

ZARZĄDZENIE NR 76/15
WÓJTA GMINY ŁOMŻA
z dnia 16 listopada 2015 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2016–2020
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2020

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358 i 1513), zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2016–2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2020, w formie projektu uchwały Rady Gminy wraz z załącznikami, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Łomża i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt
Piotr Kłys



**UCHWAŁA NR ../.../15
RADY GMINY ŁOMŻA
z dnia 2015 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2016-2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2020

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 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358 i 1513) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łomża na lata 2016–2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2016-2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2020, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr V/16/15 Rady Gminy Łomża z dnia 30 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2015-2020 wraz z jej zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Urząd Gminy Łomża
20 07 02
Regon 000534138
NIP 7181268329

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:							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 ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	30 692 550,54	26 339 486,30	4 957 649,00	-2 970,76	4 759 492,96	2 659 524,51	10 398 557,00	5 647 633,48	4 353 064,24	4 014 138,95	300 813,10
Wykonanie 2014	33 239 136,79	29 780 818,52	5 150 000,00	15 000,00	6 075 793,77	2 797 093,77	10 441 753,00	5 923 222,33	3 458 318,27	300 318,14	3 287 815,14
Plan 3 kw. 2015	28 853 024,98	26 582 771,88	5 450 000,00	20 000,00	5 556 867,00	3 026 250,00	10 415 402,00	4 862 308,11	2 270 253,10	300 000,00	1 970 253,10
Wykonanie 2015	28 853 024,98	26 582 771,88	5 450 000,00	20 000,00	5 556 867,00	3 026 250,00	10 415 402,00	4 862 308,11	2 270 253,10	300 000,00	1 970 253,10
2016	26 673 777,45	26 673 777,45	6 075 000,00	30 000,00	5 861 217,00	3 367 000,00	10 951 220,00	3 551 776,45	0,00	0,00	0,00
2017	26 774 991,00	26 774 991,00	5 500 000,00	20 000,00	6 000 000,00	3 750 000,00	10 600 000,00	4 183 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	26 674 991,00	26 674 991,00	5 300 000,00	20 000,00	6 100 000,00	3 850 000,00	10 600 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	26 674 991,00	26 674 991,00	5 300 000,00	20 000,00	6 100 000,00	3 850 000,00	10 600 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	26 675 038,00	26 675 038,00	5 300 000,00	20 000,00	6 100 000,00	3 850 000,00	10 600 000,00	4 200 000,00	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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 2013	28 594 534,82	24 324 664,44	0,00	0,00	x	179 073,20	179 073,20	0,00	0,00	4 269 870,38
Wykonanie 2014	33 738 865,38	25 692 376,45	0,00	0,00	x	179 532,00	179 532,00	0,00	0,00	8 046 488,93
Plan 3 kw. 2015	29 579 099,90	24 710 736,26	0,00	0,00	x	125 338,00	125 338,00	0,00	0,00	4 868 363,64
Wykonanie 2015	28 579 099,90	24 470 736,26	0,00	0,00	x	125 338,00	125 338,00	0,00	0,00	4 108 363,64
2016	26 490 453,45	22 895 276,35	0,00	0,00	0,00	95 800,00	95 800,00	0,00	0,00	3 595 177,10
2017	26 066 667,00	23 400 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	2 666 667,00
2018	25 966 667,00	23 300 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	2 666 667,00
2019	25 966 667,00	23 600 000,00	0,00	0,00	x	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	2 366 667,00
2020	25 966 667,00	23 800 000,00	0,00	0,00	x	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	2 166 667,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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 2013	2 098 015,72	668 877,71	0,00	0,00	668 877,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-499 728,59	3 239 420,00	0,00	0,00	1 239 420,00	1 239 420,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-726 074,92	1 409 407,92	0,00	0,00	1 409 407,92	726 074,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	273 925,08	1 409 407,92	0,00	0,00	1 409 407,92	726 074,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	183 324,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	708 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	708 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	708 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	708 371,00	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 ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x	
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 2013	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 683 333,00	1 683 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 683 333,00	1 683 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 683 324,00	1 683 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	708 324,00	708 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	708 324,00	708 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	708 324,00	708 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	708 371,00	708 371,00	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 ^x	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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	4 050 000,00	0,00	2 014 821,86	2 683 699,57
Wykonanie 2014	4 700 000,00	0,00	4 088 442,07	5 327 862,07
Plan 3 kw. 2015	3 016 667,00	0,00	1 872 035,62	3 281 443,54
Wykonanie 2015	3 016 667,00	0,00	2 112 035,62	3 521 443,54
2016	2 833 343,00	0,00	3 778 501,10	3 778 501,10
2017	2 125 019,00	0,00	3 374 991,00	3 374 991,00
2018	1 416 695,00	0,00	3 374 991,00	3 374 991,00
2019	708 371,00	0,00	3 074 991,00	3 074 991,00
2020	0,00	0,00	2 875 038,00	2 875 038,00

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 (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 (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	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[1]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1)] + [(1.2) - (2.1)] + [(2.1.2) - (15.2)]}{[(1) - (15.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	4,98%	4,98%	0,00	4,98%	19,64%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	4,60%	4,60%	0,00	4,60%	13,20%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	6,27%	6,27%	0,00	6,27%	7,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	6,27%	6,27%	0,00	6,27%	8,36%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	6,67%	6,67%	0,00	6,67%	14,17%	13,46%	13,73%	TAK	TAK
2017	2,82%	2,82%	0,00	2,82%	12,61%	11,63%	11,91%	TAK	TAK
2018	2,78%	2,78%	0,00	2,78%	12,65%	11,44%	11,71%	TAK	TAK
2019	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	11,53%	13,14%	13,14%	TAK	TAK
2020	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	10,78%	12,26%	12,26%	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 ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			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 2013	0,00	0,00	12 386 119,34	2 425 990,39	0,00	0,00	0,00	0,00	4 087 853,39	182 016,99
Wykonanie 2014	0,00	1 350 000,00	12 481 076,69	2 553 499,00	0,00	0,00	0,00	8 211 236,93	8 211 236,93	73 688,81
Plan 3 kw. 2015	0,00	1 683 333,00	13 023 234,05	2 597 405,05	0,00	0,00	0,00	4 608 863,64	0,00	259 500,00
Wykonanie 2015	0,00	168 333,00	12 813 234,05	2 597 405,05	0,00	0,00	0,00	3 848 863,64	0,00	259 500,00
2016	183 324,00	183 324,00	12 521 217,00	2 580 722,52	0,00	0,00	0,00	2 078 512,10	1 516 665,00	0,00
2017	708 324,00	533 333,00	12 350 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 667,00	0,00
2018	708 324,00	533 333,00	12 400 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 667,00	0,00
2019	708 324,00	533 333,00	12 500 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 667,00	0,00
2020	708 371,00	533 333,00	12 600 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 166 667,00	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:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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 2013	451 660,28	398 372,91	451 660,28	0,00	0,00	0,00	484 838,31	408 764,01	0,00
Wykonanie 2014	891 789,12	769 934,35	0,00	768 686,91	693 165,79	0,00	721 163,61	585 089,61	0,00
Plan 3 kw. 2015	153 940,08	117 428,08	0,00	1 642 717,93	788 751,93	0,00	58 400,00	7 821,00	0,00
Wykonanie 2015	153 940,08	117 428,08	0,00	1 642 717,93	788 751,93	0,00	58 400,00	7 821,00	0,00
2016	16 853,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 856,55	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 ¹⁵⁾	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							
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 2013	0,00	0,00	0,00	76 074,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 165 540,69	878 010,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 215 390,93	757 905,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 215 390,93	757 905,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	5 856,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 683 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	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
2020	0,00	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 wyliczenia 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

Wójt
mgr Piotr Kłys

Wykaz przedsięwzięć do WPFkwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wójt
mgr Piotr Klys

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2016-2020
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2020.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża został opracowany zgodnie z zapisami ustaw:

- o samorządzie gminnym z dnia 5 czerwca 1998 r (Dz. U. z 2013 r poz. 595 ze zm.)
- o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (Dz. U. z 2013 r poz. 885 ze zm.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jst i jej mieszkańców. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową jst w przyszłych latach i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i ocenę zdolności kredytowej.

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2016-2020, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2013-2014 oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2015 r. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2015 r wg stanu na dzień 30.09.2015 r. Przewidywane wykonanie za 2015 r zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu na dzień 30.09.2015 r, po uwzględnieniu wydatków, które z różnych powodów nie będą wykonane w pełnej wysokości do końca 2015 r. Określono, że wykonanie będzie mniejsze w stosunku do planowanych wydatków o 1 mln zł. Wobec powyższego nie zachodzi potrzeba zaciągania planowanego w 2015 r kredytu w wysokości 1 mln, na spłatę zobowiązań kredytowych.

Z analizy dochodów i wydatków na przestrzeni lat wynika, że w 2016 r. będą one niższe od poziomu z 2015r. Spowodowane jest to tym, że w planie na 2016 r nie zostały uwzględnione dotacje na zadania własne i zlecone, np. dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju, stypendia oraz dotacja na przedszkola. Nie przewiduje się także dochodów majątkowych. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie 2015 r, po uwzględnieniu przewidywanego wzrostu podatku od nieruchomości w związku z budową linii elektroenergetycznej 400KW.

Analiza dochodów i wydatków na przestrzeni kilku lat pozwala na ustalenie nadwyżki operacyjnej, która jest miernikiem kondycji finansowej jednostki.

Poniżej zestawienie sytuacji finansowej Gminy Łomża w latach 2013-2016.

Budżet		2013 r	2014 r	2015 r	2016 r
dochody ogółem		30 692 550,54	33 239 136,79	28 853 024,98	26 673 777,45
w tym	dochody bieżące	26 339 486,30	29 780 818,52	26 582 771,88	26 673 777,45
	dochody majątkowe	4 353 064,24	3 458 318,27	2 270 253,10	0,00
wydatki ogółem		28 594 534,82	33 738 865,38	28 579 099,90	26 490 453,45

w tym	wydatki bieżące	24 324 664,44	25 692 376,45	24 470 736,35	22 895 276,35
	wydatki majątkowe	4 269 870,38	8 046 488,93	4 108 363,64	3 595 177,10
nadwyżka operacyjna		2 014 821,86	4 088 442,07	2 112 035,53	3 778 501,10
nadwyżka finansowa		2 098 015,72	-499 728,59	273 925,08	183 324,00

W 2016 roku spłacimy kredyt zaciągnięty w 2010 r w wysokości 4 500 000 zł na inwestycje gminne oraz kredyt z 2011 r w wysokości 3 000 000 zł. Na koniec 2015 r. zadłużenie gminy wyniesie 3 016 667 zł i będzie mniejsze od planowanego o 1 000 000 zł, ponieważ nie ma potrzeby w roku obecnym zaciągania nowego kredytu. Na koniec 2016 r zadłużenie gminy wyniesie 2 833 343 zł po uwzględnieniu planowanego do wzięcia kredytu w 2016 r w kwocie 1 500 000 zł.

W tabeli poniżej przedstawiony został stan zadłużenia i kwoty do spłaty w poszczególnych latach:

Okres	Kwota
zadłużenie na 31.12.2014	4 700 000,00
kwota do spłaty w 2015 r	-1 683 333,00
zadłużenie na 31.12.2015	3 016 667,00
kwota do spłaty w 2016 r	-1 683 324,00
planowany do zaciągnięcia kredyt w 2016 r	1 500 000,00
zadłużenie na 31.12.2016 r	2 833 343,00
kwota do spłaty w 2017 r	-708 324,00
zadłużenie na 31.12.2017	2 125 019,00
kwota do spłaty w 2018 r	-708 324,00
zadłużenie na 31.12.2018 r	1 416 695,00
kwota do spłaty w 2019 r	-708 324,00
zadłużenie na 31.12.2019 r	708 371,00
kwota do spłaty w 2020 r	-708 371,00
zadłużenie na 31.12.2020 r	0,00

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2016-2020.

Wielkości dochodów i wydatków zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy są realne zarówno na 2016 r, jak i na lata kolejne objęte prognozą spłaty długów. Nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wójt
Piotr Kłys