

Uchwała Nr IV/20/2011
Rady Gminy Jabłonna
z dnia 26 stycznia 2011 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonna na lata 2011–2024

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 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. 2 i 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

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jabłonna na lata 2011–2024 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2011–2016, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Uchwała się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2011–2024, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do Uchwały.

§ 4

I. Upoważnia się Wójta Gminy Jabłonna do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Jabłonna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Jabłonna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości kwot wynikających z Załącznika Nr 2 część B.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jabłonna.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IV/20/2011 Rady Gminy Jabłonna z dnia 26 stycznia 2011r.
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jabłonna na lata 2011-2024

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
I	Dochody	43 470 243	44 355 825	41 374 316	42 410 674	43 467 816	44 556 386	45 667 046	46 524 490	47 848 005	48 665 361	48 876 271	49 546 178	50 242 833	50 916 903	51 659 076
a	bieżące	38 707 582	40 248 173	41 254 316	42 285 674	43 342 816	44 426 386	45 537 046	46 524 490	47 748 005	48 566 361	48 776 271	49 446 178	50 142 833	50 816 903	51 559 076
b	w tym: majątkowe	4 762 661	4 107 712	120 000	125 000	125 000	130 000	130 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	w tym: sprzedaż majątku	2 762 539	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Wydatki	50 956 164	48 204 954	42 061 420	42 490 760	44 252 588	44 327 889	45 933 148	43 740 592	44 734 107	45 752 460	46 796 271	47 866 178	48 962 833	50 086 903	51 239 076
a	bieżące	40 120 689	38 479 813	35 741 808	36 927 854	38 438 550	40 474 514	41 036 376	39 740 592	40 734 107	41 752 460	42 796 271	43 866 178	44 962 833	46 086 903	47 239 076
	obsługa długu	727 364	800 000	960 675	977 235	1 016 795	1 011 000	1 126 000	1 000 000	900 000	800 000	700 000	600 000	500 000	400 000	300 000
	gwarancje i poręczenia															
	w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 091 158	17 105 649	17 103 449	17 274 483	17 447 228	17 621 701	17 797 918	17 975 897	18 155 656	18 337 213	18 520 585	18 705 791	18 892 849	19 081 777	19 272 595
	w tym: wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	388 153	397 201	397 201	401 173	405 185	409 237	413 329	417 462	421 637	425 853	430 112	434 413	438 757	443 145	447 576
	Przebieżnięcia	x	14 939 501	14 038 882	14 374 874	15 174 043	15 717 669	16 847 115								
b	majątkowe	10 835 475	9 725 141	6 319 612	5 562 906	5 814 038	3 853 375	4 896 772	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
	Przebieżnięcia	x	7 527 100	4 365 000	4 165 000	3 995 141	2 500 000	2 889 988								
III	Przychody	6 608 946	6 992 025	3 900 000	3 900 000	4 900 000	2 500 000	3 000 000								
a	zaciągany dług	3 270 461	3 849 129	3 900 000	3 900 000	4 900 000	2 500 000	3 000 000								
	pożyczki	908 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000											
	kredyty	2 362 461				2 000 000										
	emisja obligacji		2 849 129	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 500 000	3 000 000								
b	spłata udzielonych pożyczek															
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich															
d	wolne środki	3 338 485	3 142 896													
IV	Rozchody	2 423 680	3 142 896	3 212 896	3 819 914	4 115 228	2 728 497	2 733 898	2 883 898	3 113 898	2 913 901	2 080 000	1 680 000	1 280 000	830 000	420 000
a	spłata długu	2 423 680	3 142 896	3 212 896	3 819 914	4 115 228	2 728 497	2 733 898	2 883 898	3 113 898	2 913 901	2 080 000	1 680 000	1 280 000	830 000	420 000
	pożyczki	961 880	1 136 480	1 206 480	1 406 480	1 358 480	901 479	726 880	526 880	326 880	126 880					
	kredyty	1 461 800	2 006 416	2 006 416	2 006 416	1 949 730	620 000	400 000	400 000	400 000	400 000					
	wykup obligacji				407 018	807 018	1 207 018	1 607 018	1 957 018	2 387 018	2 387 021	2 080 000	1 680 000	1 280 000	830 000	420 000
b	pożyczki do udzielenia															
V	Wynik budżetu (+ nadwyżka; - deficyt)	-7 485 921	-3 849 129	-687 104	-80 086	-784 772	228 497	-266 102	2 883 898	3 113 898	2 913 901	2 080 000	1 680 000	1 280 000	830 000	420 000

Ip.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Va	Finansowanie deficytu	6 608 946	3 849 129	687 104	80 086	784 772	0	266 102								
	pożyczki	908 000	1 000 000	687 104	80 086	0	0	0								
	kredyty	2 362 461	0	0	0	784 772	0	0								
	emisja obligacji	0	2 849 129	0	0	0	0	266 102								
	spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0								
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0								
	wolne środki	3 336 485	0	0	0	0	0	0								
Vb	Przeznaczenie nadwyżki	0	0	0	0	0	228 497	0	2 883 898	3 113 898	2 913 901	2 080 000	1 680 000	1 280 000	830 000	420 000
	spłata zaciągniętego długu	0	0	0	0	0	228 497	0	2 883 898	3 113 898	2 913 901	2 080 000	1 680 000	1 280 000	830 000	420 000
	udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0								
VI	Dług / Prognoza kwoty długu	12 905 897	13 612 130	14 289 234	14 379 320	15 164 082	14 935 585	15 201 697	12 317 799	9 203 901	6 290 000	4 210 000	2 530 000	1 250 000	420 000	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	7,25%	8,89%	10,09%	11,31%	x	x	x								
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	29,69%	30,69%	34,56%	33,90%	x	x	x								
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: (R + O)/D	0,0725	0,0889	0,1009	0,1131	0,1181	0,0839	0,0845	0,0833	0,0839	0,0763	0,0569	0,0460	0,0354	0,0242	0,0139
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	x	x	0,1186	0,1241	0,1093	0,1000	0,1109	0,1302	0,1440	0,1363	0,1250	0,1127	0,1029
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	x	x	0,0005	0,0402	0,0248	0,0167	0,0270	0,0539	0,0872	0,0903	0,0896	0,0885	0,0889

Ip.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	pożyczki	0	0	312 896	919 914	0	0	0								
	kredyty	0	0	0	0	1 215 228	0	0								
	emisja obligacji	0	0	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 500 000	2 733 898								
XII.	splata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0								
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0								
	wolne środki	2 423 680	3 142 896	0	0	0	0	0								
	nadwyżka budżetowa	0	0	0	0	0	228 497	0								
* plan wg sprawozdania za III kw.																
Wielkości kontrolne i informacyjne																
A.	Limit obciążeń budżetu splotą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami-srednia z trzech lat	x	0,0943	0,0443	0,0868	x	x	x								
B.	Relacja o ktorej mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240)	x	0,0054	-0,0566	-0,0263	x	x	x								
C.	(Dochody bieżące + sprzedaz majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,0310	0,0962	0,1332	0,1263	0,1128	0,0887	0,0986	0,1455	0,1466	0,1400	0,1223	0,1126	0,1031	0,0929	0,0836
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"	1 925 378	4 911 196	5 512 508	5 357 820	4 904 266	3 951 872	4 500 670	6 783 898	7 013 898	6 813 901	5 980 000	5 580 000	5 180 000	4 730 000	4 320 000

*Plan na dzień 30 września 2010 roku, zadłużenie na 31.12.2010 z tytułu faktycznie zaciągniętych zobowiązań.

Przewodniczący Rady Gminy
W. Stawalski
 mgr Władimir Kowalik

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków / Limit zobowiązań					
						2011	2012	2013	2014	2015	2016
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UG	Jak w części B załącznika	53 000 090		13 582 291	12 668 882	12 999 874	13 749 043	14 287 669	15 367 115
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)										
1	Dofinansowanie komunikacji na terenie Gminy Jabłonna	UG	2006-2016	8 142 989	2 942 989	1 250 000	1 300 000	1 300 000	1 350 000	1 350 000	1 400 000
2	Wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Jabłonna	UG	2009-2011	74 420	37 210	37 210					
3	Służby ponadnormatywne Policji	UG	2006-2016	659 960	369 960	70 000	70 000	75 000	75 000	80 000	80 000
	Suma	X	X	8 877 369	3 350 159	1 357 210	1 370 000	1 375 000	1 425 000	1 430 000	1 480 000
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)										
1	Budowa Centrum Edukacyjno-Kulturalno-Sportowego w Chotomowie	UG	2008-2016	16 000 000	1 710 012	2 900 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 500 000	2 889 988
2	Budowa przepompowni PIII oraz kanalizacji ściekowej w jej otoczeniu	UG	2008-2014	5 000 000	266 714	2 000 000	900 000	900 000	933 286		
3	Budowa wodociągu w ul. Listopadowej i części ul. Królewskiej w Jabłonie	UG	2008-2011	380 004	30 004	350 000					
4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Listopadowej i części ul. Królewskiej w Jabłonie	UG	2008-2011	690 263	40 263	650 000					
5	Wykonanie dokumentacji i budowa Stacji Uzdatniania Wody (SUW) na dz. nr ewid. 151 w Chotomowie	UG	2010-2014	2 000 000	95 689	300 000	600 000	600 000	404 311		
6	Wykonanie dokumentacji i budowa stacji uzdatniania wody dla zachodniej części Gminy Jabłonna	UG	2010-2014	1 800 000	111 476	200 000	500 000	500 000	488 524		
7	Budowa ulicy Listopadowej w Jabłonie	UG/ST	2010-2012	417 640	17 640	200 000	200 000				
8	Wykonanie dokumentacji przepompowni P IV i P V oraz kanalizacji ściekowej w ich otoczeniu	UG	2009-2011	707 600	30 500	677 100					
9	Budowa oświetlenia chodnika przy drodze nr 630	UG	2010-2014	800 000	50 980	250 000	165 000	165 000	169 020		
	Suma	X	X	27 795 507	2 353 278	7 527 100	4 365 000	4 165 000	3 995 141	2 500 000	2 889 988
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp										
1				0							
	Suma	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0
	Łącznie (I + II + III+IV)	X	X	89 672 966	5 703 437	22 466 601	18 403 882	18 539 874	19 169 184	18 217 669	19 737 103

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków / Limit zobowiązań					
					2011	2012	2013	2014	2015	2016
Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)										
1	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w celu zapewnienia ciągłości działania	Urząd Gminy	2011-2016	38 817 095	7 835 379	7 308 449	7 499 393	7 931 575	8 242 299	8 865 012
2	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w celu zapewnienia ciągłości działania	Szkoła Podstawowa w Jabłonie	2011-2016	4 346 255	877 308	818 309	839 689	888 079	922 870	992 593
3	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w celu zapewnienia ciągłości działania	Szkoła Podstawowa w Chotomowie	2011-2016	3 111 931	628 155	585 912	601 219	635 867	660 778	710 700
4	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w celu zapewnienia ciągłości działania	Publiczne Gimnazjum w Jabłonie	2011-2016	3 501 311	706 753	659 224	676 447	715 430	743 457	799 626
5	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w celu zapewnienia ciągłości działania	Publiczne Przedszkole w Chotomowie	2011-2016	1 864 105	376 277	350 972	360 142	380 896	395 818	425 723
6	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w celu zapewnienia ciągłości działania	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2011-2016	15 554 420	3 139 719	2 928 573	3 005 086	3 178 266	3 302 776	3 552 304
7	Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki w celu zapewnienia ciągłości działania	Pracownia Urbanistyczno-Architektoniczna w Jabłonie	2011-2016	92 642	18 700	17 443	17 898	18 930	19 671	21 157
Suma				X	13 582 291	12 668 882	12 999 874	13 749 043	14 287 669	15 367 115

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr IV/20/2011 Rady Gminy Jabłonna z dnia 26 stycznia 2011 r.
Prognoza kwoty długu i spłat na lata 2011 - 2024
w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	Prognoza												
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Zobowiązania wg tytułów dłużnych (zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia): (1.1 + 1.2 + 1.3)	12 905 897	16 755 026	17 512 130	18 199 234	19 279 320	17 664 092	17 935 595	15 201 697	12 317 799	9 203 901	6 290 000	4 210 000	2 530 000	1 250 000	420 000
1.1	Zaciągnięte zobowiązania (z wyłączeniami ustawowymi) z tytułu:	12 905 897	12 905 897	13 612 130	14 299 234	14 379 320	15 164 092	14 935 595	15 201 697	12 317 799	9 203 901	6 290 000	4 210 000	2 530 000	1 250 000	420 000
1.1.1	pożyczek	4 716 919	4 716 919	4 560 439	4 373 958	3 967 479	2 605 999	1 707 520	980 640	453 760	126 880	-	-	-	-	-
1.1.2	kredytów	8 188 978	8 188 978	6 182 552	4 176 146	2 169 730	2 220 000	1 600 000	1 200 000	800 000	400 000	-	-	-	-	-
1.1.3	obligacji	-	2 849 129	2 849 129	5 749 129	8 242 111	10 335 093	11 628 075	13 021 057	11 064 039	8 677 021	6 290 000	4 210 000	2 530 000	1 250 000	420 000
1.2	Planowane w roku budżetowym (z wyłączeniami ustawowymi):	3 849 129	3 849 129	3 900 000	3 900 000	4 900 000	2 500 000	3 000 000	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1	pożyczki	1 000 000	1 000 000	1 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2	kredyty, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3	EBOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4	obligacje	2 849 129	2 849 129	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 500 000	3 000 000	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4	inne źródła	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	3 942 896	4 173 571	4 797 149	3 739 497	3 859 898	3 883 898	3 883 898	3 883 898	4 013 898	3 713 901	2 780 000	1 780 000	1 230 000	720 000	
2.1	Spłata rat kapitałowych z wyłączeniami ustawowymi	3 142 896	3 212 896	3 819 814	4 115 228	2 728 497	2 733 898	2 733 898	2 733 898	3 113 898	2 913 901	2 080 000	1 680 000	830 000	420 000	
2.1.1	kredytów i pożyczek	3 142 896	3 212 896	3 412 896	3 308 210	1 521 479	1 126 880	926 880	526 880	2 387 018	2 387 018	2 080 000	1 680 000	830 000	420 000	
2.1.2	wykup papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.3	uzupełnionych poręczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Spłata zobowiązań z tytułu współfinansowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Spłata odsetek i dyskonta	727 364	800 000	980 675	977 235	1 016 765	1 011 000	1 126 000	1 000 000	900 000	800 000	700 000	600 000	500 000	400 000	300 000
3	Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego	12 905 897	13 612 130	14 299 234	14 379 320	15 164 092	14 935 595	15 201 697	15 201 697	12 317 799	9 203 901	6 290 000	4 210 000	2 530 000	1 250 000	420 000
4	Prognozowane dochody budżetowe	43 470 243	44 355 825	41 374 316	42 410 674	43 467 816	44 556 386	45 667 046	46 624 490	47 848 005	48 666 361	48 876 271	49 546 178	50 242 833	50 916 903	51 659 076
4.1	dochody bieżące	38 707 582	40 248 113	41 254 316	42 285 674	43 342 816	44 428 386	45 537 046	46 524 490	47 748 005	48 566 361	48 776 271	49 446 178	50 142 833	50 816 903	51 558 076
4.2	dochody majątkowe, w tym:	4 762 661	4 107 712	120 000	125 000	125 000	130 000	130 000	130 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
4.3	sprzedaż majątku	2 762 539	2 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Prognozowane wydatki budżetowe	50 956 164	48 204 854	42 061 420	42 490 760	44 252 588	44 327 889	45 933 148	43 740 592	44 734 107	45 752 460	46 796 271	47 866 178	48 962 833	50 088 903	51 239 076
5.1	wydatki bieżące	40 120 689	35 741 808	35 741 808	36 927 854	38 438 550	40 474 514	41 036 376	39 740 592	40 734 107	41 752 460	42 796 271	43 866 178	44 962 833	46 088 903	47 239 076
5.2	wydatki majątkowe	10 835 475	9 725 141	6 319 612	5 562 906	5 814 038	3 853 375	4 896 772	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
6	Prognozowany wynik finansowy	-7 485 921	-3 849 129	-6 871 104	-80 086	-784 772	228 497	-286 102	2 883 898	3 113 898	2 913 901	2 080 000	1 680 000	830 000	400 000	420 000
7	Relacje do dochodów (w %):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.1	Długu (art. 170 ust. 1) (1 - 2.1 - 2.2) / 4	29,69%	30,89%	34,56%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%
7.2	Długu po uwzględnieniu wyłączeń (art. 170 ust. 3) (1.1 + 1.2 - 2.1) / 4	29,69%	30,89%	34,56%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%	33,90%
7.3	Spłaty zadłużenia (art. 169 ust. 1) (2.1) / 4	7,25%	8,89%	10,09%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%
7.4	Spłaty zadłużenia po uwzględnieniu wyłączeń (art. 169 ust. 3) (2.1 + 2.3) / 4	7,25%	8,89%	10,09%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%	11,31%
7.5	Wartości relacji z art. 243 w poszczególnych latach	x	0,0054	-0,0263	0,0005	0,0402	0,0248	0,0167	0,0539	0,0270	0,0539	0,0872	0,0903	0,0896	0,0885	0,0889
7.6	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust. 1 ustawy o f.p. część wzoru (R+OJD)	-	0,0889	0,1009	0,1181	0,0839	0,0845	0,0833	0,0763	0,0839	0,0763	0,0569	0,0460	0,0354	0,0242	0,0139
7.7	Limit obciążenia 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	-	0,0943	0,0443	0,0868	0,1186	0,1241	0,1093	0,1000	0,1109	0,1302	0,1440	0,1363	0,1250	0,1127	0,1029

* Faktyczne zadłużenie Gminy Jabłonna, z tytułu zaciągniętych kredytów na pokrycie planowanego deficytu budżetu w łącznej wysokości 2 362 461 zł i zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW na realizację budowy kanalizacji w gminie w wysokości 908 000 zł stanowi na dzień 31.12.2010 roku kwotę 12 905 897 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Jabłonna na lata 2011-2024

Przewodniczący Rady Gminy
W. Kowalik
mgr Włodzimierz Kowalik

Konsekwencją przekroczenia przez sektor rządowy i samorządowy niebezpiecznego progu deficytu budżetowego Komisja Europejska wydała w 2008 roku rządowi polskiemu zalecenia dotyczące redukcji nadmiernego deficytu w sposób wiarygodny i trwałe. Postanowiono, iż ciężar dostosowań nie może spoczywać wyłącznie na budżecie państwa, ale powinien być rozłożony na wszystkie podmioty sektora finansów publicznych. Ograniczenie nierównowagi finansów przez rząd w najbliższych latach przełożyło się na samorządy, między innymi poprzez nową ustawę o finansach publicznych, wprowadzającą między innymi od 2011 roku zmianę polegającą na niemożliwości uchwalenia budżetu gminy, gdzie bieżące wydatki są większe od bieżących dochodów oraz wprowadzenie indywidualnego wskaźnika zadłużenia dla gmin, który jest obowiązujący do stosowania od 2014 roku.

Zgodnie z art. 227 ust.1 wynika, że 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. Stąd też Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jabłonna obejmuje lata 2011 – 2016 w zakresie realizacji przedsięwzięć, 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, tj. w okresie od 2011 do 2024 roku, czyli na okres prognozy kwoty długu.

1. Dochody

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 2,5%. Przy oszacowaniu średniorocznego wskaźnika wzrostu dochodów uwzględniono założenia makroekonomiczne na lata 2011-2014 opublikowane przez Ministerstwo Finansów na potrzeby sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) przez jednostki samorządu terytorialnego. Ponieważ trudno jest oszacować dochody na cały okres sporządzenia WPF Gminy Jabłonna, jak i prognozy 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. Uznano, że będzie to właściwsze, aniżeli określanie indywidualnego wskaźnika wzrostu dochodów na poszczególne lata, czy też nie zwiększanie wpływów z planowanych dochodów.

W zakresie dochodów majątkowych na 2011 rok wykazano jedynie te dochody, które są planowane do otrzymania na podstawie podpisanych umów o dotacje, jak również oszacowano wpływy planowane do uzyskania ze sprzedaży składników majątkowych gminy. 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).

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 zmniejszenie planowanych wydatków bieżących w 2012 roku w stosunku do 2011 roku, po czym planowane wielkości wydatków bieżących od 2013 roku wzrastają. W perspektywie sporządzenia dokumentu do 2024 roku, trudno przewidzieć wielkości wydatków.

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

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 wynagrodzeń 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.

Wydatki majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia wynikające z załącznika do uchwały, stanowią wieloletnie zadania inwestycyjne planowane do zrealizowania, oczywiście uwzględniające sytuację finansową gminy w poszczególnych latach i analizując na bieżąco stan finansów gminy. W pozostałym zakresie planuje się realizację zadań inwestycyjnych w okresie rocznym.

Z uwagi na pierwszy rok obowiązków sporządzenia WPF, jak również braku jednoznacznych wytycznych co do przyjęcia pewnych konkretnych wydatków do poszczególnych elementów prognozy, chociażby tych związanych z wydatkami na funkcjonowanie organów jednostek, to również sporządzenie załącznika o przedsięwzięciach na wydatki związane z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy przysporzyła wielu trudności. WPF, zgodnie z zapisem w ustawie o finansach publicznych winna być realistyczna. Ale jak tu określić kwoty wydatków w kolejnych latach wynikające z umów zawieranych na dostawę energii, wody, odbiór ścieków, usługi telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, wydatki na usługi pocztowe i inne temu podobne, a mające istotny wpływ na zapewnienie ciągłości działania jednostki. W tej sytuacji przyjęto, iż przedsięwzięcia uwzględnione w prognozie realizowane w gminie związane z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy stanowią wydatki poszczególnych jednostek budżetowych Gminy Jabłonna, bez wydatków majątkowych i wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Wraz z autorami licznych publikacji na temat WPF, również stoimy na stanowisku, iż wydatki na przedsięwzięcia wynikające z art.226 ust.4 pkt.2 to nie są nakłady na realizację zadań ale zapłata za świadczone usługi zapewniająca bieżące funkcjonowanie jednostek.

Planując wydatki bieżące na 2011 rok i lata następne zastosowano obowiązujący od 2011 roku art.242 z ustawy o finansach publicznych stanowiący o tym, że nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące.

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 tym planowana jest emisja papierów wartościowych w postaci obligacji komunalnych na wydatki związane z budową szkoły podstawowej wraz z infrastrukturą związaną z budową kanalizacji w jej obrębie.

4.Rozchody

Rozchody wynikające z WPF na lata 2011-2024 jak również wynikające z załączonej prognozy kwoty długu to spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramu spłat na podstawie podpisanych umów, jak również planowanych do zaciągnięcia nowych oraz wykup 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.

5.Wynik budżetu

Planowane dochody i wydatki wynikające z WPF na lata 2011-2014 i rok 2016 zakładają występowanie w Gminie Jabłonna deficytu budżetowego. Zgodnie z art.226 ust.1 pkt.4 w WPF wskazano źródła sfinansowania deficytu. 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 2017 przyjęto występowanie w gminie nadwyżki budżetowej, do wynika z konieczności wprowadzenia ograniczeń w wydatkach w celu możliwości spłaty zadłużenia jak również trudnego do przewidzenia stanu finansów publicznych.

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 2011-2024.

W formie podsumowania należałoby nadmienić, iż uciążliwe będzie stosowanie od 2014 roku art.243 ustawy o finansach publicznych o obowiązywaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia, który będzie mocno ograniczał możliwości inwestowania w gminach. Wymusza on na gminach wypracowywanie jak największej nadwyżki budżetowej, która wynika z różnicy dochodów bieżących i wydatków bieżących. W gminie wiejskiej przy tak dużych nakładach koniecznych do poniesienia na oświatę, w tym na przedszkola i to głównie te niepubliczne, których funkcjonowanie w Gminie Jabłonna jest bardzo popularne z racji zapotrzebowania na tego typu usługi, na sprawne funkcjonowanie lokalnego transportu zbiorowego, czy też utrzymanie infrastruktury na terenie gminy na odpowiednim poziomie, będzie trudno wypracować odpowiednio wysoką nadwyżkę budżetową, której wypracowana wysokość z kolei przekłada się na możliwości zadłużania, w celu realizacji zadań inwestycyjnych związanych z utrzymaniem systematycznego i zgodnego z oczekiwaniami mieszkańców rozwoju gminy.

**Wyciąg
z protokołu IV sesji Rady Gminy
z dnia 26 stycznia 2011 r.**

W punkcie 4 – Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata 2011 – 2024 zaprotokółowano:

Projekt uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w WPF Gminy Jabłonna na lata 2011 – 2024 przedstawiła p. Beata Stolarska – skarbnik gminy.

Odczytała również treść uchwały Nr 249/W/10 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 7 grudnia 2010 roku, w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Jabłonna projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej, informując jednocześnie, że uwagi zawarte w opinii zostały uwzględnione w przekazanych materiałach.

Opinię Komisji Budżetowej o przedłożonym projekcie uchwały przedstawiła radna p. Danuta Saks – wiceprzewodnicząca Rady Gminy i jednocześnie wiceprzewodnicząca Komisji Budżetowej.

Uwag nie zgłoszono.

W głosowaniu jawnym imiennym uchwałę przyjęto 7 głosami „za” przy 1 głosie „przeciw” i 6 głosach „wstrzymujących się”.

Uchwała nr IV/20/2011 wraz z zestawieniem przebiegu głosowania stanowi załącznik do protokołu.

Ustawowy skład rady 15 radnych, obecność podczas IV sesji w dniu 26 stycznia 2011 - 14 radnych.

Uprzejmie informuję, że jest to wyciąg z tekstu roboczego protokołu IV sesji Rady Gminy Jabłonna, który nie jest jeszcze przyjęty przez Radę Gminy.

Wyciąg z protokołu sporządziła:

INSPEKTOR DLA RADY GMINY
I INTERESU PUBLICZNEJ

Danuta Majczak

Danuta Majczak


Zestawienie przebiegu głosowania jawnego imiennego nad uchwałą
w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata
2011-2024.

Uchwała Nr IV/20/2011 z 26.01.2011r.

Lp.	Nazwisko i imię radnego	Głosuję „za”	Głosuję „przeciw”	„Wstrzymuję się od głosu”	Uwagi
1.	Czyżewska Edyta			+	
2.	Gałęcka Teresa	+			
3.	Garbaczewski Zbigniew			+	
4.	Gontarska Iwona	+			
5.	Grzybek Mariusz		+		
6.	Jeziarska Monika				Nieobecna podczas sesji
7.	Kowalik Włodzimierz	+			
8.	Kubalski Dariusz			+	
9.	Lindner Agata			+	
10	Majewska Bogumiła			+	
11	Saks Danuta	+			
12	Świątko Dorota	+			
13	Tomasz Wodzyński	+			
14	Zieliński Marek	+			
14	Zwierzchlewska Halina			+	
	Wynik głosowania	7	1	6	

Zestawienie sporządziła:
Danuta Majczak

INSPEKTOR DS. RADY GMINY
I INFORMACJI PUBLICZNEJ


Danuta Majczak

