

**UCHWAŁA NR VI/42/19  
RADY GMINY ŁOMŻA**

z dnia 29 marca 2019 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2019-2026 wraz  
z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr V/31/19 z dnia 31 stycznia 2019 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2019-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026, wprowadza się następujące zmiany:

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

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Sławomir Zacharczyk**



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do  
Uchwały VI/42/19  
Rady Gminy Łomża  
z dnia 29 marca 2019 r

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2016	40 343 407,84	38 225 372,04	6 407 210,00	82 793,71	7 762 882,55	4 167 147,27	10 915 775,00	5 951 199,04	2 118 035,80	145 022,81	1 973 012,99
Wykonanie 2017	41 470 418,35	40 407 497,13	6 901 966,00	111 431,22	7 762 575,56	4 425 657,66	10 771 371,00	14 483 220,49	1 062 921,22	4 521,66	1 008 310,82
Plan 3 kw. 2018	44 385 871,21	41 591 351,10	7 361 500,00	80 000,00	7 655 186,00	4 563 000,00	11 398 077,00	14 730 696,24	2 794 520,11	26 184,03	2 694 720,08
Wykonanie 2018	44 207 797,50	42 767 245,57	7 855 075,00	79 589,02	7 703 864,39	4 380 679,84	11 463 792,00	15 163 592,16	1 440 551,93	28 130,94	1 338 804,99
2019	49 014 651,86	42 604 840,12	10 100 000,00	80 000,00	7 789 251,00	4 580 000,00	12 262 387,00	12 141 438,12	6 409 811,74	0,00	6 409 811,74
2020	43 180 000,00	43 180 000,00	10 000 000,00	80 000,00	7 700 000,00	4 500 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	43 180 000,00	43 180 000,00	10 000 000,00	80 000,00	7 700 000,00	4 500 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	43 180 000,00	43 180 000,00	10 000 000,00	80 000,00	7 700 000,00	4 500 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	43 180 000,00	43 180 000,00	10 000 000,00	80 000,00	7 700 000,00	4 500 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	43 180 000,00	43 180 000,00	10 000 000,00	80 000,00	7 700 000,00	4 500 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	43 180 000,00	43 180 000,00	10 000 000,00	80 000,00	7 700 000,00	4 500 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	43 180 000,00	43 180 000,00	10 000 000,00	80 000,00	7 700 000,00	4 500 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	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 <sup>o</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2016	39 093 671,75	32 549 761,97	0,00	0,00	0,00	52 212,48	52 212,48	0,00	0,00	6 543 909,78
Wykonanie 2017	42 954 875,32	35 465 829,65	0,00	0,00	0,00	51 031,97	51 031,97	0,00	0,00	7 489 045,67
Plan 3 kw. 2018	52 002 547,25	37 753 790,50	0,00	0,00	0,00	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	14 248 756,75
Wykonanie 2018	50 397 882,88	38 017 569,07	0,00	0,00	0,00	74 611,76	74 611,76	0,00	0,00	12 380 313,81
2019	51 131 327,94	36 187 773,79	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	14 943 554,15
2020	41 191 963,65	36 176 785,84	0,00	0,00	x	211 000,00	211 000,00	0,00	0,00	5 015 177,81
2021	41 594 285,80	36 176 785,84	0,00	0,00	x	168 300,00	168 300,00	0,00	0,00	5 417 499,96
2022	41 594 285,80	36 176 785,84	0,00	0,00	x	132 600,00	132 600,00	0,00	0,00	5 417 499,96
2023	41 894 285,80	36 176 785,84	0,00	0,00	x	100 300,00	100 300,00	0,00	0,00	5 717 499,96
2024	41 894 285,80	36 176 785,84	0,00	0,00	x	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	5 717 499,96
2025	41 894 285,80	36 176 785,84	0,00	0,00	x	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	5 717 499,96
2026	41 894 285,16	36 176 784,88	0,00	0,00	x	15 400,00	15 400,00	0,00	0,00	5 717 500,28

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -{2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	1 249 736,09	1 936 900,50	0,00	0,00	936 900,50	253 576,50	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 484 456,97	3 250 000,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 166 676,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-7 616 676,04	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	7 616 676,04	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-6 190 085,38	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	7 116 676,40	0,00	0,00
2019	-2 116 676,08	4 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	116 676,08	0,00	0,00
2020	1 988 036,35	181 057,97	0,00	0,00	181 057,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 585 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 585 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 285 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 285 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 285 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 285 714,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	1 683 324,00	1 683 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	583 323,96	583 323,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	883 323,96	883 323,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	883 323,96	883 323,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 883 323,92	1 883 323,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 169 094,32	2 169 094,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 585 714,20	1 585 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 585 714,20	1 585 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 285 714,20	1 285 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 285 714,20	1 285 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 285 714,20	1 285 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 285 714,84	1 285 714,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.



Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	2 333 352,00	0,00	5 675 610,07	6 612 510,57
Wykonanie 2017	3 250 028,04	0,00	4 941 667,48	6 691 667,48
Plan 3 kw. 2018	10 866 704,08	0,00	3 837 560,60	3 837 560,60
Wykonanie 2018	10 366 704,08	0,00	4 749 676,50	4 749 676,50
2019	10 483 380,16	0,00	6 417 066,33	8 417 066,33
2020	8 314 285,84	0,00	7 003 214,16	7 184 272,13
2021	6 728 571,64	0,00	7 003 214,16	7 003 214,16
2022	5 142 857,44	0,00	7 003 214,16	7 003 214,16
2023	3 857 143,24	0,00	7 003 214,16	7 003 214,16
2024	2 571 429,04	0,00	7 003 214,16	7 003 214,16
2025	1 285 714,84	0,00	7 003 214,16	7 003 214,16
2026	0,00	0,00	7 003 215,12	7 003 215,12

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1.] + [2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] + [5.1.] - [5.1.1.])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1.] + [2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] + [5.1.] - [5.1.1.])}{[1]}$	$\frac{([1.1.] - [1.1.1.] - [1.2.1.] - [2.1.] - [2.1.2.] - [1.5.2])}{[1.1.1.]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	4,30%	4,30%	0,00	4,30%	14,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	11,93%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	2,25%	2,25%	0,00	2,25%	8,70%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	2,17%	2,17%	0,00	2,17%	10,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	4,29%	4,29%	0,00	4,29%	13,09%	11,69%	12,39%	TAK	TAK
2020	5,51%	5,51%	0,00	5,51%	16,22%	11,24%	11,94%	TAK	TAK
2021	4,06%	4,06%	0,00	4,06%	16,22%	12,67%	13,37%	TAK	TAK
2022	3,98%	3,98%	0,00	3,98%	16,22%	15,18%	15,18%	TAK	TAK
2023	3,21%	3,21%	0,00	3,21%	16,22%	16,22%	16,22%	TAK	TAK
2024	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	16,22%	16,22%	16,22%	TAK	TAK
2025	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	16,22%	16,22%	16,22%	TAK	TAK
2026	3,01%	3,01%	0,00	3,01%	16,22%	16,22%	16,22%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2016	0,00	1 683 324,00	12 971 367,21	2 638 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 630 462,41	1 080 110,50
Wykonanie 2017	0,00	583 323,96	13 851 261,63	3 225 418,68	0,00	0,00	0,00	6 766 944,93	1 124 784,32	26 725,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	883 323,96	14 752 359,58	2 718 432,98	0,00	0,00	0,00	12 717 354,80	1 071 981,19	474 420,76
Wykonanie 2018	0,00	883 323,96	14 752 359,58	2 718 432,98	0,00	0,00	0,00	12 717 354,80	1 071 981,19	474 420,76
2019	0,00	0,00	15 677 668,04	3 288 016,49	2 142 857,14	0,00	2 142 857,14	6 673 851,20	7 854 832,95	414 870,00
2020	1 988 036,35	691 412,85	15 700 000,00	3 600 000,00	2 794 122,86	0,00	2 794 122,86	2 356 407,00	427 712,88	0,00
2021	1 585 714,20	1 362 500,04	15 700 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 367 500,00	0,00
2022	1 585 714,20	1 362 500,04	15 700 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 367 500,00	0,00
2023	1 285 714,20	1 062 500,04	15 700 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 500,00	0,00
2024	1 285 714,20	1 062 500,04	15 700 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 500,00	0,00
2025	1 285 714,20	1 062 500,04	15 700 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 500,00	0,00
2026	1 285 714,84	1 062 499,72	15 700 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 500,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	47 687,40	6 492,55	0,00	861 519,77	22 564,68	0,00	55 510,00	41 194,85	0,00
Wykonanie 2017	147 804,53	132 764,18	0,00	1 882 591,76	1 872 591,76	0,00	144 624,92	109 858,06	0,00
Plan 3 kw. 2018	498 188,95	484 528,91	0,00	2 079 600,49	2 079 600,49	0,00	407 122,00	407 122,00	0,00
Wykonanie 2018	498 188,95	484 528,91	0,00	2 079 600,49	2 079 600,49	0,00	407 122,00	407 122,00	0,00
2019	215 432,12	213 318,01	0,00	2 118 038,00	2 118 038,00	0,00	266 948,80	257 354,60	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2016	1 130 490,85	838 955,09	0,00	305 850,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 809 473,03	1 143 044,99	0,00	701 194,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	4 720 657,00	2 201 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 720 657,00	717 422,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 294 616,05	518 357,00	0,00	524 132,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	583 323,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	883 323,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	883 323,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 883 323,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 883 380,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 299 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 299 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	999 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	999 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	999 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyciszenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przewodniczący Rady

Sławomir Zacharczyk



**Załącznik Nr 2** do uchwały Nr VI/42/19

Rady Gminy Łomża

z dnia 29 marca 2019 r.

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2019-2026  
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łomża została uchwalona przez Radę Gminy Łomża w dniu 31 stycznia 2019 r uchwałą Nr V/31/19 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2019-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jst powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu jst. Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczą:

- 1) Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych w 2019 r. Dochody wzrosły o 202 240,00 zł do kwoty 49 014 651,86 zł, zaś wydatki o kwotę 2 202 240,00 zł do wysokości 51 131 327,94 zł.
- 2) Zwiększenia deficytu na 2019 r z kwoty 116 676,08 zł do kwoty 2 116 676,08 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości 2 000 000,00 zł i planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 116 676,08 zł,

Gmina Łomża nie przewiduje zobowiązań wymagalnych i nie planuje udzielania żadnych gwarancji i poręczeń.

Przewodniczący Rady

Sławomir Zacharczyk