

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr157/XX/15  
Rady Miejskiej Łomży

z dnia 29 grudnia 2015 r.

## **Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2016-2030**

Projekt przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowany został w oparciu o prognozowane przez Ministerstwo Finansów parametry makroekonomiczne, informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów, przewidywane wykorzystanie środków z Unii Europejskiej oraz analizę aktualnej sytuacji finansowej Miasta.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łomża są założenia i informacje zgromadzone do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Łomża za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku, przewidywane wykonanie budżetu na koniec 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Łomża została przygotowana na lata 2016-2030.

### **1. Dochody bieżące**

Szczegółowy opis dochodów planowanych do osiągnięcia w 2016 r. został przedstawiony w projekcie budżetu na 2016 r.

Dochody bieżące na kolejne lata prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące);
5. pozostałe dochody

W latach 2017-2019 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 2%. W kolejnych latach prognozowane jest zwiększenie dochodów o 1%. Jest to wartość poniżej średniego poziomu wzrostu dochodów bieżących w ciągu ostatnich 3 lat.

### **2. Dochody majątkowe**

2.1 Dochody majątkowe ustalono w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe. W 2016 roku planuje się sprzedaż lokali komunalnych, sprzedaż działki położonej w Starych Modzelach, sprzedaż działek przy ul. Podleśnej i Topolowej, sprzedaż działek na polepszenie warunków zabudowy, sprzedaż nieruchomości pod SSSE, sprzedaż działki przy ul. Spokojnej i Fabrycznej,

W kolejnych latach dochody zaplanowano na poziomie zbliżonym do średnich dochodów uzyskanych ze sprzedaży majątku w oparciu o dane historyczne. Ponad to, z wykazu mienia planowanego do sprzedaży wynika, że zakładane wartości dochodów z tego tytułu w kolejnych latach są jak najbardziej realne.

2.2 Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oszacowano z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.

### 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 wszedł w życie przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku.

3.2 Wydatki bieżące na 2016 r. zostały zaplanowane na podstawie zgromadzonych informacji do projektu budżetu na 2016 rok. Szczegółowy opis został zawarty w projekcie budżetu na 2016 r. Natomiast od 2017 r. założono stopniowy wzrost wydatków bieżących o 1 %. Wzrost został zaplanowany na poziomie poniżej przewidywanej inflacji. Wynika to z prognozy możliwości finansowych oraz z podjętych już w roku bieżącym działań zmierzających do stopniowego zmniejszania wydatków bieżących w kolejnych latach. Docelowo planuje się zmniejszenie wydatków bieżących, o co najmniej 5%.

3.3 Wydatki na obsługę długu w 2016 r. skalkulowano uwzględniając marżę uzyskaną dla poszczególnych kredytów oraz aktualnie obowiązujący poziom stawki WIBOR. W kolejnych latach przyjęto WIBOR na poziomie 2,5 %. Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

### 4. Wydatki majątkowe

4.1 Zaplanowana na 2016 r. kwota wydatków majątkowych obejmuje wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 tj. w Wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łomża, realizację projektów współfinansowanych ze środków UE (szczegóły w zał. Nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2016r.) oraz istotnych dla Miasta i jednostek organizacyjnych zadań inwestycyjnych. Począwszy od 2019r. zostały zaplanowane wydatki majątkowe jedynie w ramach środków własnych, bez pozyskania zewnętrznych źródeł dofinansowania.

## 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 2016 r. w formie kredytu w wysokości 21.785.109,30 zł. W latach 2017 i 2018 planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 10.000.000 rocznie. 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 2016 r. planowane rozchody wyniosą 7.329.155,30 zł.

5.3 Poziom długu sięga 46,76 % w 2016 r. i wynosi 129.989.555,97 zł. W kolejnych latach następuje spadek zadłużenia, przy zakładanej całkowitej spłacie zobowiązań do końca 2030r.

## 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 2016 r. planowana nadwyżka operacyjna wynosi 9.888.428 zł. W latach 2016-2030 nie planuje się wartości odsetek i rozchodów podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań. Dla całego okresu Wieloletniej Prognozy Finansowej zachowany został wymóg spełnienia relacji wynikającej z art.243 ust.1.

6.2 Deficyt planowany na 2016 r. wynosi 14.455.954 zł.

## 7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2019

### **Międzynarodowe partnerstwo dla poprawy jakości nauczania w szkołach zawodowych**

Projekt „Erasmus+” realizowany przez Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących w Łomży. Projekt całkowicie finansowany ze środków UE. Celem projektu jest podniesienie jakości pracy szkoły przez modernizację systemu nauczania poprzez przygotowanie, przetestowanie i promocję innowacyjnych metod i technik nauki i nauczania w szkolnictwie zawodowym, z wykorzystaniem innowacyjnego, strategicznego podejścia w postaci następującego systemu: począwszy od nowoczesnego narzędzia do oceny umiejętności i klasyfikacji zawodowych, przez stworzenie na tej bazie innowacyjnych metod technik nauki i nauczania przy wykorzystaniu technologii. Ogółem wartość projektu wynosi 926.598 zł, w tym: w 2016 r. - 184.877 zł, w 2017 r. – 371.081 zł.

### **Najlepsi w swoim zawodzie dzięki praktykom zagranicznym**

Projekt realizowany przez Zespół Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 w latach 2015-2016. W projekcie uczestniczy 40 uczniów, którzy w ramach projektu skorzystają z kursów nauki języka obcego, wycieczek krajoznawczych oraz praktyk zawodowych u włoskich pracodawców. Planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 431.470 zł, w tym w 2016 r. – 86.294 zł.

## **ReMida**

Projekt realizowany przez Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji w latach 2016-2018 w ramach działania : Szkolenia kadry – udział w kursach metodycznych, specjalistycznych lub szkoleniach zagranicznych. Ogółem wartość projektu wynosi 576.225 zł , w tym: w 2016 r. – 92.983 zł, w 2017 r. – 278.949 zł, w 2018 r.- 204.293 zł.

## **Rozwój kompetencji kluczowych szansą na lepszą jakość edukacji**

Projekt realizowany przez Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji. Planowane dofinansowanie zadania z RPO WP w wysokości 95%. Realizacja zadania planowana jest na 3 lata. Całkowita wartość projektu 1.400.000 zł, w tym: wydatki bieżące – 980.000 zł ( 2016 r. – 100.000 zł, 2017 r. – 530.000 zł, 2018 r. – 350.000 zł), wydatki majątkowe – 420.000 zł (2016 r. – 110.000 zł, 2017 r. – 310.000 zł)

## **Wyposażenie laboratorium diagnostyki weterynaryjnej, analizy sensorycznej i oceny fizykochemicznej w ZSWiO**

Projekt realizowany przez ZSWiO Nr 7. Możliwe dofinansowanie na poziomie 90% w ramach Regionalnego Programu Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 – działanie 3.3 Kształcenie zawodowe młodzieży na rzecz konkurencyjności. Inwestycja planowana jest na 3 lata. Wartość całkowita projektu wynosi 2.000.000 zł, w tym: 2016 r. - 500.000 zł, 2017 r. - 1.200.000 zł, 2018 r. - 300.000 zł.

## **Budowa budynku socjalnego**

Projekt realizowany przez Urząd Miejski w latach 2013-2016. W październiku 2015 r. został złożony wniosek do Banku Gospodarstwa Krajowego - Fundusz Dopłat. Zadanie ujęte do realizacji w Założeniach polityki Społeczno – gospodarczej na rok 2016 r. Planowane dofinansowane na poziomie 30% z Banku Gospodarstwa Krajowego - Funduszu Dopłat. Przewidywany koszt przedsięwzięcia – 6.988.500 zł – w tym planowane wsparcie finansowe na podstawie ustawy – 2.096.549 zł - 30% kosztów kwalifikowalnych. Planuje się wybudować 56 lokali socjalnych. Planowane nakłady do poniesienia : w 2016 r. – 3.494.251 zł, w 2017 r. – 2.110.609 zł.

## **Budowa ulicy Piaski**

Budowa ulicy na podstawie „Programu Budowy Ulic w Łomży na lata 2012-2016”. Opracowanie dokumentacji projektowej zlecono w 2015 r. Inwestycja polegać będzie na budowie:

- kanalizacji deszczowej,
- jezdni z kostki betonowej,
- obustronnych chodników z wjazdami na posesje,
- skrzyżowań z ulicami bocznymi,
- przebudowie oświetlenia ulicznego.

Całkowita szacunkowa wartość zadania realizowanego w latach 2016-2017 wyniesie 2.300.000 zł, w tym: 2016 r. – 800.000 zł, 2017 r. – 1.500.000 zł.

### **Budowa boiska wielofunkcyjnego i ciągu pieszo-jezdnego przy Szkole Podstawowej Nr 10 i Publicznym Gimnazjum Nr 2**

Zadanie zostało ujęte na liście zadań Wieloletniego Programu Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Podlaskiego i zostało przyznane dofinansowanie na rok 2016 w kwocie 102.000 zł (wkład własny 241.340 zł) – podpisana umowa. Planowany zakres do wykonania: roboty ziemne i warstwa odsączająca, podbudowa, nawierzchnia sportowa poliuretanowa, wyposażenie (krąg do pchnięcia kulą, piłkochwyty, koszykówka, siatkówka), ciągi piesze, montaż ławek oraz koszy na śmieci. Planowane nakłady do poniesienia w 2016 r. – 343.340 zł.

### **Budowa boiska wielofunkcyjnego i kortu tenisowego przy Zespole Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5**

Zadanie zostało ujęte na liście zadań Wieloletniego Programu Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Podlaskiego i zostało przyznane dofinansowanie na rok 2016 w kwocie 270.000 zł – planowane podpisanie umowy na listopad 2015 r.

W 2013 roku opracowano dokumentację techniczną na wykonanie obiektów sportowych przy szkole. Zakres prac obejmował:

- budowa kortów tenisa ziemnego
- budowa boiska wielofunkcyjnego
- budowa oświetlenia obiektów
- budowa dróg komunikacyjnych do obiektów sportowych

Planowane nakłady do poniesienia w 2016 r. – 908.048 zł.

### **Termomodernizacja budynków komunalnych w Łomży**

Zadanie realizowane jest przez Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Zakład Budżetowy w Łomży i dotyczy rozpoczęcia termomodernizacji budynków planowanych do dofinansowania ze środków UE. Zadanie obejmuje budynki Wojska Polskiego 15-17, Polowa 59 i 65 oraz Al. Legionów 26. Planowane dofinansowanie na poziomie 85% z RPO WP 2014-2020. Dokumentacja techniczna w trakcie przygotowania. Planowane nakłady na realizację zadania 6.000.000 zł, w tym: w 2016 - 500.000 zł, w 2017 - 2.750.000 zł, w 2018 - 2.750.000 zł.

#### **Modernizacja sali gimnastycznej w SP 2**

Zakres prac zostanie określony po opracowaniu dokumentacji technicznej. Planowane nakłady na realizację zadania 645.006 zł, w tym: w 2016 r.- 300.000 zł, w 2017 r. - 300.000 zł

#### **Budowa sali gimnastycznej przy SP7**

Inwestycja planowana jest do realizacji w latach 2016-2018. Zadanie zostało ujęte na liście rezerwowej Wieloletniego Programu Rozwoju Bazy Sportowej Województwa Podlaskiego Planowane dofinansowanie ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (FRKF) oraz ze środków PFRON.

Projekt obejmuje budowę sali sportowej z zapleczem szatniowo - socjalnym i łącznikiem przy SP Nr 7 wraz z towarzyszącym zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną. Obiekt składa się z głównej sali ćwiczeń oraz związanych z nią konstrukcyjnie i funkcjonalnie sali gimnastyki korekcyjnej i dwóch sal zabaw ruchowych, oraz pomieszczeń socjalnych i technicznych. Obiekt zapewni możliwość realizacji programów i zajęć obejmujących następujące dyscypliny sportowe: piłka ręczna, koszykówka, siatkówka, tenis oraz zajęcia ćwiczeń siłowych i ogólnorozwojowych.

Zakres prac:

- część budowlana: budowa sali sportowej, mała architektura, wyposażenie,
- część elektryczna: instalacje elektryczne wewnętrzne, oświetlenia terenu i węzła c.o.,
- część sanitarna: instalacja wod.-kan., c.o., wentylacja mechaniczna, węzeł ciepły, przyłącza wod.-kan., sieć i przyłącza c.o.
- część drogowa i zieleni.

Planowane nakłady na realizację zadania **7.420.000 zł**, w tym: w 2016 r.- 100.000 zł, w 2017 r. - 3.660.000 zł, w 2018 r.- 3.660.000 zł

### **Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Łomży**

Zadanie ujęte w Założeniach Polityki Społeczno – gospodarczej na rok 2016. Zadanie planowane do wykonania z dofinansowaniem środków unijnych na poziomie 85% z POIiŚ na lata 2014-2020 w ramach Działania 2.2. (w przypadku niespełnienia kryteriów z POIiŚ weryfikacja dofinansowania z RPO WP 2014-2020 działanie 6.1.). Dotyczy budowy PSZOK przy ul. Akademickiej. Do wykonania modernizacja budynku, przebudowa placu składowego oraz zakup niezbędnego wyposażenia. Planowane nakłady na realizację zadania 1.737.900 zł, w tym 2016 r. - 500.000 zł, 2017 r. - 1.237.900 zł.

### **Przebudowa i rozbudowa budynku Filharmonii Kameralnej im. W. Lutosławskiego w Łomży – II Etap**

Przedmiotem projektu jest poprawa stanu infrastruktury kultury poprzez przystosowanie siedziby Filharmonii Kameralnej do prowadzenia działalności kulturalnej. Zadanie obejmuje II etap przebudowy i rozbudowy obiektu, w zakresie: sali widowiskowej/koncertowej, foyer oraz łącznika, pełniącego funkcję korytarza wejściowego. Planowany zakres: roboty budowlane z wyposażeniem, instalacje elektryczne, instalacje sanitarne, remont wejścia głównego wraz z platformą dla niepełnosprawnych. Zapewnione zostaną właściwe warunki do funkcjonowania Filharmonii oraz innych instytucji działających w sferze kultury, które będą mogły gościnnie korzystać z obiektu. Budynek zostanie dostosowany do standardów europejskich, w tym dla osób niepełnosprawnych. Zostaną zlikwidowane bariery architektoniczne i zapewnione zostanie bezpieczne użytkowanie obiektu ulegającego stopniowej degradacji.

Całkowita wartość projektu - 8.000.000 zł., w tym 2016 r. -2.500.000 zł, w 2017 r - 2.500.000 zł, 2018 r. -3.000.000 zł.

### **Modernizacja Hali Targowej**

Zadanie ujęte w Założeniach Polityki Społeczno -gospodarczej na rok 2016. Dokumentacja zadania jest w trakcie opracowania (do końca roku 2015), określi ona szczegółowy zakres realizacji zadania. Miasto planuje pozyskanie środków unijnych na realizację zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020, Oś Priorytetowa VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej, Działanie 8.3. Ochrona dziedzictwa kulturowego, na poziomie 50-85%. Wartość całkowita inwestycji 10.000.000 zł. Inwestycja

planowana jest do realizacji na lata 2016-2017, w tym: 2016 r. -2.000.000 zł, 2017 r. - 8.000.000 zł.

Jak wskazano powyżej Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona przy założeniu planowania dochodów na bezpiecznym poziomie możliwym do uzyskania. Wydatki głównie bieżące planowano przy założeniu utrzymania ich na stabilnym poziomie, z kontynuacją działań zmierzających do ich racjonalizacji.

Szczegółowe informacje zawierają załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały oraz załączniki do Uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Łomża na 2016 rok.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej Łomży

Wiesław Tadeusz Grzymała