

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	na spłatę przyjętych 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)		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]	
Wykonanie 2011	307 179 964,42	208 638 413,99	0,00	0,00	0,00	3 180 034,60	3 180 034,60	98 541 550,43	-	21 528 529,31
Wykonanie 2012	256 640 559,46	222 410 067,48	0,00	0,00	0,00	4 513 236,26	4 513 236,26	34 230 491,98	-	10 435 713,32
Plan 3 kw. 2013	294 848 273,00	230 692 636,00	0,00	0,00	0,00	4 548 087,00	4 548 087,00	64 155 637,00	-	22 272 114,00
Wykonanie 2013 1)	289 159 988,00	231 783 417,00	0,00	0,00	0,00	4 548 087,00	4 548 087,00	57 376 571,00	-	22 272 114,00
2014	309 347 659,00	229 636 494,00	0,00	0,00	0,00	4 853 606,00	4 853 606,00	79 711 165,00	-	13 734 875,00
2015	264 006 535,51	226 050 391,51	0,00	0,00	0,00	5 530 384,00	5 530 384,00	37 956 144,00	-	6 845 057,49
2016	248 196 008,70	226 953 994,70	0,00	0,00	0,00	6 203 386,00	6 203 386,00	21 242 014,00	-	8 984 435,30
2017	250 636 775,00	227 865 718,00	0,00	0,00	0,00	5 655 041,00	5 655 041,00	22 771 057,00	-	9 835 680,00
2018	253 359 430,00	229 685 613,00	0,00	0,00	0,00	4 967 779,00	4 967 779,00	23 673 817,00	-	13 562 337,00
2019	259 901 611,18	235 427 752,18	0,00	0,00	0,00	4 160 541,00	4 160 541,00	24 473 859,00	-	13 630 699,82
2020	267 858 419,16	241 313 447,16	0,00	0,00	0,00	3 397 395,00	3 397 395,00	26 544 972,00	-	12 449 699,84
2021	277 910 075,00	247 346 283,00	0,00	0,00	0,00	2 747 953,00	2 747 953,00	30 563 792,00	-	9 343 247,00
2022	285 501 251,00	253 529 940,00	0,00	0,00	0,00	2 217 914,00	2 217 914,00	31 971 311,00	-	8 870 904,00
2023	292 328 054,00	259 868 189,00	0,00	0,00	0,00	1 680 134,00	1 680 134,00	32 459 865,00	-	9 340 904,00
2024	300 985 856,00	266 886 137,00	0,00	0,00	0,00	1 162 406,00	1 162 406,00	34 099 719,00	-	8 162 326,00
2025	309 038 063,00	274 113 316,00	0,00	0,00	0,00	767 524,00	767 524,00	34 924 747,00	-	5 276 324,00
2026	316 455 923,00	280 938 916,00	0,00	0,00	0,00	448 079,00	448 079,00	35 517 007,00	-	5 716 324,00
2027	325 381 864,48	287 935 155,48	0,00	0,00	0,00	141 020,00	141 020,00	37 446 709,00	-	4 844 688,52

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	Wskaznik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaznik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.
			5.1.1	5.1.1.1							
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1]]/[1]	
Wykonanie 2011	7 544 312,00	7 544 312,00	194 000,00	194 000,00	0,00	77 806 999,81	7 873 760,82	7 873 760,82	27,24%	24,48%	0,00
Wykonanie 2012	19 490 103,84	19 490 103,84	1 861 707,00	1 861 707,00	0,00	83 195 182,97	1 861 707,00	1 861 707,00	33,79%	33,03%	0,00
Plan 3 kw. 2013	7 098 765,48	7 098 765,48	670 365,00	670 365,00	0,00	103 127 751,97	2 080 000,00	2 080 000,00	37,83%	37,07%	0,00
Wykonanie 2013 1)	7 098 765,00	7 098 765,00	1 120 365,00	1 120 365,00	0,00	103 127 751,97	1 100 000,00	1 100 000,00	38,64%	38,23%	0,00
2014	6 132 220,00	6 132 220,00	558 820,00	558 820,00	0,00	116 862 626,97	0,00	0,00	39,53%	39,53%	0,00
2015	6 845 057,49	6 845 057,49	148 283,93	148 283,93	0,00	110 017 569,48	0,00	0,00	40,62%	40,62%	0,00
2016	8 984 435,30	8 984 435,30	0,00	0,00	0,00	101 033 134,18	0,00	0,00	39,28%	39,28%	0,00
2017	9 835 680,00	9 835 680,00	0,00	0,00	0,00	91 197 454,18	0,00	0,00	35,01%	35,01%	0,00
2018	13 562 337,00	13 562 337,00	0,00	0,00	0,00	77 635 117,18	0,00	0,00	29,09%	29,09%	0,00
2019	13 630 699,82	13 630 699,82	0,00	0,00	0,00	64 004 417,36	0,00	0,00	23,40%	23,40%	0,00
2020	12 449 699,84	12 449 699,84	0,00	0,00	0,00	51 554 717,52	0,00	0,00	18,39%	18,39%	0,00
2021	9 343 247,00	9 343 247,00	0,00	0,00	0,00	42 211 470,52	0,00	0,00	14,69%	14,69%	0,00
2022	8 870 904,00	8 870 904,00	0,00	0,00	0,00	33 340 566,52	0,00	0,00	11,33%	11,33%	0,00
2023	9 340 904,00	9 340 904,00	0,00	0,00	0,00	23 999 662,52	0,00	0,00	7,96%	7,96%	0,00
2024	8 162 326,00	8 162 326,00	0,00	0,00	0,00	15 837 336,52	0,00	0,00	5,12%	5,12%	0,00
2025	5 276 324,00	5 276 324,00	0,00	0,00	0,00	10 561 012,52	0,00	0,00	3,36%	3,36%	0,00
2026	5 716 324,00	5 716 324,00	0,00	0,00	0,00	4 844 688,52	0,00	0,00	1,50%	1,50%	0,00
2027	4 844 688,52	4 844 688,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6] o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	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 ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [9.5] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	17 420 802,35	17 420 802,35	3,75%	3,69%	3,75%	3,69%	0,00	3,69%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	10 770 056,98	21 758 778,57	9,75%	8,99%	9,75%	8,99%	0,00	8,99%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	6 335 010,00	8 674 555,00	4,27%	4,03%	4,27%	4,03%	0,00	4,03%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	5 839 887,00	8 179 432,00	4,36%	3,94%	4,36%	3,94%	0,00	3,94%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	9 977 494,00	9 977 494,00	3,72%	x	3,72%	3,53%	0,00	3,53%	5,31%	5,28%	TAK	TAK
2015	21 491 505,49	21 491 505,49	4,57%	x	4,57%	4,51%	0,00	4,51%	4,95%	4,92%	TAK	TAK
2016	26 376 449,30	26 376 449,30	5,91%	x	5,91%	5,91%	0,00	5,91%	6,55%	6,52%	TAK	TAK
2017	29 706 737,00	29 706 737,00	5,95%	x	5,95%	5,95%	0,00	5,95%	9,40%	9,40%	TAK	TAK
2018	34 736 154,00	34 736 154,00	6,94%	x	6,94%	6,94%	0,00	6,94%	11,47%	11,47%	TAK	TAK
2019	35 604 558,82	35 604 558,82	6,50%	x	6,50%	6,50%	0,00	6,50%	12,64%	12,64%	TAK	TAK
2020	36 494 671,84	36 494 671,84	5,65%	x	5,65%	5,65%	0,00	5,65%	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2021	37 407 039,00	37 407 039,00	4,21%	x	4,21%	4,21%	0,00	4,21%	13,93%	13,93%	TAK	TAK
2022	38 342 215,00	38 342 215,00	3,77%	x	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	13,91%	13,91%	TAK	TAK
2023	39 300 769,00	39 300 769,00	3,65%	x	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	13,89%	13,89%	TAK	TAK
2024	39 762 045,00	39 762 045,00	3,02%	x	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	13,87%	13,87%	TAK	TAK
2025	40 201 071,00	40 201 071,00	1,92%	x	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	13,80%	13,80%	TAK	TAK
2026	41 233 331,00	41 233 331,00	1,91%	x	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2027	42 291 397,52	42 291 397,52	1,51%	x	1,51%	1,51%	0,00	1,51%	13,09%	13,09%	TAK	TAK

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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	7 098 765,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	7 098 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	6 132 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	6 845 057,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	8 984 435,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	9 835 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	11 196 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	11 265 075,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	10 084 075,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 977 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	6 505 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 975 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 317 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 568 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży
Maciej Andrzej Borysewicz

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr 399/XLVII/13
Rady Miejskiej Łomży
z dnia 30 grudnia 2013 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2016

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				90 636 487,00	53 526 188,00	30 930 886,00	1 699 573,00	0,00	86 156 647,00
1.a	- wydatki bieżące				1 279 850,00	626 300,00	337 553,00	0,00	0,00	963 853,00
1.b	- wydatki majątkowe				89 356 637,00	52 899 888,00	30 593 333,00	1 699 573,00	0,00	85 192 794,00
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:				57 641 621,00	41 504 210,00	15 177 554,00	0,00	0,00	56 681 764,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 279 850,00	626 300,00	337 553,00	0,00	0,00	963 853,00
1.1.1.1	Zmodernizowane doskonalenie nauczycieli szansą na lepszą jakość edukacji w powiecie m. Łomża	Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji	2013	2015	1 279 850,00	626 300,00	337 553,00	0,00	0,00	963 853,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				56 361 771,00	40 877 910,00	14 840 001,00	0,00	0,00	55 717 911,00
1.1.2.1	Przygotowanie i uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Łomży-II etap	Łomża	2012	2015	22 897 253,00	17 427 393,00	5 000 000,00	0,00	0,00	22 427 393,00
1.1.2.2	Usprawnienia drogowych połączeń regionalnych w granicach Łomży - III etap	Łomża	2013	2015	33 464 518,00	23 450 517,00	9 840 001,00	0,00	0,00	33 290 518,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0

1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 994 866,00	12 021 978,00	15 753 332,00	1 699 573,00	0,00	29 474 883,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 994 866,00	12 021 978,00	15 753 332,00	1 699 573,00	0,00	29 474 883,00
1.3.2.1	Budowa budynku komunalnego	Łomża	2013	2015	6 464 860,00	1 391 978,00	4 691 882,00	0,00	0,00	6 083 860,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowej przy II Liceum Ogólnokształcącym w Łomży	Urząd Miejski	2013	2015	9 164 039,00	5 241 000,00	2 927 906,00	0,00	0,00	8 168 906,00
1.3.2.3	Budowa ulicy Wiosennej	Urząd Miejski	2014	2015	2 000 000,00	800 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Objęcie udziałów w spółce Park Przemysłowy Łomża	Łomża	2013	2015	10 045 850,00	4 589 000,00	3 313 000,00	0,00	0,00	7 902 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków przedszkoli Nr 1,4 i 8 w Łomży	Urząd Miejski	2015	2016	5 320 117,00	0,00	3 620 544,00	1 699 573,00	0,00	5 320 117,00

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży
Maciej Andrzej Borysewicz

Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2014-2027

Projekt przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje okres od 2014 r. do 2027 roku. Opracowany został w oparciu o prognozowane przez Ministerstwo Finansów parametry makroekonomiczne, wskaźniki opublikowane przez GUS, informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów, przewidywane wykorzystanie środków z Unii Europejskiej oraz analizę aktualnej sytuacji finansowej Miasta. Przyjęte wartości uwzględniają również analizę wykonania budżetu Miasta w latach 2010 – 2012 oraz przewidywane wykonanie w 2013r.

1. Dochody bieżące

Szczegółowy opis dochodów planowanych do osiągnięcia w 2014 r. został przedstawiony w projekcie budżetu na 2014 r. Dochody bieżące na kolejne lata zaplanowano przy uwzględnieniu realnych dochodów w latach 2014-2015 oraz wzrostu dochodów na poziomie 2 do 3,5%.

1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2015-2017 założono na poziomie 2,5 %.

1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - w latach 2015-2017 założono 2,5 % wzrost w następujących po sobie latach.

1.3. Podatki i opłaty oszacowano w oparciu o realny wzrost podatku od nieruchomości w 2014 r. wynikający z przyrostu wartości budowli oraz przewidywany wskaźnik inflacji za pierwsze półrocze na poziomie 0,9%. Dla kolejnych lat przyjęto wskaźnik 2,5% w odniesieniu do aktualnej podstawy opodatkowania.

2. Dochody majątkowe

2.1 Dochody ze sprzedaży majątku zakładają w 2014 r. sprzedaż następujących nieruchomości Miasta: sprzedaż lokali komunalnych, sprzedaż 23 działek na polepszenie warunków oraz sprzedaż gruntów w związku z przyłączeniem terenów Łomży do Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

2.2. Dochody ze sprzedaży majątku w 2015 r. zaplanowano również zwiększone o dochody z SSSE, natomiast w kolejnych latach zaplanowano na poziomie zbliżonym do średnich dochodów uzyskanych ze sprzedaży majątku w oparciu o dane historyczne z okresu ostatnich trzech lat.

2.3. Dochody majątkowe z tytułu pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania zostały zaplanowane na podstawie wykazu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w latach 2014-2015. Kwoty dochodów zostały określone zgodnie z harmonogramami rzeczowo- finansowymi przedsięwzięć. Przy uwzględnieniu rozliczenia w 2014 r. nakładów poniesionych w IV kw. 2013 r.

2.4. Nie planowano środków, które ewentualnie mogą być pozyskane w kolejnym okresie programowania UE w latach 2014-2020.

3. Wydatki bieżące

3.1. Począwszy od 2011 roku obowiązuje reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych), która stanowi, że wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto od 2014 roku wchodzi w życie przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Miasto podjęło działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania brane będą pod uwagę wartości osiągnięte w 3 poprzednich latach. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Miasto ma większy wpływ .

- 3.2. Zmniejszono wysokość wydatków bieżących w 2014 r. oraz w 2015 r. w stosunku do 2013 r. Zmniejszenie wydatków spowodowane jest w głównej mierze zakończeniem realizacji projektów w ramach środków współfinansowanych z UE - PO KL. W kolejnych latach 2016 – 2018 został zaplanowany wzrost wydatków bieżących na poziomie poniżej przewidywanej inflacji. Począwszy od 2019 r. założono wzrost wydatków na poziomie 2,4%. Kolejne ograniczenia wydatków bez podjęcia zdecydowanych działań oszczędnościowych będą w znacznym stopniu ograniczały możliwość realizacji zadań własnych Miasta.
- 3.3. Wydatki na obsługę długu na 2014 r. zaplanowano w oparciu o stawkę WIBOR 3m na poziomie 3% + marża banku, natomiast w kolejnych latach założono stawkę WIBOR 3m na poziomie 4,7 % powiększoną o stałą marżę banków. Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

4. Wydatki majątkowe

- 4.1. Zaplanowane kwoty wydatków majątkowych w latach 2014-2015 w głównej mierze wynikają z kontynuacji realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków UE. Wysoka absorpcja środków UE związana jest z wysokim poziomem dofinansowania od 60 do 90 % wartości inwestycji. Począwszy od 2016 r. zostały zaplanowane wydatki majątkowe jedynie w ramach środków własnych bez pozyskania zewnętrznych źródeł dofinansowania.
- 4.2. Wydatki majątkowe na programy w latach 2014-2015 uzależnione będą od ostatecznego poziomu dofinansowania oraz wartości inwestycji po przeprowadzeniu procedur przetargowych.

5. Przychody, rozchody oraz kwota długu

- 5.1. W celu realizacji przyjętego programu wydatków majątkowych oraz pokrycia deficytu budżetu założono pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania w 2014 r. w formie kredytu w wysokości 19 867 095 zł. W pozostałych latach nie planowano zaciągnięcia kredytów.
- 5.2. Rozchody budżetu związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek określono na podstawie aktualnych harmonogramów spłaty. W 2014 r. planowane rozchody wyniosą 6 132 220,00.
- 5.3. Począwszy od 2015 r. przewidywany jest spadek zadłużenia wynikający ze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań zgodnie z zawartymi umowami. Poziom długu sięga 39,53 % w 2014 r. i wynosi 116 862 626,97 zł. W kolejnych latach następuje spadek zadłużenia, przy zakładanej całkowitej spłacie zobowiązań do końca 2027 r.

6. Wynik budżetu

- 6.1. W całym prognozowanym okresie spełniona jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w zakresie zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących. Dla 2014 r. planowana nadwyżka operacyjna wynosi 9 977 494 zł i wzrasta ona w kolejnych latach.
- 6.2. Deficyt planowany na 2014 r. wynosi 13 734 875 zł.

7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014-2015

- 7.1. Wydatki bieżące

Zmodernizowane doskonalenie nauczycieli szansą na lepszą jakość edukacji w powiecie m. Łomża

Projekt realizowany w okresie od 1 sierpnia 2013 r. do 31 lipca 2015 r. Współfinansowany jest ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego: Program Operacyjny Kapitał Ludzki, Priorytet III – Wysoka jakość systemu oświaty, Działanie 3.5 Kompleksowe wspomaganie rozwoju szkół. Głównym celem projektu jest podniesienie jakości funkcjonowania systemu doskonalenia nauczycieli w Mieście Łomża poprzez stworzenie planów wspomagania szkół spójnych z ich rozwojem w obszarach wymagających szczególnego wsparcia. Planowane całkowite nakłady na projekt wynoszą 1 279 850 zł.

- 7.2. Wydatki majątkowe

Przygotowanie i uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Łomży - II etap

Miasto pozyskało dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podlaskiego 2007-2013. W

dniu 16.05.2012 r. została podpisana umowa o dofinansowanie realizacji zadania z Zarządem Województwa Podlaskiego. Projekt obejmuje przygotowanie terenów inwestycyjnych o powierzchni 5,2 ha, przy ulicy: Ciepłej - Meblowej - Wojska Polskiego w Łomży. Okres realizacji 2011 – 2015.

Koszt przedsięwzięcia – 22 897 253 zł. Zakres prac przewidzianych do realizacji:

- przygotowanie opracowań studyjno-koncepcyjnych,
- opracowanie dokumentacji technicznej,
- uzbrojenie terenów poprzez budowę: sieci wodociągowej, kanalizacji deszczowej, kanalizacji sanitarnej, sieci energetycznej, linii światłowodowej, budowę dróg,
- działania doradczo-promocyjne.

Planowane dofinansowanie – 72,6% kosztów kwalifikowanych.

Celem Projektu jest wzrost atrakcyjności inwestycyjnej miasta. Przedmiotowy obszar to teren inwestycyjny o strategicznym znaczeniu dla rozwoju gospodarczego Łomży, przeznaczony w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę usługowo- przemysłową. To tereny dotychczas nie zagospodarowane, ze względu na brak dostępu do infrastruktury drogowej i podstawowych mediów niezbędnych do prowadzenia działalności gospodarczej. Tereny objęte projektem wejdą w skład tworzonej w mieście podstrefy Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Usprawnienia drogowych połączeń regionalnych w granicach Łomży – (ul. Browarna, Przykoszarowa, Meblowa)- III etap

Projekt znajduje się na liście rezerwowej Indykatoryjnego Wykazu Indywidualnych Projektów Kluczowych (IWIPK) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 w zakresie: Osi priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej Działanie 2.1. Rozwój transportu drogowego. Koszt przedsięwzięcia – 33.464.518 zł. Zaplanowane lata realizacji: 2013-2015. Planowane dofinansowanie - 90% kosztów kwalifikowanych.

Zakres rzeczowy zadania obejmuje: przebudowę i rozbudowę 3 ulic w Łomży: ulicy Przykoszarowej, ulicy Browarnej, ulicy Meblowej o łącznej długości 3,3 km. Planowany zakres prac na odcinkach ulic objętych Projektem: konstrukcja nowych nawierzchni ulicy będzie zrealizowana na obciążenie wynikające z przeprowadzonych przez Wykonawcę aktualnych badań natężenia ruchu oraz jego prognozy na 20 lat od oddania drogi do użytku – obliczenia będą wykonane w dokumentacji technicznej. Planowana jest wymiana krawężników na granitowe,- remont parkingów z jednoczesnym rozpatrzeniem możliwości zwiększenia ilości miejsc parkingowych, remont i uzupełnienie chodników, budowa nowych chodników, wykonanie ścieżek rowerowych, wykonanie niezbędnych przebudów istniejącego uzbrojenia oraz realizacja brakującego uzbrojenia, wykonanie oświetlenia ulicznego. Wybudowany będzie most na rzece Łomżyczce w ciągu ul. Browarnej.

Budowa budynku komunalnego

Planowana realizacja w latach 2013-2015. Planowany koszt całkowity – 6 464 860 zł. Budynek komunalny mieszkalny wielorodzinny z infrastrukturą techniczną zostanie zrealizowany na terenie położonym przy ul. Kamiennej w Łomży, obejmującym części działek nr 12431/2,12340/10,12340/12,12340/14,12340/16,12340/18,12432/2,12433/2. Będzie to budynek 56 – rodzinny, w tym 4 mieszkania przystosowane dla osób niepełnosprawnych; z 4 kondygnacjami nadziemnymi plus 1 kondygnacja piwniczna z komórkami lokatorskimi.

Budowa hali sportowej przy II Liceum Ogólnokształcącym

Dokumentacja techniczna została opracowana w 2013 r. Realizacja - w latach 2013-2015. Koszt – 9 164 039 zł. Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 1.840.000 zł. Obiekt będzie składał się z głównej Sali ćwiczeń oraz związanych z nią konstrukcyjnie i funkcjonalnie siłowni, Sali fitness, pomieszczeń socjalnych i technicznych oraz łącznika do istniejącego budynku szkoły. Realizacja Projektu przyczyni się do realizacji programów i zajęć obejmujących dyscypliny sportowe: piłka ręczna, koszykówka, siatkówka, tenis. Pozwoli na przeprowadzanie zawodów w tych dyscyplinach o randze wojewódzkiej. Podstawowy zakres

rzeczowy zadania: arena sportowa - 23,67 x 44,67 m, boisko do piłki ręcznej - 20x40 m, boisko do siatkówki - 9x18 m, boisko do koszykówki - 15x28 m, boisko do tenisa - 10,97x23,77 m.

Budowa ul. Wiosennej

Zadanie finansowane w ramach środków własnych miasta. Przewidywany koszt całkowity zadania 2 000 000 zł.

Objęcie udziałów w spółce Park Przemysłowy Łomża

W 2012 została utworzona spółka komunalna Park Przemysłowy Łomża, która w 2013 r. przystąpiła do realizacji projektu „Inkubator Przedsiębiorczości” finansowanego w ramach środków Unii Europejskiej z RPO WP 2007-2013 – Działanie 1.1. „Tworzenie warunków dla innowacyjności”. Montaż finansowy tego przedsięwzięcia zakłada oprócz wsparcia środkami z funduszy UE wniesienie wkładu własnego. W związku z powyższym planuje się wniesienie do spółki aportu finansowego w latach 2013 -2015 wysokości 10.045.850 zł. Powołanie Parku Przemysłowego Łomża ma na celu tworzenie jak najlepszych warunków do rozwoju gospodarki lokalnej oraz wzrost atrakcyjności miasta dla lokalizacji inwestycji. Projekt służy zagospodarowaniu i rewitalizacji nieużytkowanych terenów oraz budynków oświaty.

Termomodernizacja budynków przedszkoli Nr 1, 4 i 8

Planowana realizacja zadania w latach 2015 -2016 z dotacją do 30% kosztów kwalifikowanych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Program GIS Zielone Inwestycje. Zostanie złożony wniosek o dofinansowanie inwestycji. Planowany koszt całkowity – 5 320 117 zł. Projekt obejmuje termomodernizację 3 obiektów (budynków) użyteczności publicznej z terenu miasta Łomża, w tym;a/ budynek Przedszkola nr 1, ul. Wyzwolenia 1 w Łomży , b/ budynek Przedszkola nr 4, ul. Spółdzielcza 8 w Łomży ,c/ budynek Przedszkola nr 8, ul. Studencka 13 w Łomży. Rozwiązanie projektowe obejmuje zakres prac termomodernizacyjnych uwzględniony w wariantcie optymalnym audytu energetycznego.

Ogółem planowane nakłady finansowe na wieloletnie przedsięwzięcia wyniosą 90.636.487 zł, z czego pozostaje do realizacji w latach 2014 – 2016 kwota 86.156.647 zł.

Zasadniczym problemem jest wysoki poziom wskaźnika liczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik w dużej mierze uwarunkowany jest wysokimi dochodami majątkowymi, które wiążą się z realizacją zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami z UE. Nie zrealizowanie zakładanych dochodów ze sprzedaży majątku w 2013 r. również rzutuje na wysokość maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika w 2015 r. (średnia liczona z okresu trzech lat), który jest najbardziej wrażliwym okresem. Znaczną poprawę sytuacji będzie można odnotować po uchwaleniu przez Sejm zmian do ustawy o finansach publicznych, w zakresie możliwości zastosowania wyłączeń kredytów i odsetek przeznaczonych na finansowanie udziału własnego w projektach finansowanych z udziałem środków unijnych. Brak jasno określonego stanowiska Ministerstwa Finansów w zakresie zasad rozliczania podatku VAT w związku z uchwałą NSA z 24 czerwca 2013 r. oraz stanowisko Ministerstwa Rozwoju Regionalnego stwarzają również dużą niepewność co do zasad rozliczania i kwalifikowania tego podatku w ramach projektów unijnych.

Powyższe argumenty wskazują, iż przedstawiona prognoza finansowa jest obciążona stosunkowo wysokim ryzykiem konieczności dokonania jej istotnych zmian w trakcie roku.

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Maciej Andrzej Borysewicz

