

WPEŁNIEŁO
KANCELARIA OGÓLNA
URZĘDU GMINY JABLONNA

2012 -12- 03

ilość załączników 16 528
podpis (1) UP

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
☎ (22) 628-28-62, 628-78-42, **Fax RIO**. 628-31-16

Biuro (22) 629-42-81

RiO

w Warszawie

Warszawa, dnia 28.11.2012r.

SK
03.12.2012

**Wójt
Gminy
Jabłonna**

ul. Modlińska 152
05-110 Jabłonna

SO-Wa.0031.329.2012

W załączeniu przesyłam Uchwałę Nr Wa.329.2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 27 listopada 2012 roku w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA

(Signature)
mgr Teresa Gołębiewska

Załączniki:

Uchwała Nr Wa.329.2012 + uzasadnienie
plik kart 2

Otrzymują:

Adresat

1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.329.2012
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 27 listopada 2012 roku

w sprawie: wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jabłonna projekcie uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna.

Na podstawie art. 13 pkt 12, art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2012r., poz. 1113) oraz art. 230 ust. 2 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 157, poz. 1240 z późn.zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca: - Bożenna Piotrowska
Członkowie: - Teresa Gołębiowska
- Bożena Zych

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie, z zawartymi w Uzasadnieniu uwagami, opiniuje przedłożony przez Wójta Gminy Jabłonna projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia oraz podlega opublikowaniu przez Gminę Jabłonna w trybie określonym w art. 246 ust. 2 w związku z art. 230 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Uzasadnienie

Przedłożony Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przez Wójta Gminy Jabłonna dnia 15 listopada br. projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna (WPF) spełnia wymogi konstrukcyjne określone w art. 226-228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (u.f.p.).

W ocenie Składu podejmując w/w uchwałę Rada Gminy powinna w jej treści odnieść się wprost do uchwały w sprawie uchwalenia WPF, która będzie zmieniona i wskazać zakres wprowadzonych zmian.

Okres sporządzenia WPF uwzględnia dyspozycję art. 227 u.f.p., gdyż obejmuje lata na jakie przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia określone w załączniku do uchwały oraz okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Występuje wymagana art. 229 u.f.p. korelacja wartości wykazanych w projekcie WPF i ujętych w projekcie uchwały budżetowej na 2013 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Skład Orzekający zwraca jednak uwagę na rozbieżność w zakresie kwot obligacji planowanych do emisji w latach 2013-2014 ujętych w opiniowanym dokumencie oraz w podjętej w tej sprawie uchwale Rady Gminy Jabłonna. W uchwale Rady Nr XXIV/234/2012 z dnia 26 września 2012 roku określono, iż kwota emisji obligacji na pokrycie planowanego deficytu Gminy w latach 2013-2014 wyniesie łącznie **11.708.094 zł**, w tym:

- w 2013 roku **7.311.704 zł** (w opiniowanym projekcie **7.853.000 zł**)
- w 2014 roku **4.396.390 zł** (zgodna z opiniowanym projektem)

Kwota planowanych do emisji obligacji na spłatę zaciągniętych zobowiązań, zgodnie z cyt. uchwałą Rady wyniesie w latach 2013-2014 łącznie **5.419.906 zł**, w tym:

- w roku 2013 **2.841.296 zł** (w projekcie zmiany WPF nie przewidziano emisji obligacji na sfinansowanie rozchodów – bowiem w całości sfinansowane zostaną one wolnymi środkami)
- w roku 2014 **2.578.610 zł**, co jest zgodne z projektem WPF.

Zachowana została wymagana art. 242 u.f.p. relacja pomiędzy stroną bieżącą a majątkową budżetu.

Jak ustalono, w wykazie przedsięwzięć ujęte jest zadanie pn. „Wykonanie dokumentacji technicznej modernizacji istniejącego wału przeciwpowodziowego rzeki Wisły na terenie Gminy Jabłonna”, które z przyczyn wskazanych w uchwale Składu Nr Wa.328.2012 z dnia 27 listopada 2012 roku dotyczącej opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Jabłonna na 2013 rok, nie znajduje podstaw prawnych.

W zakresie planowanej kwoty długu stwierdzono, że zachowany został dopuszczalny, określony art. 169 i art. 170 u.f.p. z 2005 roku w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, poziom zadłużenia w roku 2013. Począwszy od 2014 roku spełnione zostały natomiast wymogi art. 243 u.f.p. z 2009 roku w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Skład Orzekający zwraca uwagę, że w 2017 roku planowane obciążenie budżetu spłatami zobowiązań kształtuje się tylko nieznacznie poniżej maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika, wynikającego z cyt. art. 243 u.f.p. (0,0007). Także w latach: 2015-2016 i 2018-2019 jest ono bliskie dopuszczalnego limitu. Relacje w w/w latach wynoszą odpowiednio: 0,0031; 0,0024; 0,0016 i 0,0013. W związku z tym obniżenie dochodów poniżej wielkości prognozowanych bądź zaciąganie kolejnych zobowiązań mających wpływ na uchwalenie i wykonanie budżetów w następnych latach może spowodować zagrożenie naruszenia relacji określonej w art. 243 u.f.p.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
BP
mgr Bożenna Piotrowska

ZARZĄDZENIE Nr 98/2012
Wójta Gminy Jabłonna
z dnia 14 listopada 2012 roku

w sprawie: projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Wójt Gminy Jabłonna zarządza, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2022 wraz z załącznikami do niniejszego zarządzenia i częścią objaśniającą, przedkłada się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy Jabłonna celem uchwalenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT

Olga Muniak

SKARBNIK GMINY


mgr Beata Stolarska

REFERENT PRAWNY


mgr Renata Karwowska

Uchwała Nr .../.../2012
Rady Gminy Jabłonna
z dnia grudnia 2012 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.), **Rada Gminy Jabłonna, uchwała co następuje:**

§ 1

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jabłonna na lata 2013–2022, nadając jej brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Zmienia się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013–2022, nadając mu brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Zmienia się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013–2022, nadając jej brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do Uchwały.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 roku.

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Białarska

REFERENT PRAWNY

mgr Renata Karwowska

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jabłonna na lata 2013-2022

Zgodnie z brzmieniem ustawy o finansach publicznych planowane bieżące wydatki nie mogą być większe od planowanych bieżących dochodów, co zostało w uchwale zachowane oraz wprowadzono indywidualny wskaźnik zadłużenia dla gmin, który jest obowiązujący do stosowania od 2014 roku, zaś do 2013 roku zgodnie z przepisami wprowadzającymi nową ustawę o finansach publicznych, nadal obowiązują wskaźniki zadłużenia z art.169 i 170.

Zgodnie z art. 227 ust.1 WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym nie może być sporządzona na okres krótszy, niż okres na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich. Natomiast zgodnie z art.226 ust.1 i 2 oraz 227 ust.2 pozycje budżetowe poza przedsięwzięciami są wykazane w okresie, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, czyli na okres prognozy spłaty kwoty długu. Stąd też Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jabłonna obejmuje lata 2013-2022. Zgodnie z brzmieniem art. 243 ustawy o finansach publicznych na potrzeby wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy wartości planowane w 2012 roku są wykazane zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały 2012 roku.

1. Dochody

Plan dochodów w latach 2013 - 2015 został oszacowany w oparciu o planowaną realizację dochodów własnych w tych latach, stosownie do podjętych uchwał w sprawie podatków i opłat lokalnych, jak również w oparciu o szacowane dane z Ministerstwa Finansów na rok 2013 oraz dotacje przekazywane na zadania zlecone, jak również wynikające z obowiązku realizacji przez gminę ustaw, m.in. o systemie oświaty. Od roku 2016 założono planowany wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie ok. 2%. Ponieważ trudno jest oszacować dochody na cały okres sporządzenia WPF Gminy Jabłonna, jak i prognozy spłaty kwoty długu, gdyż na wysokość uzyskiwanych wpływów z dochodów ma wpływ wiele czynników, zarówno tych lokalnych jak i tych mających wpływ na kształtowanie się gospodarki w kraju, dlatego szacowany wzrost dochodów przyjęto na cały okres sporządzenia prognozy.

Planowany wzrost dochodów od roku 2013 w stosunku do roku 2012 wynika m.in. z obowiązku realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminie. Obowiązek ten gmina przejmie od lipca 2013 roku. Realizacji tejże ustawy nakłada na gminy obowiązek odbioru od mieszkańców odpadów komunalnych, za co zapłaci firmie wyłonionej w drodze przetargu nieograniczonego, zaś mieszkańcy będą zobowiązani wносить stosowne opłaty za odebrane od nich śmieci, co wpłynie na dochody gminy.

W dochodach majątkowych wykazano jedynie te dochody, które są planowane do otrzymania na podstawie szacowanych wpływów z gospodarki gruntami i nieruchomościami (dział 700, rozdział 70005), w tym ze sprzedaży składników majątkowych gminy, który planowany jest w 2013 roku. W pozostałych latach wpływy z dochodów majątkowych przyjęto na poziomie uzyskiwanych dochodów w latach ubiegłych jak również informacji z Referatu Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami odnośnie możliwych dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia praw własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 076 i 077 klasyfikacji budżetowej). Z uwagi na istotność faktycznej realizacji dochodów istnieje konieczność stałego monitorowania wpływów w celu nie dopuszczenia do zachwiania płynności finansowej w gminie, dlatego też na etapie szacowania planowanych dochodów należy zachować ostrożność i rozwagę.

2. Wydatki

Kształtowanie się wysokości planowanych wydatków bieżących na okres przygotowania WPF, jak i prognozy długu jest zmienne, gdyż wielkość wydatków bieżących, tak jak i dochodów bieżących ma istotny wpływ na wyliczenie możliwości zadłużania się gmin od 2014 roku, zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych. Stąd należy założyć niewielkie wzrosty planowanych wydatków bieżących, przynajmniej do czasu znaczącej spłaty zadłużenia gminy. W perspektywie sporządzenia dokumentu do 2022 roku, trudno przewidzieć wielkości planowanych wydatków, które będą realizowane proporcjonalnie do uzyskiwanych planowanych dochodów.

Trudność oszacowania wydatków w takim okresie wynika również z niewiedzy co do konieczności przejmowania przez gminy obowiązków wynikających z nowych ustaw, czy też ich zmian. W 2013 roku mamy właśnie taką sytuację, o której wspomniano w informacji o dochodach. Realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminie powoduje wzrost wydatków od lipca 2013 roku i w latach następnych. Ponadto na wzrost wydatków przekłada się kolejna ustawowa podwyżka wynagrodzeń dla nauczycieli.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także planowanej emisji papierów wartościowych w formie obligacji komunalnych.

Szacowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią sumę wynagrodzeń pracowników zatrudnionych we wszystkich jednostkach budżetowych gminy.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego stanowią sumę wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wójta, koszty otrzymywanego ryczałtu samochodowego z tytułu używania samochodu prywatnego dla potrzeb służbowych i wartość abonamentu za używanie służbowego telefonu komórkowego, jak również wydatki na diety radnych.

W przedsięwzięciach w wydatkach bieżących z uwagi na uwarunkowania formalne przesunięto na rok 2013 czas wykonania studium i płatność za ostatni etap prac (poz.II.2). Zaniechano realizacji projektu pn. Super Belfer, z uwagi na brak złożonych ofert zarówno w przetargu nieograniczonym jak i w trybie z wolnej ręki. W związku z powyższym brak jest możliwości realizacji projektu.

Wydatki majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia wynikające z załącznika do uchwały, stanowią wieloletnie zadania inwestycyjne realizowane, jak i planowane do zrealizowania, oczywiście uwzględniające planowaną sytuację finansową gminy w poszczególnych latach. Z uwagi na wysokie koszty realizacji planowanej budowy Centrum Edukacyjno - Kulturalno - Sportowego, tj. pierwszego etapu związanego z budową szkoły, konieczne jest zaniechanie realizacji innych ważnych zadań inwestycyjnych, poza tymi związanymi bezpośrednio z uruchomieniem szkoły, tj. budową kanalizacji i wodociągu. *Dokonano zmiany w przedsięwzięciach majątkowych w poz.III.3 wykonanie dokumentacji i budowa SUW wraz z dokumentacją sieci wodociągowej w Chotomowie, polegającej na wprowadzeniu planowanych wydatków w roku 2013, co spowodowało wzrost łącznych nakładów finansowych. W poz.III.5 wydłużono czas realizacji przedsięwzięcia i zwiększono łączne nakłady finansowe w związku z realizacją kolejnego etapu w roku 2013 budowy oświetlenia chodnika przy drodze nr 630.*

WPF, zgodnie z zapisem w ustawie o finansach publicznych winna być realistyczna. Dlatego w przedsięwzięciach uwzględniono zadania, projekty, programy, z których wynikają kwoty zobowiązań i jest określony czas realizacji. Możliwość zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania i z których wynikające płatności przekraczają rok budżetowy (są to m.in. media) wynika z upoważnienia zawartego w uchwale.

3.Przychody

Z uwagi na to, iż z uzyskiwanych przez gminę dochodów nie ma możliwości sfinansowania wszystkich planowanych do zrealizowania wydatków majątkowych związanych z rozwojem gminy i potrzebami mieszkańców konieczne jest planowanie nowych przychodów. W latach 2013-2014 planowana jest emisja papierów wartościowych w postaci obligacji komunalnych na wydatki związane z budową szkoły podstawowej wraz z infrastrukturą związaną z budową kanalizacji i ujęcia wody w jej obrębie. Ponadto z planowanej emisji obligacji częściowo spłacane będą wcześniej zaciągnięte zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Z uwagi na możliwość wprowadzenia wolnych środków w roku 2013, jako źródło spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, jak również źródło pokrycia częściowo deficytu, planowana jest mniejsza emisja obligacji w latach 2013-2014.

4.Rozchody

Rozchody wynikające z WPF na lata 2013-2022 jak również wynikające z załączonej prognozy kwoty spłaty długu to spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramu spłat na podstawie podpisanych umów oraz wykupu planowanych do emisji obligacji komunalnych. Na rozchody gminy składają się płatności z tytułu rat pożyczek udzielonych na preferencyjnych warunkach przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, rat kredytów również udzielonych na preferencyjnych warunkach przez Bank Ochrony Środowiska oraz raty kredytu zaciągniętego w 2009 i 2010 roku na pokrycie planowanego deficytu budżetowego, jak również wykup planowanych do wyemitowania obligacji komunalnych. Z uwagi na niższą planowano emisję obligacji, uległy zmianie w latach 2015-2022 rozchody z tytułu ich wykupu.

5.Wynik budżetu

Planowane dochody i wydatki wynikające z WPF na lata 2013-2014 zakładają występowanie w Gminie Jabłonna deficytu budżetowego. Zgodnie z art.226 ust.1 pkt.4 w WFP wskazano źródła sfinansowania deficytu z emisji obligacji komunalnych, jak również z wolnych środków. Deficyt budżetu gminy może być finansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych, kredytów, pożyczek oraz wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Od roku 2015 przyjęto występowanie w gminie nadwyżki budżetowej, co wynika z konieczności wprowadzenia ograniczeń w wydatkach w celu możliwości spłaty zadłużenia jak również trudnego do przewidzenia stanu finansów publicznych. Planowana nadwyżka budżetowa przeznaczona będzie na spłatę zadłużenia.

6.Prognoza kwoty długu

Z art. 227 ust.2 wynika, że prognoza kwoty długu, która jest załącznikiem do uchwały o WPF sporządzona jest na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W Gminie Jabłonna jest to dokument sporządzony na lata 2013-2022.

Stosowanie od 2014 roku art.243 ustawy o finansach publicznych o obowiązywaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia mocno ogranicza możliwości inwestowania w gminie i przyczynia się do cięcia wydatków bieżących, a także konieczności rezygnacji z planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych, ich ograniczonej realizacji lub konieczności etapowania prac.

Z konstrukcji budżetu wynika, iż różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi przeznaczona jest w pierwszej kolejności na wydatki majątkowe, a następnie na spłatę zaciągniętego zadłużenia. Stąd przychody z emisji obligacji częściowo przeznaczone są na wydatki majątkowe i częściowo na spłatę zadłużenia. Niemniej jednak jest to nie do końca słuszne, gdyż doprowadza do rolowania zobowiązań. Gdy nadwyżkę dochodów na wydatkami bieżącymi winno się najpierw przeznaczyć na spłatę zaciągniętego w latach ubiegłych zadłużenia, a dopiero pozostałe środki przeznaczyć na możliwe do zrealizowania wydatki majątkowe.

WÓJT
Olga Muniak
Olga Muniak

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../2012 Rady Gminy Jabłonna z dnia grudnia 2012 r.
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jabłonna na lata 2013-2022

Ip.	Wyszczególnienie	2012*	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
I	Dochody	47 411 188	47 783 679	48 170 146	48 102 736	47 807 884	48 035 482	48 646 565	49 817 496	50 260 539	51 263 750	52 287 025
a	bieżące	45 087 087	45 483 217	46 040 146	47 972 736	47 677 884	47 935 482	48 546 565	49 517 496	50 160 539	51 163 750	52 187 025
b	majątkowe	2 324 101	2 300 462	130 000	130 000	130 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	w tym sprzedaż majątku	1 500 000	1 473 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Wydanki	44 097 092	56 746 309	52 566 536	45 747 257	46 153 004	46 230 602	46 791 885	47 505 616	48 065 539	49 075 750	50 595 025
a	bieżące	41 709 601	44 682 073	45 334 073	45 310 743	45 537 297	45 511 215	45 738 771	46 053 723	46 283 992	46 515 412	46 747 989
	obsługa długu	483 690	620 000	880 000	811 000	768 000	663 000	508 000	354 000	200 000	120 000	70 000
	gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 448 168	19 606 119	19 606 119	19 998 241	20 000 912	20 400 930	20 400 930	20 808 949	21 225 128	21 649 630	22 082 623
	w tym wydatki związane z funkcjonowaniem organów J.S.t.	456 460	456 460	456 460	461 025	461 025	461 025	461 025	465 635	465 635	465 635	465 635
	Przedsięwzięcia	1 651 163	2 793 050	3 980 651	1 160 400	8 400	6 800	3 600	3 600	3 600	3 600	1 800
b	majątkowe	2 387 491	12 064 236	7 232 463	436 514	615 707	719 387	1 052 914	1 451 893	1 781 547	2 560 338	3 847 036
	Przedsięwzięcia	1 384 229	10 654 925	7 232 463	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Przychody	0	11 803 926	6 975 000	0	0	0	0	0	0	0	0
a	zaciągany dług	0	7 853 000	6 975 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	w tym emisja obligacji	0	7 853 000	6 975 000	0	0	0	0	0	0	0	0
b	spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wolne środki	0	3 950 926	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	Rozchody	3 314 096	2 841 296	2 578 610	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000
a	spłata długu	3 314 096	2 841 296	2 578 610	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000
	pożyczki	1 006 480	1 006 480	758 480	301 479	126 880	126 880	126 880	126 880	0	0	0
	kredyty	2 307 616	1 834 816	1 820 130	220 000	0	0	0	0	0	0	0
	w tym wykup obligacji	0	0	0	1 834 000	1 528 000	1 678 000	1 728 000	1 985 000	2 195 000	2 188 000	1 692 000
b	pożyczki do udzielenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)	3 314 096	-8 962 630	-4 396 390	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000

Ip.	Wyszczególnienie	2012*	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Va	Finansowanie deficytu	0	8 962 630	4 396 390	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	7 853 000	4 396 390	0	0	0	0	0	0	0	0
	spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wojne środki	0	1 109 630	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	3 314 096	0	0	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000
	spłata zaciągniętego długu	3 314 096	0	0	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000
	udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	Dług / Prognoza kwoty długu	6 448 905	11 460 609	15 856 999	13 501 520	11 846 640	10 041 760	8 186 880	6 075 000	3 880 000	1 692 000	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	8,01%	7,24%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	13,60%	23,98%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D	0,0801	0,0724	0,0718	0,0658	0,0507	0,0514	0,0486	0,0497	0,0477	0,0450	0,0337
X.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	x	x	0,0968	0,0689	0,0530	0,0521	0,0502	0,0510	0,0593	0,0682	0,0792
XI.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX) - nie może być ze znakiem "minus"	x	x	0,0250	0,0031	0,0024	0,0007	0,0016	0,0013	0,0117	0,0232	0,0455

Ip.	Wyszczególnienie	2012*	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	2 578 610	0	0	0	0	0	0	0	0
	splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wolne środki	0	2 841 296	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa	3 314 056	0	0	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000
XII.	Spółb sfinansowania spłaty długu											

Wielkości kontrolne i informacyjne												
A.	Limit obciążeń budżetu splata długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami-średnia z trzech lat	0,0821	0,1146	x	x	x	x	x	x	x	x	x
B.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) - od roku 2014 nie może być ze znakiem "minus"	0,0020	0,0422	x	x	x	x	x	x	x	x	x
C.	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,1029	0,0476	0,0562	0,0553	0,0448	0,0505	0,0577	0,0698	0,0771	0,0907	0,1040
D.	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych+ wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 ufp) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	3 377 486	4 752 070	2 706 073	2 661 993	2 140 587	2 424 268	2 807 794	3 463 773	3 876 547	4 648 338	5 439 036

*Plan roku 2012 na dzień 30 września, zgodnie z art.243 uoifp

4	Wykonanie dokumentacji i budowa stacji uzdatniania wody dla zachodniej części Gminy Jabłonna	UG	2008-2014	800	114 428	0	685 572													685 572	
5	Budowa oświetlenia chodnika przy drodze nr 630	UG	2009-2013	467 713	377 713	90 000														90 000	
6	Współrealizacja projektu pn. "Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu" - BW	UG	2012-2013	14 220	10 935	3 285														3 285	
7	Współrealizacja projektu pn. "Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej nawiązanie dwuzdrożności potencjału województwa" - EA	UG	2012-2013	18 015	6 375	11 640														11 640	
8	Budowa przewodu wodociągowego doprowadzającego wodę do Centrum Edukacyjno-Kulturalno-Sportowego (dz.nr ew.151) w Chotomowie	UG	2011-2014	499 680	19 680	0	480 000													480 000	
9	Wykonanie dokumentacji technicznej modernizacji istniejącego waku przeciwpowodziowego rzeki Wisły na terenie gminy Jabłonna	UG	2012-2013	450 000	50 000	400 000														400 000	
Suma				22 202 564	4 315 176	10 654 925	7 232 463	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	
IV Wieloletnie porządzenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Łącznie (I + II + III+IV)				35 964 682	10 111 793	13 447 975	11 213 114	1 160 400	8 400	6 800	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	1 800					X

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza										
		2012*	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Zobowiązania wg tytułów dłużnych (zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia): (1.1 + 1.2 + 1.3)	9 763 001	14 301 905	18 435 609	15 856 999	13 501 520	11 846 640	10 041 760	8 186 880	6 075 000	3 880 000	1 692 000
1.1	Zaciągnięte zobowiązania (z wyłączeniami ustawowymi) z tytułu:	9 763 001	6 448 905	11 460 609	15 856 999	13 501 520	11 846 640	10 041 760	8 186 880	6 075 000	3 880 000	1 692 000
1.1.1	pożyczek	3 580 439	2 573 959	1 567 479	808 959	507 520	380 640	253 760	126 880	-	-	-
1.1.2	kredytów	6 182 562	3 874 946	2 040 130	220 000	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	obligacji	-	-	7 853 000	14 828 000	12 994 000	11 466 000	9 788 000	8 060 000	6 075 000	3 880 000	1 692 000
1.2	Planowane w roku budżetowym (z wyłączeniami ustawowymi):	-	7 853 000	6 975 000	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1	pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2	kredyty, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.1	EBOIR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3	obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4	inne źródła	-	7 853 000	6 975 000	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Pożyczki, kredyty i obligacje na współfinansowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.1	zaciągnięte zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.2	planowane zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Obsługa długu (2.1 + 2.2 + 2.3)	3 797 786	3 461 296	3 458 610	3 166 479	2 422 880	2 467 880	2 362 880	2 465 880	2 395 000	2 308 000	1 762 000
2.1	Spłata rat kapitałowych z wyłączeniami ustawowymi	3 314 096	2 841 296	2 578 610	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000
2.1.1	kredytów i pożyczek	3 314 096	2 841 296	2 578 610	521 479	126 880	126 880	126 880	126 880	126 880	126 880	0
2.1.2	wykup papierów wartościowych	-	-	-	1 834 000	1 528 000	1 678 000	1 728 000	1 985 000	2 195 000	2 188 000	1 692 000
2.1.3	udzielonych poręczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Spłata zobowiązań z tytułu	483 690	620 000	880 000	811 000	768 000	663 000	508 000	354 000	200 000	120 000	70 000
2.3	Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego	6 448 905	11 460 609	15 856 999	13 501 520	11 846 640	10 041 760	8 186 880	6 075 000	3 880 000	1 692 000	-
4	Prognozowane dochody budżetowe	47 411 188	47 783 679	48 170 146	48 102 736	47 807 884	48 035 482	48 546 565	49 617 496	50 260 539	51 263 750	52 287 025
4.1	dochody bieżące	45 087 087	45 483 217	48 040 146	47 972 736	47 677 884	47 935 482	48 546 565	49 517 496	50 160 539	51 163 750	52 187 025
4.2	dochody majątkowe, w tym:	2 324 101	2 300 462	130 000	130 000	130 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
4.3	sprzedaż majątku	1 500 000	1 473 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Prognozowane wydatki budżetowe	44 097 092	56 746 309	52 566 536	45 747 257	46 153 004	46 230 602	46 791 685	47 505 616	48 065 539	49 075 750	50 595 025
5.1	wydatki bieżące	41 709 601	44 682 073	45 334 073	45 310 743	45 537 297	45 511 215	45 738 771	46 053 723	46 283 992	46 515 412	46 747 989
5.2	wydatki majątkowe	2 387 491	12 064 236	7 232 463	436 514	615 707	719 387	1 052 914	1 451 893	1 781 547	2 560 338	3 847 036
6	Prognozowany wynik finansowy	3 314 096	- 8 962 630	- 4 396 390	2 355 479	1 654 880	1 804 880	1 854 880	2 111 880	2 195 000	2 188 000	1 692 000
7	Relacje do dochodów (w %):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.1	Długu (art. 170 ust. 1) (1 - 2.1 - 2.2) / 4	13,60%	23,98%	23,98%	23,98%	23,98%	23,98%	23,98%	23,98%	23,98%	23,98%	23,98%
7.2	Długu po uwzględnieniu wyłączeń (art. 170 ust. 3) (1.1 + 1.2 - 2.1) / 4	8,01%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%
7.3	Spłaty zadłużenia (art. 169 ust. 1) (2 / 4)	8,01%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%
7.4	Spłaty zadłużenia po uwzględnieniu wyłączeń (art. 169 ust. 3) (2.1 + 2.3) / 4	8,01%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%	7,24%
7.5	Wartość relacji z art. 243 w poszczególnych latach	0,0020	0,0422	0,0250	0,0031	0,0024	0,0007	0,0016	0,0013	0,0117	0,0232	0,0455
7.6	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust. 1 ustawy o f.p. część wzoru (R+O)/D	0,0801	0,0724	0,0718	0,0658	0,0507	0,0514	0,0486	0,0497	0,0477	0,0450	0,0337
7.7	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o f.p. - średnia z 3 poprzednich lat	0,0821	0,1146	0,0968	0,0689	0,0530	0,0521	0,0502	0,0510	0,0593	0,0682	0,0792

* Plan roku 2012 według stanu na dzień 30 września (zgodnie z ucp)