



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

---

Warszawa, dnia 30 grudnia 2014 r.

Poz. 12005

### UCHWAŁA NR XVI/110/2011 RADY GMINY KLEMBÓW

z dnia 29 grudnia 2011 r.

#### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2022.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust.6 i 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. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z póź. zm.) w związku z art.121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych Rada Gminy Klembów uchwala, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Klembów na lata 2012-2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 Tabełaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy Klembów do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku nr 2;
- 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. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1

**§ 3.** Traci moc Uchwała Nr V/26/2011 Rady Gminy Klembów z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2021 dniem 31.12.2011 r.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Klembów.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2012 r.

Przewodnicząca Rady Gminy:  
*Dorota Marcinkowska*

## Wieloletnia Prognoza Finansowa

### Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XVI/110/2011 Rady Gminy Klembów z dnia 29 grudnia 2011 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:							
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:			wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:	
			środki z UE*	ze sprzedaży majątku		środki z UE*				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:				
											podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2			odsetki i dyskonto
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.	
Formuła	[1.1.]+[1.2]						[2.1.]+[2.2]	[2.1.]+[2.1.2]							
Wykonanie 2009	21 956 906,30	21 572 359,50	0,00	384 546,80	21 546,80	0,00	24 502 331,00	18 572 365,78	18 453 974,16	0,00	0,00	0,00	118 391,62	0,00	
Wykonanie 2010	23 162 734,29	21 624 968,25	344 617,58	1 537 766,04	0,00	424 948,00	24 116 669,62	19 178 049,22	19 004 013,43	0,00	0,00	0,00	174 035,79	0,00	
Plan 3 kw. 2011	23 640 068,01	23 236 747,26	1 974 702,37	403 320,75	8 670,00	25 220,00	31 911 654,32	23 395 823,40	23 095 823,40	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	
2012	27 461 152,85	25 272 713,61	1 878 578,45	2 188 439,24	0,00	2 188 439,24	30 838 727,46	23 601 313,13	23 251 313,13	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	
2013	28 209 394,00	26 069 404,80	980 383,20	2 139 989,20	0,00	2 139 989,20	26 503 163,51	18 253 921,16	17 883 921,16	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	
2014	29 965 709,62	26 565 709,62	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	28 259 478,83	21 616 651,15	21 266 651,15	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	
2015	28 859 112,03	26 709 112,03	0,00	2 150 000,00	0,00	0,00	27 402 173,54	22 331 725,68	22 001 725,68	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	
2016	29 238 864,94	27 418 864,94	0,00	1 820 000,00	0,00	0,00	27 801 858,46	22 811 858,46	22 501 858,46	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	
2017	29 485 813,04	28 235 513,04	0,00	1 250 300,00	0,00	0,00	28 082 527,74	23 337 527,74	23 127 527,74	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	
2018	29 768 059,80	28 067 859,80	0,00	1 700 200,00	0,00	0,00	28 607 899,50	23 471 899,50	23 301 899,50	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	
2019	30 317 377,08	28 786 577,08	0,00	1 530 800,00	0,00	0,00	29 157 216,78	24 177 216,78	24 027 216,78	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	
2020	31 068 455,82	29 648 455,82	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	29 908 295,52	24 788 295,52	24 648 295,52	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	
2021	30 891 235,92	29 391 235,92	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	30 018 775,62	25 246 689,70	25 136 689,70	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	
2022	30 389 679,95	29 639 679,95	0,00	750 000,00	0,00	0,00	30 167 592,85	26 347 592,85	26 297 592,85	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	

\* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)							
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
Wykonanie 2009	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	3 841 120,30	0,00	0,00	17,49%	17,49%	3,19%	3,19%
Wykonanie 2010	942 349,00	942 349,00	0,00	0,00	6 078 030,43	0,00	0,00	26,24%	26,24%	4,07%	4,07%
Plan 3 kw. 2011	1 033 770,19	1 033 770,19	0,00	0,00	11 620 152,24	0,00	0,00	49,15%	49,15%	5,64%	5,64%
2012	1 484 143,39	1 484 143,39	0,00	0,00	12 284 719,85	0,00	0,00	44,73%	44,73%	6,68%	6,68%
2013	1 706 230,49	1 706 230,49	0,00	0,00	10 578 489,36	0,00	0,00	37,50%	37,50%	7,36%	7,36%
2014	1 706 230,79	1 706 230,79	0,00	0,00	8 872 258,57	0,00	0,00	29,61%	29,61%	6,86%	6,86%
2015	1 456 938,49	1 456 938,49	0,00	0,00	7 415 320,08	0,00	0,00	25,69%	25,69%	6,19%	6,19%
2016	1 437 006,48	1 437 006,48	0,00	0,00	5 978 313,60	0,00	0,00	20,45%	20,45%	5,97%	5,97%
2017	1 403 285,30	1 403 285,30	0,00	0,00	4 575 028,30	0,00	0,00	15,52%	15,52%	5,47%	5,47%
2018	1 160 160,30	1 160 160,30	0,00	0,00	3 414 868,00	0,00	0,00	11,47%	11,47%	4,47%	4,47%
2019	1 160 160,30	1 160 160,30	0,00	0,00	2 254 707,70	0,00	0,00	7,44%	7,44%	4,32%	4,32%
2020	1 160 160,30	1 160 160,30	0,00	0,00	1 094 547,40	0,00	0,00	3,52%	3,52%	4,18%	4,18%
2021	872 460,30	872 460,30	0,00	0,00	222 087,10	0,00	0,00	0,72%	0,72%	3,18%	3,18%
2022	222 087,10	222 087,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,90%	0,90%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp						Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	w tym: od samodzielnych publicznych ZOZ
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db- Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wylączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wylączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wylączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu u wylączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła														
Wykonanie 2009	0,00	13,76%	13,76%	3,19%	TAK	3,19%	TAK	9 101 026,71	562 731,46	15 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	0,00	10,56%	10,56%	4,07%	TAK	4,07%	TAK	9 778 475,18	535 392,04	1 010 990,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	0,00	-0,64%	-0,64%	5,64%	TAK	5,64%	TAK	11 047 884,87	5 667 005,23	1 669 342,30	3 205 556,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	7,89%	6,09%	6,68%	TAK	6,68%	TAK	11 399 501,03	5 333 571,04	2 103 795,93	6 682 417,64	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	5,34%	27,71%	7,36%	NIE	7,36%	NIE	11 614 082,19	512 754,00	1 153 392,00	8 249 242,35	1 706 230,49	0,00	0,00
2014	0,00	11,05%	16,52%	6,86%	TAK	6,86%	TAK	11 916 048,33	523 009,08	889 309,50	369 000,00	1 706 230,79	0,00	0,00
2015	0,00	16,77%	15,17%	6,19%	TAK	6,19%	TAK	12 225 865,59	533 469,27	0,00	0,00	1 456 938,49	0,00	0,00
2016	0,00	19,80%	15,76%	5,97%	TAK	5,97%	TAK	1 257 738,11	544 138,66	0,00	0,00	1 437 006,48	0,00	0,00
2017	0,00	15,82%	16,61%	5,47%	TAK	5,47%	TAK	12 869 875,29	555 021,44	0,00	0,00	1 403 285,30	0,00	0,00
2018	0,00	15,85%	15,44%	4,47%	TAK	4,47%	TAK	13 204 492,05	566 121,87	0,00	0,00	1 160 160,30	0,00	0,00
2019	0,00	15,94%	15,20%	4,32%	TAK	4,32%	TAK	13 547 808,85	577 444,31	0,00	0,00	1 160 160,30	0,00	0,00
2020	0,00	15,75%	15,64%	4,18%	TAK	4,18%	TAK	13 900 051,88	588 993,20	0,00	0,00	1 160 160,30	0,00	0,00
2021	0,00	15,43%	13,42%	3,18%	TAK	3,18%	TAK	14 261 453,23	600 773,07	0,00	0,00	872 460,30	0,00	0,00
2022	0,00	14,75%	10,83%	0,90%	TAK	0,90%	TAK	14 617 989,56	615 792,39	0,00	0,00	222 087,10	0,00	0,00

\*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.





a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>					<b>4 389 112,70</b>	<b>3 671 026,35</b>	<b>1 258 309,50</b>	<b>0,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>1 997 700,06</b>	<b>1 153 392,00</b>	<b>889 309,50</b>	<b>0,00</b>
1.[b]	Internet szansą rozwoju Gminy Klembów	2009	2014			439 978,00	421 108,00	445 261,50	
2.[b]	Nowe możliwości- Nową szansą	2011	2013			300 478,00	172 108,00		
3.[b]	Rozwój dostępu do internetu w Gminie Klembów dla mieszkańców zagrożonych wykluczeniem cyfrowym	2009	2014			711 850,46	560 176,00	444 048,00	
4.[b]	Wyrównywanie szans edukacyjnych obowiązkiem wobec dzieci	2011	2012			545 393,60			
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>2 391 412,64</b>	<b>2 517 634,35</b>	<b>369 000,00</b>	<b>0,00</b>
1.[m]	Nowe możliwości- nową szansą	2011	2013			0,00	0,00		
2.[m]	Rozwój dostępu do internetu w Gminie Klembów dla mieszkańców zagrożonych wykluczeniem cyfrowym	2009	2014			2 377 642,64	2 517 634,35	369 000,00	
3.[m]	Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wymagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa ( Projekt EA)	2010	2012			13 770,00			



c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

## Wykaz przedsięwzięć

## Limity wydatków na przedsięwzięcia

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.		2012	2013	2014	2015
		od	do						
	Razem					4 397 100,87	5 731 608,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					106 095,87	0,00	0,00	0,00
1.[b]	Remont urzędu gminy	2011	2012			106 095,87			
	- wydatki majątkowe					4 291 005,00	5 731 608,00	0,00	0,00
1.[m]	Ochrona ekosystemu Zalewu Zegrzyńskiego poprzez rozbudowę systemu wodno kanalizacyjnego w gm. Klembów -Budowa wodociągu Etap-I ( stacja uzdatniania wody i sieć wodociągowa z przyłączami	2010	2013			4 291 005,00	5 731 608,00		

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 -2022 Gminy Klembów.**

### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 - 2022 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2012 – 2022 w niewielkim stopniu, jednak tak długie prognozowanie obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu, już w porównaniu do prognozy w latach 2011-2021 widać zmiany.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 - 2022 wzięto pod uwagę założenia makro-ekonomiczne Rządu na najbliższe lata oraz dane historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych 2008-2010, jak i prognozowane wykonanie roku bieżącego dla Gminy.

Istnieje jednak szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę jego wartości, jednym z poważnych hamulców rozwoju gminy będą zmiany przepisów dotyczących możliwości zaciągania zobowiązań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego, co w dużym stopniu ograniczy realizację inwestycji na terenie gminy.

Realizacja inwestycji uwarunkowana będzie w większości pozyskaniem środków z zewnątrz w ramach współfinansowania.

### **Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na podstawie informacjami Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS jak również na podstawie analizy wykonania dochodów za trzy kwartały 2011r.

Założono, że wzrost dochodów bieżących będzie się utrzymywał, jednak w niewielkim stopniu dotyczy to ewentualnych zmian związanych z podatkami PIT czy CIT oraz stawek podatków lokalnych.

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2012-2013 wykazano dochody z tytułu dotacji majątkowych na podstawie podpisanych już umów a w dalszych latach przyjęte wartości są wynikiem prognoz.

### **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki w wysokości 4 861 718,00zł do spłaty w ciągu 10 następnych lat co spowodowało rozszerzenie o rok okres wieloletniej prognozy finansowej w stosunku do założeń w latach 2011-2021.

Istnieje możliwość umorzenia części pożyczki z tym że na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat i odsetki. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów na poszczególne lata.

Wzrost wydatków bieżących zaplanowano w niewielkim stopniu ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Zaplanowano wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy w niewielkim stopniu, obejmuje on również wypłatę odpraw emerytalnych pozostałe wydatki bieżące planuje się ograniczyć do minimum.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kontynuację z roku 2011 w kwotach wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy. Zmianie uległy limity wydatków na poszczególne lata jak również między wydatkami bieżącymi i majątkowymi. Ponadto w przedsięwzięciu „Rozwój dostępu do Internetu w Gminie Klembów dla mieszkańców zagrożonych wykluczeniem cyfrowym” zostały zmniejszone łączne nakłady finansowe o kwotę 229 641,00zł zmiany te wynikły w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo- finansowego realizacji zadania.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

### **Przychody i rozchody.**

Poza kredytem i pożyczką w wysokości 4 861 718,00 zł w roku 2012 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

W 2012 roku zaplanowane pożyczki i kredyty przyjęto do spłaty w ciągu 10 następnych lat, w związku z tym wprowadzono zmiany dotyczące zadłużenia i spłat w poszczególnych latach.

W przypadku wystąpienia w danym roku nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu .

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

**Wskaźnik zadłużenie gminy w poszczególnych latach kształtuje się :**

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2020
44,73%	37,50%	29,61%	25,69%	20,45%	15,52%	11,47%	7,44%	3,52%	0,72%	0%

**Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań w stosunku do dochodów :**

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2020
6,68%	7,36%	6,86%	6,19%	5,97%	5,47%	4,47%	4,32%	4,18%	3,18%	0,90%

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: zgodnie z art. 243 ustawy.

Przyjmuje się, że dług i jego spłata jest finansowana w pierwszej kolejności

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85.- tj. progi 15 % i 60 %.