

Załącznik nr 3  
do Uchwały Nr 16/V/15  
Rady Miejskiej Łomży  
z dnia 21 stycznia 2015 r.

## **Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2015-2028**

Projekt przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje okres od 2015 r. do 2028 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 – 2013 oraz przewidywane wykonanie w 2014 r.

### **1. Dochody bieżące**

Szczegółowy opis dochodów planowanych do osiągnięcia w 2015 r. został przedstawiony w projekcie budżetu na 2015 r. Dochody bieżące na kolejne lata zaplanowano na podstawie analizy wykonanych dochodów za lata ubiegłe – odpowiednio do rodzaju dochodów. Do kalkulacji przyjęto wartości poniżej średnich zmian arytmetycznych z okresu 4 lat.

1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie 2016-2019 zaplanowano zakładając wzrost w kolejnych latach o 5,5 %

1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - w latach 2016-2019 założono 4 % wzrost w następujących po sobie latach.

1.3 Podatki i opłaty oszacowano według analizy poszczególnych tytułów dochodów, przy uwzględnieniu braku wzrostu stawek podatkowych w 2015 r oraz wzrostu stawek podatkowych w latach 2016-2019 na poziomie średniej z analizy wykonania za ubiegłe lata na poziomie 4 %.

1.4 Subwencję ogólną przyjęto według danych Ministerstwa Finansów na 2015 r. oraz na podstawie analizy za lata ubiegłe na lata 2016 -2019 odpowiednio wzrost o 1 %.

1.5 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowano w latach 2016-2019 na podstawie średniego wzrostu za lata ubiegłe na poziomie 5 %.

Dochody bieżące w latach 2020-2028 zaplanowano uwzględniając wzrost w kolejnych latach o 2,5 %.

### **2. Dochody majątkowe**

2.1 Dochody majątkowe ustalono na podstawie przewidywanej sprzedaży majątku w latach 2015 i 2016 z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży gruntów w Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz przesunięcia dochodów z 2014 na lata następne. W kolejnych latach dochody zaplanowano na poziomie zbliżonym do średnich dochodów uzyskanych ze sprzedaży majątku w oparciu o dane historyczne.

2.2 Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje przyjęto uwzględniając jedynie środki, co do których miasto wystąpiło z wnioskiem o przyznanie dotacji na zadania planowane do realizacji.

### **3. Wydatki bieżące**

3.1 Poczawszy 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 wszedł 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 Wydatki bieżące na 2015 r. zostały zaplanowane na poziomie wydatków roku 2014 ( po korekcie wydatków o zadania finansowane środkami z UE). Od 2016 r. założono stopniowy wzrost wydatków bieżących od 1% do 2%.W latach 2016 – 2018 został zaplanowany wzrost wydatków bieżących na poziomie poniżej przewidywanej inflacji.

3.3 Wydatki na obsługę długu w 2015 r. skalkulowano uwzględniając marżę uzyskaną dla poszczególnych kredytów oraz średni poziom stawki WIBOR obowiązujący w październiku powiększony o 0,5 % dla zabezpieczenia ewentualnych zmian tej stawki w 2015 r. W kolejnych latach przyjęto WIBOR 3M na poziomie 3,05 %. Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

#### **4. Wydatki majątkowe**

4.1 Zaplanowane kwoty wydatków majątkowych w latach 2015-2016 w dużej mierze wynikają z kontynuacji realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE. Począwszy od 2016 r. zostały zaplanowane wydatki majątkowe jedynie w ramach środków własnych bez pozyskania zewnętrznych źródeł dofinansowania.

#### **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 2015 r. w formie kredytu w wysokości 19.220.135,49 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 2015 r. planowane rozchody wyniosą 6.279.777,49 zł.

5.3 Poziom długu sięga 41,82 % w 2015 r. i wynosi 124.473.959,97 zł. W kolejnych latach następuje spadek zadłużenia, przy zakładanej całkowitej spłacie zobowiązań do końca 2028 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 2015 r. planowana nadwyżka operacyjna wynosi 8.934.727 zł i wzrasta ona w kolejnych latach. Dla całego okresu Wieloletniej Prognozy Finansowej zachowany został wymóg spełnienia relacji wynikającej z art.243 ust.1. W latach 2016-2017 relacja zadłużenia na bezpiecznym poziomie zostaje spełniona po zastosowaniu ustawowych włączeń.

6.2 Deficyt planowany na 2015 r. wynosi 12.940.358 zł.

#### **7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015-2017**

##### **7.1 Wydatki bieżące**

##### **Międzynarodowe partnerstwo dla poprawy jakości nauczania w szkołach zawodowych”.**

Projekt „Erasmus+” realizowany przez Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących w Łomży. Projekt całkowicie finansowany ze środków UE. Celem projektu jest podniesienie jakości pracy szkoły przez modernizację systemu nauczania poprzez przygotowanie, przetestowanie i promocję innowacyjnych metod i technik nauki i nauczania w szkolnictwie zawodowym, z wykorzystaniem innowacyjnego, strategicznego podejścia w postaci następującego systemu: począwszy od

nowoczesnego narzędzia do oceny umiejętności i klasyfikacji zawodowych, przez stworzenie na tej bazie innowacyjnych metod technik nauki i nauczania przy wykorzystaniu technologii. Ogółem wartość projektu wynosi 924.386 zł, w tym: w 2015 r. - 184.877 zł, w 2016 r. - 184.877 zł, w 2017 r. - 184.878 zł.

## 7.2 Wydatki majątkowe

### **Budowa budynku komunalnego**

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. Konstrukcja tradycyjna murowana z elementami prefabrykowanymi oraz pełne wyposażenie w instalacje wewnętrzne. Przewidywane nakłady do poniesienia w latach 2015-2016 wynoszą 6.000.000 zł, w tym: 2015 r. – 1.300.000 zł, w 2016 r. - 4.700.000 zł.

### **Opracowanie dokumentacji technicznej oraz modernizacja budynku Szpitala Zakaźnego**

Miasto Łomża w 2013 r. wystąpiło do Marszałka Województwa Podlaskiego o przekazanie w formie darowizny na rzecz Miasta Łomża nieruchomości zabudowanej budynkiem szpitalnym Szpitala Zakaźnego w Łomży przy ulicy M. Skłodowskiej - Curie, stanowiącej własność Województwa Podlaskiego. Pozyskanie i modernizacja budynku Szpitala Zakaźnego wynika z pilnej potrzeby powstania w Łomży Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego i Pielęgnacyjno-Opiekuńczego.

Zakład ten mógłby objąć opieką około 70 osób przewlekle chorych i w podeszłym wieku. W 2014 r. Miasto Łomża ponowiło wniosek. Warunkiem podjęcia czynności przekazania przez Marszałka Województwa obiektu Szpitala Zakaźnego dla Miasta jest przeprowadzenie się Oddziału Zakaźnego do nowego szpitala przy Al. Piłsudskiego. Łączne nakłady finansowe przewidziane do poniesienia w latach 2015 – 2016 wynoszą 2.605.000 zł, w tym: 2015 r. – 1.082.800 zł, 2016 r. – 1.522.200 zł

Ogółem planowane nakłady finansowe na wieloletnie przedsięwzięcia wyniosą 9.644.663 zł, z czego pozostaje do realizacji w latach 2015 – 2017 kwota 9.159.632 zł.

Jak wskazano powyżej Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona przy założeniu planowania dochodów na bezpiecznym poziomie możliwym do uzyskania. Wydatki głównie bieżące planowano przy założeniu utrzymania ich na dotychczasowym stabilnym poziomie. Struktura wydatków bieżących będzie w dużej mierze zależna od działań podjętych przez władze miasta nowej kadencji. Analiza okresów historycznych pokazuje utrzymującą się tendencję wypracowywania przez Miasto nadwyżki operacyjnej na zadowalającym poziomie.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej Łomży

Bernadeta Krynicka