

**UCHWAŁA NR XXV/159/16  
RADY GMINY ŁOMŻA**

z dnia 30 grudnia 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata  
2017-2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022**

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 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łomża na lata 2017–2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2017-2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022, stanowi Załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Traci moc uchwała Nr XVI/93/15 Rady Gminy Łomża z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2016-2020 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 – 2020 z późn. zm.

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

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

Przewodniczący Rady

  
**Mieczysław Kuzia**

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXV/159/16  
z dnia 2016-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>*</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>*</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>*</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 subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>*</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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]											
2017	37 260 207,10	36 624 758,12	6 500 000,00	50 000,00	6 603 354,44	3 871 300,00	10 871 330,00	12 360 948,68	635 448,98	0,00	635 448,98	
2018	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	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>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:					odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <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	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 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>		
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]									
2017	40 251 883,10	33 134 246,43	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	7 117 636,67
2018	35 806 667,00	33 140 000,00	0,00	0,00	0,00	134 654,00	134 654,00	0,00	0,00	2 666 667,00
2019	35 506 667,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	97 107,00	97 107,00	0,00	0,00	2 366 667,00
2020	35 306 667,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	59 560,00	59 560,00	0,00	0,00	2 166 667,00
2021	35 853 333,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	30 232,00	30 232,00	0,00	0,00	2 713 333,00
2022	35 853 333,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	10 622,00	10 622,00	0,00	0,00	2 713 333,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu	z tego							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych *	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy *	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych*	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) *	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu *		na pokrycie deficytu budżetu *		na pokrycie deficytu budżetu *		na pokrycie deficytu budżetu *
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]								
2017	-2 991 676,00	3 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575 000,00	2 991 676,00	0,00	0,00
2018	513 333,00	784 991,00	0,00	0,00	784 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	813 333,00	484 991,00	0,00	0,00	484 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 013 333,00	285 047,00	0,00	0,00	285 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	466 667,00	248 333,00	0,00	0,00	248 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	466 667,00	248 333,00	0,00	0,00	248 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody <sub>x</sub> budżetu	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. <sup>x</sup> 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. <sup>x</sup> 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. <sup>243</sup> ustawy	
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]				
2017	583 324,00	583 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 298 324,00	1 298 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 298 324,00	1 298 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 298 380,00	1 298 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	715 000,00	715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	715 000,00	715 000,00	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 *	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 <sup>8)</sup> 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])
2017	5 325 028,00	0,00	3 490 511,69	3 490 511,69
2018	4 026 704,00	0,00	3 180 000,00	3 964 991,00
2019	2 728 380,00	0,00	3 180 000,00	3 664 991,00
2020	1 430 000,00	0,00	3 180 000,00	3 465 047,00
2021	715 000,00	0,00	3 180 000,00	3 428 333,00
2022	0,00	0,00	3 180 000,00	3 428 333,00

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 jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 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	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] - [(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] - [(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.5.1.)] + [(1.2.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (1.5.2.)]}{[(1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
2017	1,74%	1,74%	0,00	1,74%	0,09	12,37%	12,09%	TAK	TAK
2018	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	0,09	11,09%	10,81%	TAK	TAK
2019	3,84%	3,84%	0,00	3,84%	0,09	9,95%	9,67%	TAK	TAK
2020	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	0,09	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2021	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	0,09	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2022	2,00%	2,00%	0,00	2,00%	0,09	8,76%	8,76%	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]					
2017	0,00	0,00	13 082 743,09	3 008 286,00	0,00	0,00	0,00	6 902 636,67	215 000,00	0,00
2018	513 333,00	513 333,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 667,00	0,00
2019	813 333,00	708 324,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 667,00	0,00
2020	1 013 333,00	708 324,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 166 667,00	0,00
2021	466 667,00	466 667,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 713 333,00	0,00
2022	466 667,00	466 667,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 713 333,00	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:	
		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	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 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									
2017	31 762,56	0,00	0,00	575 448,98	0,00	0,00	42 800,00	31 762,56	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
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

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							
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									
2017	775 416,69	575 448,98	0,00	211 005,15	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
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

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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	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 <sup>x</sup> budżetu	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	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							
2017	583 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	583 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	583 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	583 371,00	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
2022	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 n

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  
Mieczysław Kuzia



**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2017-2022****wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022.**

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

- o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r (Dz. U. z 2016 r poz. 446 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 jednostki samorządu terytorialnego i jej mieszkańców. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową w przyszłych latach i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i ocenę zdolności kredytowej.

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2017-2022, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2014-2015 oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2016 r. Plan za IV kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2016 r wg stanu na dzień 30.12.2016 r. Przewidywane wykonanie za 2016 r zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu na dzień 30.12.2016 r, po uwzględnieniu uchwały w sprawie zmian w budżecie z dnia 30.12.2016 r oraz wydatków, które z różnych powodów nie będą wykonane w pełnej wysokości do końca 2016 r.

Z analizy dochodów i wydatków na przestrzeni lat wynika, że w 2017 r. będą one niższe od poziomu z 2016 r. Spowodowane jest to tym, że w planie na 2017 r nie zostały uwzględnione dotacje na zadania własne i zlecone, np. dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju, stypendia. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie niższym. Tylko w przypadku podatku od nieruchomości zaplanowano większe dochody, co jest spowodowane wzrostem liczby podatników i podatku należnego od 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 2014-2017.

Budżet		2014 r	2015 r	2016 r	2017 r
dochody ogółem		33 239 136,79	29 631 265,25	41 086 221,28	37 260 207,10
w tym	dochody bieżące	29 780 818,52	28 252 535,53	38 132 451,76	36 624 758,12
	dochody majątkowe	3 458 318,27	1 378 729,72	2 953 769,52	635 448,98
wydatki ogółem		33 738 865,38	28 259 512,56	41 339 797,78	40 251 883,10
w tym	wydatki bieżące	25 692 376,45	24 651 702,91	33 798 469,87	33 134 246,43
	wydatki majątkowe	8 046 488,93	3 607 809,65	7 541 327,91	7 117 636,67
<b>nadwyżka operacyjna</b>		<b>4 088 442,07</b>	<b>3 600 832,62</b>	<b>4 333 981,89</b>	<b>3 490 511,69</b>
nadwyżka finansowa		-499 728,59	1 371 752,69	-253 576,50	-2 991 676,00



W 2016 roku spłacono 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. Do spłaty pozostanie kredyt z 2014 r w wysokości 2 000 000 zł. oraz z 2016 r w kwocie 1 000 000 zł. W 2017 r planowany jest do zaciągnięcia nowy kredyt w wysokości 3 575 000,00 zł, który przeznaczony będzie na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na koniec 2017 r. zadłużenie gminy wyniesie 5 325 028,00 zł. Należy wspomnieć, że w latach poprzednich roczne spłaty kapitałowe kredytów były większe od tych planowanych na lata 2018-2020.

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	-1 683 324,00
zadłużenie na 31.12.2015	3 016 676,00
kwota do spłaty w 2016 r	-1 683 324,00
planowany do zaciągnięcia kredyt w 2016 r	1 000 000,00
zadłużenie na 31.12.2016 r	2 333 352,00
planowany do zaciągnięcia kredyt w 2017 r	3 575 000,00
kwota do spłaty w 2017 r	-583 324,00
zadłużenie na 31.12.2017	5 325 028,00
kwota do spłaty w 2018 r	- 1 298 324,00
zadłużenie na 31.12.2018 r	4 026 704,00
kwota do spłaty w 2019 r	- 1 298 324,00
zadłużenie na 31.12.2019 r	2 728 380,00
kwota do spłaty w 2020 r	- 1 298 380,00
zadłużenie na 31.12.2020 r	1 430 000,00
kwota do spłaty w 2021 r	715 000,00
zadłużenie na 31.12.2021 r	715 000,00
kwota do spłaty w 2022 r	715 000,00
zadłużenie na 31.12.2022 r	0,00

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2017-2022.

Wielkości dochodów i wydatków zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy są realne zarówno na 2017 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

Przewodniczący Rady

Mieczysław Kuzia

za organ stanowiący Mieczysław Kuzia  
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie  
wygenerowana dnia 2017.01.04

strona 16 z 16