

**ZARZĄDZENIE NR 78 / 2014**  
**BURMISTRZA JEDWABNEGO**

z dnia 12 listopada 2014 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2015-2025**

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm. ) oraz uchwały Nr XLV / 206 / 10 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 25 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jedwabne – Burmistrz zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jedwabne na lata 2015 - 2025 w formie projektu uchwały budżetowej Rady Miejskiej zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przekazać Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ JEDWABNEGO**



*Krzysztof Moenke*

Załącznik Nr 1  
Do Zarządzenia Nr 78/2014  
Burmistrza Jedwabnego  
z dnia 12 listopada 2014 r.

**PROJEKT**

**Uchwała Nr ...../ ...../.....  
Rady Miejskiej w Jedwabnem  
z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne  
na lata 2015 – 2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art. 230 ust. 6, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), Rada Miejska w Jedwabnem postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedwabne na lata 2015 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015 - 2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 – 2016, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Jedwabnego.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Jedwabnem Nr XXXI/173/13 z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Jedwabne na lata 2014 – 2026 wraz z dotychczasowymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
.....



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2015 - 2025 ZAŁĄCZNIK NR 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		w tym:						w tym:				
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
						z podatku od nieruchomości	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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2012	18 097 667,49	14 944 052,49	1 038 846,00	11 129,74	1 427 739,64	642 220,82	8 284 203,00	4 080 035,11	3 153 615,00	61 827,60	3 089 762,00	
Wykonanie 2013	16 311 507,07	16 207 476,27	1 221 467,00	4 447,93	1 990 929,32	811 099,52	8 635 001,00	4 240 922,69	104 030,80	89 136,80	14 894,00	
Plan 3 kw. 2014	17 506 539,69	16 021 368,51	1 099 000,00	4 000,00	2 150 024,00	740 000,00	8 523 121,00	4 056 566,51	1 485 171,18	108 000,00	1 377 171,18	
Wykonanie 2014	18 087 852,28	16 602 681,10	1 099 000,00	4 000,00	2 150 024,00	740 000,00	8 523 121,00	4 637 879,10	1 485 171,18	108 000,00	1 377 171,18	
2015	15 015 842,42	14 586 171,42	1 264 725,00	4 000,00	2 129 450,00	750 000,00	8 205 184,00	2 742 636,42	429 671,00	50 000,00	379 671,00	
2016	15 960 000,00	15 910 000,00	1 270 000,00	6 000,00	2 250 000,00	810 000,00	8 600 000,00	3 530 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2017	16 200 000,00	16 150 000,00	1 275 000,00	9 000,00	2 290 000,00	830 000,00	8 700 000,00	3 600 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2018	16 525 000,00	16 500 000,00	1 280 000,00	9 000,00	2 300 000,00	840 000,00	8 800 000,00	3 700 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	
2019	16 472 000,00	16 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	
2020	16 585 600,00	16 563 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 600,00	0,00	0,00	
2021	16 373 000,00	16 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	
2022	16 403 870,00	16 380 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 700,00	0,00	0,00	
2023	16 444 000,00	16 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	
2024	16 524 900,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 900,00	0,00	0,00	
2025	16 625 600,00	16 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 600,00	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 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 bieżące <sup>x</sup>	w tym:								
			2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
									odsetki i dyskonto z tytułu poręczeń i gwarancji <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
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2012	14 404 997,91		14 066 637,77	0,00	0,00		288 899,87	288 899,87	0,00	0,00	338 360,14
Wykonanie 2013	16 158 074,90		14 675 465,46	0,00	0,00		176 242,40	176 242,40	0,00	0,00	1 482 609,44
Plan 3 kw. 2014	17 506 539,69		15 453 255,89	0,00	0,00		180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 053 283,80
Wykonanie 2014	18 087 852,28		16 034 568,48	0,00	0,00		180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 053 283,80
2015	15 305 842,42		13 722 783,79	0,00	0,00		160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 583 058,63
2016	15 307 000,00		14 281 095,00	0,00	0,00		150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 025 905,00
2017	15 547 842,00		14 458 642,00	0,00	0,00		140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	1 089 200,00
2018	15 873 000,00		14 775 000,00	0,00	0,00		90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	1 098 000,00
2019	15 920 000,00		14 950 000,00	0,00	0,00		70 200,00	70 200,00	0,00	0,00	970 000,00
2020	16 025 600,00		15 180 752,00	0,00	0,00		50 500,00	50 500,00	0,00	0,00	844 848,00
2021	16 201 000,00		15 300 000,00	0,00	0,00		30 200,00	30 200,00	0,00	0,00	901 000,00
2022	16 231 870,00		15 450 000,00	0,00	0,00		23 500,00	23 500,00	0,00	0,00	781 870,00
2023	16 272 000,00		15 550 000,00	0,00	0,00		16 900,00	16 900,00	0,00	0,00	722 000,00
2024	16 352 900,00		15 850 000,00	0,00	0,00		8 900,00	8 900,00	0,00	0,00	502 900,00
2025	16 571 600,00		15 936 000,00	0,00	0,00		1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	635 600,00

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> x	w tym:	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	w tym:	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
			4	4.1	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.2	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.2.1	4.3	w tym:	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.3.1	4.4	w tym:
Lp	3		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]														
Wykonanie 2012	3 692 669,58		346 781,36	0,00	0,00	346 781,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	153 432,17		1 107 535,51	0,00	0,00	647 169,79	0,00	0,00	0,00	0,00	460 365,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00		916 365,72	0,00	0,00	311 365,72	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00		916 365,72	0,00	0,00	311 365,72	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	-290 000,00		883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883 000,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	653 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	652 158,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	652 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	552 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	560 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	172 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	172 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	172 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	172 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	54 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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





Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	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 o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.1.2])
Wykonanie 2012	4 321 158,00	0,00	877 414,72	1 224 196,08
Wykonanie 2013	3 832 523,72	0,00	1 532 010,81	2 179 180,60
Plan 3 kw. 2014	3 521 158,00	0,00	568 112,62	879 478,34
Wykonanie 2014	3 521 158,00	0,00	568 112,62	879 478,34
2015	3 811 158,00	0,00	863 387,63	863 387,63
2016	3 158 158,00	0,00	1 628 905,00	1 628 905,00
2017	2 506 000,00	0,00	1 691 358,00	1 691 358,00
2018	1 854 000,00	0,00	1 725 000,00	1 725 000,00
2019	1 302 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2020	742 000,00	0,00	1 382 248,00	1 382 248,00
2021	570 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2022	398 000,00	0,00	930 170,00	930 170,00
2023	226 000,00	0,00	870 000,00	870 000,00
2024	54 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00
2025	0,00	0,00	664 000,00	664 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów budżetowych z tytułu powiększonych o dochody ze sprzedaży nieruchomości, w tym: 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 kwartału 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 zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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
Formula	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}$	$\frac{[(1.1.) + (1.5.1.) + (1.1.) + (2.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}{[(1.1.) + (1.5.1.) + (1.1.) + (2.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1.1.)}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	20,34%	5,66%	0,00	5,66%	5,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	6,90%	6,90%	0,00	6,90%	9,94%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	6,26%	3,63%	0,00	3,63%	3,86%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	6,08%	3,52%	0,00	3,52%	3,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	5,01%	5,01%	0,00	5,01%	6,08%	6,33%	6,29%	TAK	TAK
2016	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	10,52%	6,63%	6,59%	TAK	TAK
2017	4,89%	4,89%	0,00	4,89%	10,75%	6,82%	6,78%	TAK	TAK
2018	4,49%	4,49%	0,00	4,49%	10,59%	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2019	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	9,11%	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2020	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	8,33%	10,15%	10,15%	TAK	TAK
2021	1,23%	1,23%	0,00	1,23%	6,41%	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2022	1,19%	1,19%	0,00	1,19%	5,67%	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2023	1,15%	1,15%	0,00	1,15%	5,29%	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2024	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	3,93%	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2025	0,33%	0,33%	0,00	0,33%	3,99%	4,96%	4,96%	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							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu <sup>11)</sup> terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	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]					
Wykonanie 2012	0,00	3 392 281,15	6 488 799,47	1 589 100,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 578 511,41	1 624 396,40	781 293,90	0,00	781 293,90	0,00	1 482 609,44	8 900,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	916 365,72	7 010 205,00	1 831 060,00	98 462,00	0,00	98 462,00	98 462,00	1 855 881,80	57 740,00
Wykonanie 2014	0,00	916 365,72	7 020 678,00	1 835 360,00	98 462,00	0,00	98 462,00	98 462,00	1 855 881,80	57 740,00
2015	0,00	0,00	7 052 164,00	1 744 708,00	531 405,00	0,00	531 405,00	491 405,00	654 910,35	928 148,28
2016	653 000,00	653 000,00	7 132 785,00	1 758 800,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	325 905,00	0,00
2017	652 158,00	652 158,00	7 217 893,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 200,00	0,00
2018	652 000,00	652 000,00	7 230 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	0,00
2019	552 000,00	552 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	172 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	172 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	172 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	172 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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:		
	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:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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	
Formula										
Wykonanie 2012	81 565,90	69 424,00	69 424,00	3 051 042,00	3 051 042,00	3 051 042,00	81 675,00	69 424,00	69 424,00	
Wykonanie 2013	19 974,10	16 885,52	16 885,52	809 012,53	788 312,90	788 312,90	20 590,50	17 340,00	17 340,00	
Plan 3 kw. 2014	186 447,14	158 480,06	158 480,06	809 012,53	788 312,90	788 312,90	195 418,14	166 105,06	166 105,06	
Wykonanie 2014	186 447,14	158 480,06	158 480,06	809 012,53	788 312,90	788 312,90	195 418,14	166 106,06	166 105,06	
2015	94 400,00	94 400,00	94 400,00	379 671,00	379 671,00	379 671,00	7 539,90	6 408,91	6 408,91	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

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 poz. 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	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:	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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	12.5	12.5.1	12.6	w tym:		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	
Formuła												
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
Wykonanie 2013	755 399,34	460 609,36	460 609,36		0,00		0,00	0,00		460 365,72	460 365,72	
Plan 3 kw. 2014	538 115,80	420 091,90	420 091,90		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
Wykonanie 2014	538 115,80	420 091,90	420 091,90		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2015	579 910,35	379 671,55	379 671,55		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2017	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	
2019	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	
2021	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	
2023	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	
2025	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.







# Wykaz przedsięwzięć do WPF

## ZALĄCZNIK NR 2

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 231 405,00	531 405,00	700 000,00	0,00	0,00	1 231 405,00
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				491 405,00	491 405,00	0,00	0,00	0,00	491 405,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Gminy Jedwabne - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2014	2015	491 405,00	491 405,00	0,00	0,00	0,00	491 405,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
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									
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				740 000,00	40 000,00	700 000,00	0,00	0,00	740 000,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Polnej i Skłodowskiej w miejscowości Jedwabne - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Jedwabne	JEDWABNE	2015	2016	740 000,00	40 000,00	700 000,00	0,00	0,00	740 000,00



## Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						

BURMISTRZ JEDWABNEGO  
*[Signature]*  
 Krzysztof Moente

### **Załącznik Nr 3**

#### **Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015 – 2025**

Konieczność sporządzania i uchwalania wieloletniej prognozy finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U.

z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w zakresie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do kompetencji Burmistrza Gminy. Zgodnie z art. 230 ust. 6 organ stanowiący j.s.t. uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową nie później niż uchwałę budżetową na kolejny rok.

Uchwalenie wieloletniej prognozy finansowej jest możliwe w dwojaki sposób: poprzez zmianę prognozy obowiązującej lub poprzez sporządzenie nowej prognozy i uchylenie poprzedniej. W przypadku Gminy Jedwabne przyjęto, że WPF obowiązująca od 01 stycznia 2015 roku, będzie nową uchwałą z klauzulą uchylenia prognozy z 30 grudnia 2013 roku (uchwała Nr XXXI/173/13 wraz ze zmianami).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jedwabne przygotowana została na lata 2015 – 2025 i uwzględnia wszystkie zapisy wymagane ustawą. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 i 2 ustawy. Wieloletnia Prognoza Finansowa zgodnie z art. 227 ust. 1 obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera załączniki określające:

- a) w załączniku nr 1
  - wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych oraz kwoty długu i jego spłat (dochody i wydatki z podziałem na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, przeznaczenie nadwyżki, sfinansowanie deficytu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty).
- b) w załączniku nr 2
  - wykaz przedsięwzięć, ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań.

Nowy wskaźnik zadłużenia (obowiązujący od 2014 roku) liczony jest według nowej formuły zawartej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na podstawie określonych wielkości obliczonych z budżetów trzech kolejnych lat poprzedzających dany rok budżetowy.

Wskaźnik obsługi zadłużenia obliczany jest dla każdego roku jako procentowy udział kwot przeznaczonych na obsługę długu do dochodów ogółem.

Kondycja finansowa gminy mierzona jest stosunkiem tzw. nadwyżki operacyjnej (różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) powiększonej o wpływy ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem w trzech ostatnich latach. Im większa nadwyżka operacyjna tym większa możliwość finansowania wydatków majątkowych i obsługi zadłużenia.

Wielkości przyjmowane w wieloletniej prognozie finansowej w znacznym stopniu zależą od sytuacji gospodarczej kraju oraz zmian w finansowaniu zadań publicznych.



## **Prognoza dochodów**

### **Dochody ogółem na 2015 rok – 15 015 842,42 zł.**

W Wieloletniej prognozie finansowej dochody budżetu przedstawione zostały w szczególności zgodnie z art. 226 ustaw o finansach publicznych.

Zaplanowane wpływy na 2015 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu na 2015 rok (załącznik Nr 1). Plan dochodów ustalony na 2015 r. stanowi 83,02 % przewidywanego wykonania za rok 2014 (przewidywane wykonanie za rok 2014 r. stanowi kwotę – 18 087 852,28 zł) i jest niższy o kwotę – 3 072 009,86 zł. Niższy plan dochodów wynika z faktu, że część dotacji na zadania własne i zlecone jest przyznawana dopiero w trakcie roku budżetowego, jak np. środki na: pomoc społeczną, zwrot akcyzy, zakup podręczników, stypendia dla uczniów (dochody w dziale 010, 852, 854). W zakresie dochodów majątkowych plan dochodów majątkowych na 2015 r. stanowi 28,93 % planowanego wykonania 2014 r. i jest niższy w stosunku do roku 2015 r. o kwotę – 1 055 500,18 zł. tj. o dochody majątkowe pochodzące z tytułu dofinansowania ze środków UE (budowa wodociągów) – 510 505,00 zł, dofinansowanie ze środków Budżetu Państwa do przebudowy ulic w Jedwabnem – 568 158,65

W Wieloletniej Prognozie Finansowej opracowanej na lata 2015-2025 dochody bieżące na 2015 rok w wysokości - 14 586 171,42 zł. przyjęto w oparciu o kwoty określone przez Ministerstwo Finansów (subwencja oświatowa, wyrównawcza, równoważąca oraz udział w podatku dochodowym od osób fizycznych), budżet państwa (dotacje na zadania własne i zlecone) oraz dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęte na podstawie analizy wykonania dochodów w 2013 r. (dane historyczne na podstawie sprawozdań) oraz przewidywane wykonanie za rok 2014. Dochody bieżące zaplanowane w kolejnych latach wykazują tendencję zwyżkową, wynikającą ze zwiększenia wysokości podstawy opodatkowania oraz pojawienie się nowych podmiotów gospodarczych (farma fotowoltaiczna, dzierżawca składowiska odpadów).

W dochodach majątkowych na 2015 r. zaplanowano wpływy środków z UE z tytułu budowy wodociągów na terenie Gminy Jedwabne – 287 442,00 zł o raz wpływ dotacji na realizację Projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego- część II administracja samorządowa” – 92 229,00 zł.

Przy planowaniu dochodów uwzględniono też realne do osiągnięcia w 2015 roku dochody majątkowe pochodzące ze sprzedaży nieruchomości gruntowych w kwocie - 50 000,00 zł. W zależności od popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości możliwe jest pozyskanie dodatkowych dochodów ze sprzedaży majątku. W przypadku wpływów ze sprzedaży mienia wyższych od planowanych, będzie możliwe przeznaczenie tych środków na zadania inwestycyjne lub na spłaty rat kredytów.

Planowane wpływy zarówno bieżące jak i majątkowe szczegółowo przedstawiono w części opisowej do projektu budżetu na 2015 rok.

## **Prognoza wydatków**

### **Wydatki ogółem na 2015 rok - 15 305 842,42 zł.**

Wydatki bieżące na 2015 r. planowane są w kwocie - 13 722 783,79 zł;

Wydatki majątkowe na 2015 r. planowane są w kwocie - 1 583 058,63 zł.



Zaplanowane wydatki na 2015 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu na 2015 rok ( załącznik Nr 2).

Zaplanowane wydatki budżetowe na 2015 rok są niższe o kwotę – 2 782 009,86 zł w stosunku do przewidywanego wykonania 2014 r. Planowane wydatki są niższe przede wszystkim o kwoty wydatków, które są realizowane w trakcie roku po otrzymaniu na dane zadanie dotacji celowych ( wydatki w dziale 010, 852, 854 ). W budżecie 2014 r. wystąpiły również znaczące jednorazowe wydatki bieżące na remonty dróg gminnych oraz dotacja dla Powiatu Łomża na remont drogi powiatowej. Plan wydatków na zadania bieżące stanowi – 85,58 % planowanego wykonania roku 2014, natomiast plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych w 2015 r. stanowi 77,10 % planowanego wykonania wydatków majątkowych 2014 r.

Planowana kwota na wydatki inwestycyjne w budżecie 2015 r. wynosi - 1 583 058,63 zł. Wydatki w formie dotacji na zadania inwestycyjne planowane do przekazania innym jednostkom samorządu terytorialnego stanowią kwotę – 928 148,28 zł, z tego : kwota - 779 686,52 zł, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Jedwabnem NR XXXVII/246/14 z dnia 25 września 2014 r. wydatkowana będzie w formie dotacji przekazanej Powiatowi Łomżyńskiemu na realizację zadania pn. „ **Przebudowa drogi powiatowej Nr 1966B Wizna – Sambory – Sieburczyn – Rutkowskie – Burzyn – Pluty do drogi 1834B na odcinku o nawierzchni brukowej Mocarze – Chyliny o dł. 2,2271 km**”. Miastu Łomża planowana jest do przekazania kwota - 148 461,76 zł. tj. kolejne 2 raty dotacji z przeznaczeniem na realizację Projektu „ Budowa systemu gospodarki odpadami dla miasta Łomży i okolicznych gmin – etap I ”. ( w latach 2010 - 2011 wpłacono kwotę -661 149,94 zł ). Pozostałe wydatki stanowią kwotę – 654 910,35 zł. Kwota – 491 405,00 zł wydatkowana będzie na budowę kolejnych odcinków sieci wodociągowej tj. na realizację zadania pn. „ Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie gminy Jedwabne ”. Zadanie realizowane jest w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013. Kwota - 15 000,00 zł na budowę punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, Kwota - 40 000,00 zł planowana jest na realizację zadania pn. „ **Przebudowa ulicy polnej i Skłodowskiej w miejscowości Jedwabne** ”. Na realizację zadania pn. „ **Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II , administracja samorządowa**” planowane są wydatki w kwocie – 108 505,35 zł.

Szczegółową informację o wydatkach na 2015 rok załączono do projektu budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2015-2025 są wynikiem rozliczenia budżetu. W związku z tym, na 2015 rok zaplanowane zostały tylko te zadania inwestycyjne, na które podpisane zostały umowy o dofinansowanie ze środków Unii i umowy o udzielenie dotacji. Należy jednak zauważyć, że zwiększenie nakładów na inwestycje będzie wymagało pozyskania dodatkowych zewnętrznych źródeł finansowania np. dotacje lub pozyskanie dodatkowych dochodów.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w kwocie wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki wynikające z limitów na realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych tj. zadanie realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 pn. „ Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Gminy Jedwabne ”, którego koszt stanowi kwotę – 491 405,00 zł., oraz zadanie pn. „ Przebudowa ulicy Polnej i Skłodowskiej

w miejscowości Jedwabne ” o planowanej wartości – 740 000,00 zł. Planowane wydatki w 2015 r. stanowią kwotę – 40 000,00 zł, w 2015 r. – 700 000,00 zł.



## **Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej ( bieżącej) jest pozycją bardzo istotną. Zgodnie z zapisem art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W 2015 roku w projekcie uchwały budżetowej przyjęto deficyt budżetowy w wysokości -290 000,00 zł. W latach kolejnych począwszy od 2016 r. nie planuje się zwiększenia zadłużenia, w wyniku czego planowane budżety na lata następne charakteryzują się nadwyżką budżetową, która pozwoli pokryć zobowiązania a tytułu już zaciągniętych kredytów.

Do dnia sporządzenia prognozy Gmina Jedwabne nie udzielała poręczeń i gwarancji i nie zakłada się również ich udzielania w kolejnych latach.

## **Przychody**

W 2015 roku zaplanowane zostały przychody w kwocie - 883 000.00 zł, które są niezbędne na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetowego w wysokości - 290 000,00 zł

i na spłatę rat kapitałowych w kwocie – 593 000,00 zł. W latach 2016 - 2025, nie planuje się przychodów budżetowych.

## **Rozchody**

Ujęte rozchody budżetowe zaplanowano w oparciu o spłatę już zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych ( harmonogram spłat w oparciu o podpisane umowy) oraz planowane do zaciągnięcia w 2015 roku. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2025.

## **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Kwota zobowiązań gminy wynika z zamknięcia 2014 r., gdzie dług gminy z tytułu zaciągniętych zobowiązań wyniesie - 3 521 158,00 zł. W 2015 r. dług ten jest zmieniany w związku z planowanymi spłatami i planowanym do zaciągnięcia nowego zobowiązania z tytułu kredytu. Dług gminy na koniec 2015 roku zwiększy się w porównaniu z 2014 r. o kwotę – 290 000,00 zł i wyniesie - 3 811 158,00 zł., co stanowi 25,38 % planowanych dochodów gminy. W kolejnych latach dług ten jest zmniejszany o kwotę przewidzianych spłat. W 2015 r. spłata zadłużenia wraz z odsetkami na obsługę długu wynosi - 753 000,00 zł, co stanowi 5,01 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu Gminy w 2015 r. stanowią kwotę -160 000,00 zł i zostały przyjęte na podstawie symulacji kosztów odsetek określonych przez poszczególne banki. W 2014 r. wydatki na obsługę długu ( planowane w kwocie 180 000,00 zł ) wykonane zostaną w kwocie około - 130 000,00 zł.

Na kwotę zadłużenia ( 3 811 158,00 zł ) na dzień 31 grudnia 2015 r. składają się:

- kredyt długoterminowy z terminem spłaty do 30.11.2017 r. zaciągnięty w 2010 r. w Banku Polska Kasa Opieki SA w Białymstoku – 847 158,00 zł,
- Kredyt długoterminowy z terminem spłaty do 30.06.2025 r. zaciągnięty w 2011 r. w Banku Spółdzielczym w Jedwabnem – 1 516 000,00 zł,

- kredyt długoterminowy z terminem spłaty do 31.03.2020 r. zaciągnięty w m-cu XI 2014 r. w Banku Spółdzielczym w Jedwabnem – 565 000,00 zł,
  - planowany do zaciągnięcia w 2015 r. kredyt długoterminowy w kwocie - 883 000,00 zł.
- Kredyt długoterminowy zaciągnięty będzie na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości uwzględniają wszystkie zadania przewidziane do realizacji przez gminę w 2015 r. oraz w latach następnych.

**BURMISTRZ JEDWABNEGO**



*Krzysztof Moenke*