

Uchwała Nr IV/18/2011  
Rady Gminy Łabowa  
z dnia 25 stycznia 2011 roku

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łabowa

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 – z późn. zm.) Rada Gminy Łabowa uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011 – 2021 w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Łabowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
  - 2) 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 limitów zobowiązań określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

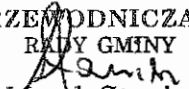
Upoważnia się Wójta Gminy Łabowa do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łabowa, uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt. 2 niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łabowa.

§ 5

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

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
  
Marek Stanisław

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Labowa**  
Tabela główna

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Labowa Nr W/8/2011 z dnia 25 stycznia 2011 r.

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
I	<b>Dochoły</b>	22 319 930	28 496 864	19 351 722	19 927 661	21 962 086	22 104 871	22 659 016	22 659 016	22 659 016	22 659 016	22 659 016	22 659 016
a	biznes	16 771 240	17 826 602	18 835 867	19 777 661	21 262 096	21 804 871	22 459 016	22 459 016	22 459 016	22 459 016	22 459 016	22 459 016
b	małatkowe	5 548 750	10 670 172	525 855	150 000	700 000	300 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	w tym: sprzedaż małatki	248 813	1 000 000	360 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	<b>Wydatki</b>	24 017 026	29 948 861	18 209 561	18 875 549	20 909 984	21 226 486	22 021 450	22 021 450	22 021 450	22 021 450	22 021 450	22 268 450
a	biznes	16 628 483	18 026 602	17 914 437	18 425 549	20 109 984	20 825 486	21 721 450	21 721 450	21 721 450	21 721 450	21 721 450	21 958 450
	obsługa długu	155 670	227 000	212 709	171 949	134 773	99 119	80 811	69 909	53 007	39 105	25 203	11 301
	gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	wynagrodzenia i składki od nich należące	7 918 234	8 554 880	8 677 210	8 763 982	8 551 622	8 940 138	8 940 138	8 940 138	8 940 138	8 940 138	8 940 138	8 940 138
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	198 660	200 300	200 300	202 303	204 326	206 369	208 433	208 433	208 433	208 433	208 433	208 433
	<b>W tym</b>		2 302 346	2 327 555	765 108	404 695	0	0	0	0	0	0	0
b	małatkowe	7 388 543	11 922 169	295 124	450 000	800 000	400 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
	<b>W tym</b>		406 036	195 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	<b>Przedsięwzięcia</b>												
a	zaciągnięty dług	2 408 108	2 575 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	1 900 000	2 375 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	krety	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	1 900 000	2 375 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	spłata udzielonych pożyczek	0	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	0
d	wolne środki	506 108	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	<b>Rozchody</b>	709 072	1 123 665	1 152 162	1 052 112	1 052 112	879 385	637 566	637 566	637 566	637 566	637 566	400 566
a	spłata długu	709 072	1 123 665	1 152 162	1 052 112	1 052 112	879 385	637 566	637 566	637 566	637 566	637 566	400 566
	pożyczki	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	163 000
	krety	309 072	723 665	752 162	652 112	652 112	478 385	237 566	237 566	237 566	237 566	237 566	237 566
	wykup obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	pożyczki do udzielenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V	<b>Wynik budżetu (+ nadwyżka, - deficyt)</b>	-1 697 036	-1 451 997	1 152 162	1 052 112	1 052 112	879 385	637 566	637 566	637 566	637 566	637 566	400 566
Va	Finansowanie deficytu:	1 697 036	1 451 997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	pożyczki	1 697 036	1 451 997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	krety	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	spłata udzielonych pożyczek	0	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	0
	wolne środki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vb	<b>Przeznaczenie nadwyżki</b>	0	0	1 152 162	1 052 112	1 052 112	879 385	637 566	637 566	637 566	637 566	637 566	400 566
	spłata zaciągniętego długu	0	0	1 152 162	1 052 112	1 052 112	879 385	637 566	637 566	637 566	637 566	637 566	400 566
	udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	<b>Dług / Prognoza kwoty długu</b>	6 472 170	7 724 167	6 872 005	5 519 893	4 467 781	3 588 396	2 950 830	2 313 264	1 675 698	1 038 132	400 566	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (max 15%)	3,87%	4,74%	7,05%	6,14%	x	x	x	x	x	x	x	x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (max 60%)	29,00%	27,11%	33,94%	27,70%	x	x	x	x	x	x	x	x
IX	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: Oj/D	0,0387	0,0474	0,0705	0,0514	0,0540	0,0443	0,0317	0,0311	0,0305	0,0299	0,0292	0,0182
X	Limit obciążenia 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	0,0551	0,0525	0,0373	0,0540	0,0622	0,0549	0,0431	0,0365	0,0326	0,0326	0,0365

lp.	Wyszczególnienie	2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	0,0077	-0,0179	-0,0241	0,0000	0,0179	0,0232	0,0120	0,0060	0,0027	0,0033	0,0183
	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	709 072	1 123 665	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	splata udzielonych pożyczek	0	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	0
	wolne środki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa	0	0	1 152 162	1 052 112	1 052 112	879 385	637 566	637 566	637 566	637 566	637 566	400 566
Sposób sfinansowania długu													
XII.													

\*Plan wg sprawozdania za III kw.

Wielkość kontrolne / informacyjne													
A.	(Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem: (Db+Sm-Wb)/D - dla danego roku	0,0176	0,0281	0,0662	0,0679	0,0525	0,0443	0,0326	0,0326	0,0326	0,0326	0,0326	0,0221
B.	Równowaga budżetowa D+P-W-R=0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Różnica dochody bieżące + nadwyżka z lat ubiegłych- wolne środki - wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 upf) - od roku 2011 nie może być ze znakiem "minus"	648 865	0	921 430	1 352 112	1 152 112	979 385	737 566	737 566	737 566	737 566	737 566	500 566
D.	Obsługa długu związana z UE	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	x
E.	Splata długu związana z UE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Gwarancje i poręczenia związane z UE -sami. os. prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Dług na koniec roku związany z UE.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H.	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%) bez UE	3,87%	4,74%	7,05%	6,14%	x	x	x	x	x	x	x	x
I.	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%) bez UE	29,00%	27,11%	33,94%	27,70%	x	x	x	x	x	x	x	x
J.	(R + O) / D bez UE	0,0387	0,0474	0,0705	0,0614	0,0540	0,0443	0,0317	0,0311	0,0305	0,0299	0,0292	0,0182
K.	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" - bez UE	X	0,0077	-0,0179	-0,0241	0,0000	0,0179	0,0232	0,0120	0,0060	0,0027	0,0033	0,0183
L.	Przypadające na jednostkę kwoty zobowiązań związków j.s.t.	x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Marek Stantsz*

## **Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2021 Gminy Łabowa**

### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2010 – 2016. Od roku 2017 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 6-ci letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

### **Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na średnim poziomie ok. 5% w latach od 2012 do 2016.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano sprzedaż majątku jedynie do roku 2012 na podstawie danych uzyskanych z Zespołu ds. Ochrony Środowiska, Komunalnych i Dróg. W okresie od 2012 – 2016 planuje się otrzymanie dotacji majątkowych na budowę dróg gminnych publicznych oraz budowę remizy strażackiej. Od roku 2017 przyjęto stałe wartości.

### **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki. Wartość tę powiększono o szacunkową wielkość spłat kapitału i odsetek od planowanego na 2011 rok kredytu na kwotę 2.375.662,33 zł. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w 2011 roku planuje się wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2010 o odprawę emerytalną, jubilatkę oraz o wzrost wynagrodzeń nauczycieli od września 2010 r. o 7% oraz od września 2011 r. o następne 7%. W latach kolejnych do roku 2015 planuje się wzrost wynagrodzeń o 1%. Od 2016 roku przyjęto wielkości stałe.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wynagrodzenie wójta oraz wydatki na obsługę rady gminy. W latach 2011 do 2012 przyjęto wielkości stałe. Od roku 2013 do 2016 planuje się wzrost o 1%. Od 2017 do 2021 ponownie przyjęto wielkości stałe.

W załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, 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, wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez urząd gminy oraz jednostki organizacyjne na: dostawę mediów (prąd, gaz) oraz usługi telekomunikacyjne.

W ramach przedsięwzięć na zadania bieżące wykazano przedsięwzięcia realizowane ze środków Unii Europejskiej, których realizacja wykracza poza rok 2011.

W wydatkach majątkowych zaplanowanych jako przedsięwzięcia, uwzględniono jedynie te, których realizacja wykracza poza rok 2011. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

**Przychody:**

Poza kredytem w wysokości 2.375.662,33 zł w roku 2011, na dzień przyjęcia prognozy, nie planuje się innych nowych przychodów.

**Rozchody:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętej pożyczki oraz kredytów. Planowany w 2011 roku kredyt w wysokości 2.375.662,33 zł przyjęto do spłaty na 10 kolejnych lat.

**Wynik budżetu:**

Pozycja ta jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” i II „Wydatki”.

**Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:**

Od 2012 roku planuje się nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłaty wcześniej zaciągniętej pożyczki i kredytów.

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

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami:  $(R+O)/D$  zgodnie z art., 243 ustawy.

Do roku 2011 dług finansowany jest nowo zaciągniętym kredytem a od roku 2012 z nadwyżki budżetowej.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika Nr 1.

**Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. 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 finansach publicznych, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 „starej” ustawy o finansach publicznych tj. progi 15% i 60%.**

W pozycji „A” tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne oblicza się dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy, czyli:  $(Db + Sm - Wb)/D$ . Ułamek ten służy do obliczenia „prawej” części wzoru w wierszach X tabeli głównej i A tabeli pomocniczej – limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

Pozycja „B” jest to sprawdzenie równowagi budżetowej. Wynik tego wiersza musi być zawsze równy „0” (zero).

Pozycja „C” jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0” (zero). Wartość ujemna oznacza naruszenie w/w art.

Pozycje „D”, „E”, „F” i „G” wypełniane są ręcznie i wpisuje się tam tą część spłat odsetek i długu na koniec roku, która związana jest z długiem zaciągniętym w związku z pozyskaniem środków unijnych czyli na prefinansowanie. W UG Łabowa prefinansowanie nie występuje.

Pozycje „H” oraz „I” jest to automatyczne obliczanie wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Pozycja „J” jest to automatyczne obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych – tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pozycja „K” – ułamek w tym wierszu obliczany jest dla dwóch okresów.

1. od 2010 r. do 2013 r. jako różnica pomiędzy pozycją „A” (limit obciążeń) a pozycją „J” (planowane obciążenie bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony był przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (przepis ten wchodzi w życie dopiero od 2014 roku).
2. od 2014 r. jako różnica pozycją „X” (limit obciążeń w tabeli głównej) a pozycją „J” (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka jest niedopuszczalna.

Pozycja „L” to dług związków przypadający do spłaty przez samorząd. Wielkości z tej pozycji wykorzystywane są do obliczenia wskaźników limitów  $(R+O)/D$  w tym, że do obliczeń włączany jest od roku 2014. W UG Łabowa pozycja ta nie występuje.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Marek Stanisław*  
Marek Stanisław

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
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UG Łabowa	2009-2014	2 228 130	655 648	376 860	385 428	395 498	404 695	0	1 562 482
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)										
1	Uwierz w siebie - cel: aktywizacja zawodowa i społeczna, zwiększenie skuteczności uczestników projektu w pozyskiwaniu zatrudnienia	OPS Łabowa	2010-2012	497 303	149 191	182 345	185 768	0	0	0	348 112
2	Przedzkołeki są wśród nas - cel: otwarcie trzech punktów przedszkolnych na terenie Gminy Łabowa	UG Łabowa	2011-2013	1 913 295	0	658 915	884 770	369 610	0	0	1 913 295
3	Młodzi góra - cel: wyrównanie szans edukacyjnych uczniów szkół podstawowych	UG Łabowa	2011-2012	1 975 815	0	1 084 228	891 589	0	0	0	1 975 815
	<b>Suma</b>	X	X	<b>4 386 413</b>	<b>149 191</b>	<b>1 925 486</b>	<b>1 942 127</b>	<b>369 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 237 222</b>
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)										
1	Centrum turystyki Gmina Łabowa - Domasa Dobra - wspólny rozwój regionów cel: rozwój przygranicznych i wsparcie transgranicznej współpracy ruchu turystycznego	UG Łabowa	2011-2012	601 160	0	406 036	195 124	0	0	0	601 160
	<b>Suma</b>	X	X	<b>601 160</b>	<b>0</b>	<b>406 036</b>	<b>195 124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>601 160</b>
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp										
1	-			0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Suma</b>	X	X	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Łącznie (I + II + III+IV)</b>	X	X	<b>7 215 704</b>	<b>814 839</b>	<b>2 708 363</b>	<b>2 522 679</b>	<b>765 108</b>	<b>404 695</b>	<b>0</b>	<b>6 400 865</b>

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Marek Stanisław*  
Marek Stanisław