

**ZARZĄDZENIE NR 345/18**

**WÓJTA GMINY ŁOMŻA z**

**dnia 15 listopada 2018 r**

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn.zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2019–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026, w formie projektu uchwały Rady Gminy wraz z załącznikami, zgodnie z załącznikiem 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 podpisania.

Wójt  
  
Piotr Kłys

Załącznik do  
Zarządzenia Nr 345/18  
Wójta Gminy Łomża  
z dnia 15 listopada 2018 r

**UCHWAŁA NR ..... RADY  
GMINY ŁOMŻA z dnia**

.....

**w sprawie uchwalenia 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 2018 r. poz. 994 z późn.zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łomża na lata 2019–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2019-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXV/237/17 Rady Gminy Łomża z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2018-2024 wraz z jej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.



# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do  
Uchwały .....  
Rady Gminy Łomża  
z dnia .....

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 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	
2019	44 702 998,00	42 225 703,00	10 000 000,00	80 000,00	6 648 815,00	4 580 000,00	12 262 387,00	11 922 301,00	2 477 295,00	0,00	2 477 295,00	
2020	41 930 000,00	41 930 000,00	10 000 000,00	80 000,00	6 650 000,00	4 500 000,00	12 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	41 930 000,00	41 930 000,00	10 000 000,00	80 000,00	6 650 000,00	4 500 000,00	12 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	41 930 000,00	41 930 000,00	10 000 000,00	80 000,00	6 650 000,00	4 500 000,00	12 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	41 930 000,00	41 930 000,00	10 000 000,00	80 000,00	6 650 000,00	4 500 000,00	12 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	41 930 000,00	41 930 000,00	10 000 000,00	80 000,00	6 650 000,00	4 500 000,00	12 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	41 930 000,00	41 930 000,00	10 000 000,00	80 000,00	6 650 000,00	4 500 000,00	12 000 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	41 930 000,00	41 930 000,00	10 000 000,00	80 000,00	6 650 000,00	4 500 000,00	12 000 000,00	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 póź. 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 <sup>x</sup>
		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>4)</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>	w tym:		
							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
2019	42 757 174,00	36 317 931,62	0,00	0,00	x	226 000,00	226 000,00	0,00	0,00	6 439 242,38
2020	41 238 587,15	36 400 000,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	4 838 587,15
2021	40 567 499,96	36 400 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	4 167 499,96
2022	40 567 499,96	36 400 000,00	0,00	0,00	x	111 000,00	111 000,00	0,00	0,00	4 167 499,96
2023	40 867 499,96	36 400 000,00	0,00	0,00	x	84 000,00	84 000,00	0,00	0,00	4 467 499,96
2024	40 867 499,96	36 400 000,00	0,00	0,00	x	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00	4 467 499,96
2025	40 867 499,96	36 400 000,00	0,00	0,00	x	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	4 467 499,96
2026	40 867 500,28	35 400 000,00	0,00	0,00	x	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	5 467 500,28

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 <sup>x</sup>	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 zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> x	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
2019	1 945 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	691 412,85	1 254 467,31	0,00	0,00	1 254 467,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 362 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 362 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 062 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 062 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 062 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 062 499,72	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	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			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	
			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>						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup>
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	1 945 824,00	1 945 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 920 880,08	0,00	5 907 771,38	5 907 771,38
2020	1 945 880,16	1 945 880,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 974 999,92	0,00	5 530 000,00	6 784 467,31
2021	1 362 500,04	1 362 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 612 499,88	0,00	5 530 000,00	5 530 000,00
2022	1 362 500,04	1 362 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 249 999,84	0,00	5 530 000,00	5 530 000,00
2023	1 062 500,04	1 062 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 187 499,80	0,00	5 530 000,00	5 530 000,00
2024	1 062 500,04	1 062 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124 999,76	0,00	5 530 000,00	5 530 000,00
2025	1 062 500,04	1 062 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 499,72	0,00	5 530 000,00	5 530 000,00
2026	1 062 499,72	1 062 499,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 530 000,00	6 530 000,00

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.

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	13,22%	11,69%	11,66%	TAK	TAK
2020	5,07%	5,07%	0,00	5,07%	13,19%	11,28%	11,25%	TAK	TAK
2021	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	13,19%	11,70%	11,67%	TAK	TAK
2022	3,51%	3,51%	0,00	3,51%	13,19%	13,20%	13,20%	TAK	TAK
2023	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	13,19%	13,19%	13,19%	TAK	TAK
2024	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	13,19%	13,19%	13,19%	TAK	TAK
2025	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	13,19%	13,19%	13,19%	TAK	TAK
2026	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	15,57%	13,19%	13,19%	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
2019	1 945 824,00	1 945 824,00	15 959 691,68	3 638 527,91	2 443 214,00	0,00	2 443 214,00	5 857 574,32	581 668,06	0,00
2020	691 412,85	691 412,85	15 500 000,00	3 600 000,00	2 356 407,00	0,00	2 356 407,00	2 356 407,00	427 712,88	0,00
2021	1 362 500,04	1 362 500,04	15 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 367 500,00	0,00
2022	1 362 500,04	1 362 500,04	15 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 367 500,00	0,00
2023	1 062 500,04	1 062 500,04	15 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 500,00	0,00
2024	1 062 500,04	1 062 500,04	15 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 500,00	0,00
2025	1 062 500,04	1 062 500,04	15 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 667 500,00	0,00
2026	1 062 499,72	1 062 499,72	15 500 000,00	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:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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
2019	0,00	0,00	0,00	977 295,00	977 295,00	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

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
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

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
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						
	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:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				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
2019	883 323,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	883 380,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	300 000,00	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
2024	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
2026	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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 wieloletnich.

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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do  
 Uchwały .....  
 Rady Gminy Łomża  
 z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 799 621,00	2 443 214,00	2 356 407,00	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				4 799 621,00	2 443 214,00	2 356 407,00	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				4 799 621,00	2 443 214,00	2 356 407,00	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				4 799 621,00	2 443 214,00	2 356 407,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Jamutach - budowa sali gimnastycznej	ŁOMŻA	2018	2020	4 799 621,00	2 443 214,00	2 356 407,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00



**Załącznik Nr 3 do  
Uchwały Nr .....  
Wójta Gminy Łomża  
z dnia .....2018 r**

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

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

- o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r (Dz. U. z 2018 r poz. 994 z późn.zm.)
- o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (Dz. U. z 2017 r poz. 2077 z późn.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 2019-2026, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2016-2017 oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2018 r. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2018 r wg stanu na dzień 30.09.2018 r. Przewidywane wykonanie za 2018 r zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu na dzień 31.10.2018 r, po uwzględnieniu wydatków, które z różnych powodów nie będą wykonane w pełnej wysokości do końca 2018 r.

Z analizy dochodów na przestrzeni lat wynika, że w 2019 r. będą one nieco wyższe od poziomu z 2018 r. W planie na 2019 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 zbliżonym lub wyższym do poziomu z 2018 r. W przypadku planu dochodów z tytułu PIT przyjęto wzrost do wielkości zbliżonej do informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Plan wydatków przyjęty na 2019 r jest niższy od planu za 2018 r. Wynika to z tego, że nie planuje się zaciągania kolejnych kredytów. 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 2016-2019:

Budżet		2016	2017	2018	2019
dochody ogółem		40 343 407,84	41 470 418,35	44 865 611,50	44 702 998,00
w tym	dochody bieżące	38 225 372,04	40 407 497,13	42 071 091,39	42 225 703,00
	dochody majątkowe	2 118 035,80	1 062 921,22	2 794 520,11	2 477 295,00



wydatki ogółem		39 093 671,75	42 954 875,32	52 482 287,54	42 757 174,00
w tym	wydatki bieżące	32 549 761,97	35 465 829,65	38 233 530,79	36 317 931,62
	wydatki majątkowe	6 543 909,78	7 489 045,67	14 248 756,75	6 439 242,38
<b>nadwyżka operacyjna</b>		<b>5 675 610,07</b>	<b>4 941 667,48</b>	<b>3 837 560,60</b>	<b>5 907 771,38</b>
nadwyżka finansowa		1 249 736,09	-1 484 456,97	-7 616 676,04	1 945 824,00

W 2019 r gmina będzie spłacała 4 kredyty zaciągnięte w 2014 r, 2016 r, 2017 r i planowany do zaciągnięcia w 2018 r. w wysokości 8 500 000,00 zł.

Na koniec 2018 r. zadłużenie gminy wyniesie 10 866 704,08 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	-1 683 324,00
zadłużenie na 31.12.2015	3 016 676,00
kwota do spłaty w 2016 r	-1 683 324,00
zaciągnięcie kredytu w 2016 r	1 000 000,00
zadłużenie na 31.12.2016 r	2 333 352,00
zaciągnięcie kredytu w 2017 r	1 500 000,00
kwota do spłaty w 2017 r	-583 323,96
zadłużenie na 31.12.2017	3 250 028,04
kwota do spłaty w 2018 r	-883 323,96
planowany do zaciągnięcia kredyt w 2018 r	8 500 000,00
zadłużenie na 31.12.2018 r	10 866 704,08
kwota do spłaty w 2019 r	-1 945 824,00
zadłużenie na 31.12.2019 r	8 920 880,08
kwota do spłaty w 2020 r	-1 945 880,16
zadłużenie na 31.12.2020 r	6 974 999,92
kwota do spłaty w 2021 r	-1 362 500,04
zadłużenie na 31.12.2021 r	5 612 499,88
kwota do spłaty w 2022 r	-1 362 500,04
zadłużenie na 31.12.2022 r	4 249 999,84
kwota do spłaty w 2023 r	-1 062 500,04
zadłużenie na 31.12.2023 r	3 187 499,80
kwota do spłaty w 2024 r	-1 062 500,04
zadłużenie na 31.12.2024 r	2 124 999,76
kwota do spłaty w 2025 r	-1 062 500,04
zadłużenie na 31.12.2025 r	1 062 499,72
kwota do spłaty w 2026 r	1 062 499,72
zadłużenie na 31.12.2026 r	0,00



Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2019-2026. Wielkości dochodów i wydatków zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy są realne zarówno na 2019 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