

Powyższe argumenty wskazują, iż przedstawiona prognoza finansowa jest obciążona stosunkowo wysokim ryzykiem konieczności dokonania jej istotnych zmian w trakcie roku.