UCHWAŁA NR XLII(220)2018
RADY GMINY DYNÓW

z dnia 25 września 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994), art. 228 ust. 1 pkt 2 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077)

Rada Gminy w Dynowie uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dynów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018 – 2034 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dynów na lata 2018 – 2034 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Dynów 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:
1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,

b) dostawy gazu z sieci gazowej,

c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

2. zawieranych na czas określony do kwoty 2 000 000 zł., w tym do kwoty 500 000 zł. na organizację dożywiania dzieci i młodzieży z terenu Gminy Dynów.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Dynów do przekazania uprawnień Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dynowie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży z terenu Gminy Dynów do kwoty 500 000 złotych.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXVI(180)2018 Rady Gminy Dynów z dnia 26 stycznia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Beata Skiba

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Zalacznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:									
		Dochody bieżące X	w tym:						Dochody majątkowe X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2015	20 972 339,07	20 568 048,89	1 787 898,00	3 940,19	3 385 333,89	2 064 438,17	10 874 405,00	4 332 381,28	404 290,18	42 234,19	362 055,99
Wykonanie 2016	24 982 144,61	24 775 266,95	1 973 152,00	4 205,32	2 570 551,30	1 182 519,51	10 988 486,00	9 114 931,55	206 877,66	17 958,95	188 918,71
Plan 3 kw. 2017	26 467 350,18	26 263 755,18	2 042 310,00	5 000,00	2 831 102,00	1 384 367,00	11 082 072,00	10 241 562,18	203 595,00	103 595,00	100 000,00
Wykonanie 2017	26 947 840,16	26 627 766,85	2 087 791,00	7 793,15	2 685 238,80	1 248 940,51	11 196 893,00	10 516 471,64	320 073,31	116 320,66	203 752,65
2018	28 471 845,87	27 299 176,55	2 144 731,00	5 000,00	2 860 477,00	1 384 367,00	12 284 380,00	9 886 641,55	1 172 669,32	146 611,01	1 026 058,31
2019	27 915 000,00	27 715 000,00	2 233 000,00	7 000,00	2 875 000,00	1 413 000,00	12 500 000,00	9 900 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2020	26 552 000,00	26 552 000,00	2 362 000,00	8 000,00	2 930 000,00	1 440 000,00	11 521 000,00	9 603 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	27 259 000,00	27 259 000,00	2 511 000,00	9 000,00	2 998 000,00	1 474 000,00	11 786 000,00	9 824 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	28 044 000,00	28 044 000,00	2 675 000,00	10 000,00	3 073 000,00	1 511 000,00	12 081 000,00	10 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	28 850 000,00	28 850 000,00	2 844 000,00	11 000,00	3 150 000,00	1 549 000,00	12 384 000,00	10 322 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	29 680 000,00	29 680 000,00	3 021 000,00	12 000,00	3 229 000,00	1 588 000,00	12 694 000,00	10 581 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	30 527 000,00	30 527 000,00	3 199 000,00	13 000,00	3 310 000,00	1 628 000,00	13 012 000,00	10 846 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	31 398 000,00	31 398 000,00	3 384 000,00	14 000,00	3 393 000,00	1 669 000,00	13 338 000,00	11 118 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	32 293 000,00	32 293 000,00	3 577 000,00	15 000,00	3 478 000,00	1 711 000,00	13 672 000,00	11 396 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	33 212 000,00	33 212 000,00	3 777 000,00	16 000,00	3 565 000,00	1 754 000,00	14 014 000,00	11 681 000,00	0,00	0,00	0,00

2029	34 158 000,00	34 158 000,00	3 984 000,00	17 000,00	3 655 000,00	1 798 000,00	14 365 000,00	11 974 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	35 135 000,00	35 135 000,00	4 203 000,00	18 000,00	3 747 000,00	1 843 000,00	14 725 000,00	12 274 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	36 137 000,00	36 137 000,00	4 429 000,00	19 000,00	3 841 000,00	1 890 000,00	15 094 000,00	12 581 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 168 000,00	37 168 000,00	4 663 000,00	21 000,00	3 938 000,00	1 938 000,00	15 472 000,00	12 896 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	38 118 000,00	38 118 000,00	4 895 000,00	23 000,00	4 025 000,00	1 981 000,00	15 813 000,00	13 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	39 205 000,00	39 205 000,00	5 148 000,00	25 000,00	4 126 000,00	2 031 000,00	16 209 000,00	13 510 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4)]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym:	
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	20 964 964,04	19 903 446,85	0,00	0,00	0,00	97 859,79	97 859,79	0,00	0,00	1 061 517,19
Wykonanie 2016	24 741 435,11	24 239 772,01	0,00	0,00	0,00	89 247,67	89 247,67	0,00	0,00	501 663,10
Plan 3 kw. 2017	30 663 810,18	26 108 275,46	0,00	0,00	0,00	101 750,00	82 000,00	0,00	0,00	4 555 534,72
Wykonanie 2017	27 572 004,51	25 172 763,08	0,00	0,00	0,00	100 061,38	80 311,38	0,00	0,00	2 399 241,43
2018	31 886 065,73	27 161 574,02	0,00	0,00	0,00	229 600,00	229 600,00	0,00	0,00	4 724 491,71
2019	27 694 770,00	26 194 770,00	0,00	0,00	x	274 500,00	274 500,00	0,00	0,00	1 500 000,00
2020	26 331 770,00	25 892 800,00	0,00	0,00	x	288 800,00	288 800,00	0,00	0,00	438 970,00
2021	27 038 770,00	26 586 800,00	0,00	0,00	x	300 800,00	300 800,00	0,00	0,00	451 970,00
2022	27 823 770,00	27 329 500,00	0,00	0,00	x	286 500,00	286 500,00	0,00	0,00	494 270,00
2023	28 529 770,00	28 093 100,00	0,00	0,00	x	272 100,00	272 100,00	0,00	0,00	436 670,00
2024	29 359 770,00	28 874 000,00	0,00	0,00	x	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	485 770,00
2025	30 156 737,50	29 670 800,00	0,00	0,00	x	231 800,00	231 800,00	0,00	0,00	485 937,50
2026	30 998 000,00	30 487 800,00	0,00	0,00	x	208 800,00	208 800,00	0,00	0,00	510 200,00
2027	31 893 000,00	31 328 600,00	0,00	0,00	x	185 600,00	185 600,00	0,00	0,00	564 400,00
2028	32 812 000,00	32 192 400,00	0,00	0,00	x	162 400,00	162 400,00	0,00	0,00	619 600,00
2029	33 758 000,00	33 082 200,00	0,00	0,00	x	139 200,00	139 200,00	0,00	0,00	675 800,00
2030	34 735 000,00	34 002 000,00	0,00	0,00	x	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00	733 000,00
2031	35 737 000,00	34 945 800,00	0,00	0,00	x	92 800,00	92 800,00	0,00	0,00	791 200,00
2032	36 768 000,00	35 917 600,00	0,00	0,00	x	69 600,00	69 600,00	0,00	0,00	850 400,00
2033	37 718 000,00	36 811 400,00	0,00	0,00	x	46 400,00	46 400,00	0,00	0,00	906 600,00

2034	38 805 000,00	37 837 200,00	0,00	0,00	x	23 200,00	23 200,00	0,00	0,00	967 800,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	7 375,03	501 059,67	0,00	0,00	501 059,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	240 709,50	494 526,00	0,00	0,00	494 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-4 196 460,00	4 416 690,00	0,00	0,00	466 690,00	466 690,00	3 950 000,00	3 729 770,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-624 164,35	4 416 690,00	0,00	0,00	466 690,00	466 690,00	3 950 000,00	157 474,35	0,00	0,00
2018	-3 414 219,86	3 634 449,86	0,00	0,00	3 634 449,86	3 414 219,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	320 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	320 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	370 262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu [x]	z tego:						Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych [x]	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7], a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy [x]	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy [x]	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy [6] x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 332,50	0,00	664 602,04	1 165 661,71
Wykonanie 2016	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 982 102,50	0,00	535 494,94	1 030 020,94
Plan 3 kw. 2017	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 711 872,50	0,00	155 479,72	622 169,72
Wykonanie 2017	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 711 872,50	0,00	1 455 003,77	1 921 693,77
2018	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 491 642,50	0,00	137 602,53	3 772 052,39
2019	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 271 412,50	0,00	1 520 230,00	1 520 230,00
2020	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 051 182,50	0,00	659 200,00	659 200,00
2021	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 830 952,50	0,00	672 200,00	672 200,00
2022	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 610 722,50	0,00	714 500,00	714 500,00
2023	320 230,00	320 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 290 492,50	0,00	756 900,00	756 900,00
2024	320 230,00	320 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 262,50	0,00	806 000,00	806 000,00
2025	370 262,50	370 262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	856 200,00	856 200,00
2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	910 200,00	910 200,00
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	964 400,00	964 400,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 019 600,00	1 019 600,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 075 800,00	1 075 800,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 133 000,00	1 133 000,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 191 200,00	1 191 200,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 250 400,00	1 250 400,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 306 600,00	1 306 600,00

2034	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 367 800,00	1 367 800,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[X]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[X]	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy [X]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[X]	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) [X]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) [X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy [X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy [X]
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	0,47%	0,47%	0,00	0,47%	3,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	1,24%	1,24%	0,00	1,24%	2,22%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	1,14%	1,14%	0,00	1,14%	0,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	1,12%	1,12%	0,00	1,12%	5,83%	x	x	x	x
2018	1,58%	1,58%	0,00	1,58%	1,00%	2,19%	3,81%	TAK	TAK
2019	1,77%	1,77%	0,00	1,77%	6,16%	1,40%	3,02%	NIE	TAK
2020	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	2,48%	2,71%	4,33%	TAK	TAK
2021	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	2,47%	3,21%	3,21%	TAK	TAK
2022	1,81%	1,81%	0,00	1,81%	2,55%	3,70%	3,70%	TAK	TAK
2023	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	2,62%	2,50%	2,50%	TAK	TAK
2024	1,93%	1,93%	0,00	1,93%	2,72%	2,55%	2,55%	TAK	TAK
2025	1,97%	1,97%	0,00	1,97%	2,80%	2,63%	2,63%	TAK	TAK
2026	1,94%	1,94%	0,00	1,94%	2,90%	2,71%	2,71%	TAK	TAK
2027	1,81%	1,81%	0,00	1,81%	2,99%	2,81%	2,81%	TAK	TAK
2028	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	3,07%	2,90%	2,90%	TAK	TAK
2029	1,58%	1,58%	0,00	1,58%	3,15%	2,99%	2,99%	TAK	TAK
2030	1,47%	1,47%	0,00	1,47%	3,22%	3,07%	3,07%	TAK	TAK
2031	1,36%	1,36%	0,00	1,36%	3,30%	3,15%	3,15%	TAK	TAK
2032	1,26%	1,26%	0,00	1,26%	3,36%	3,22%	3,22%	TAK	TAK
2033	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	3,43%	3,29%	3,29%	TAK	TAK

2034	1,08%	1,08%	0,00	1,08%	3,49%	3,36%	3,36%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej [10]	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2015	0,00	0,00	10 325 484,78	2 723 872,62	20 000,00	20 000,00	0,00	357 558,16	703 542,49	0,00
Wykonanie 2016	0,00	220 230,00	10 977 562,77	2 523 849,45	0,00	0,00	0,00	16 770,00	426 682,76	54 210,34
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	11 208 584,94	2 165 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 022 334,72	1 533 200,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	10 477 380,94	2 216 253,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 510,40	72 731,03
2018	0,00	0,00	11 768 341,77	2 246 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 180 491,71	1 544 000,00
2019	220 230,00	220 230,00	11 349 230,00	2 601 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
2020	220 230,00	220 230,00	11 491 095,00	2 633 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 970,00	0,00
2021	220 230,00	220 230,00	11 634 734,00	2 666 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 970,00	0,00
2022	220 230,00	220 230,00	11 780 168,00	2 700 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 270,00	0,00
2023	320 230,00	320 230,00	11 927 420,00	2 733 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436 670,00	0,00
2024	320 230,00	320 230,00	12 076 513,00	2 768 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 770,00	0,00
2025	370 262,50	370 262,50	12 227 469,00	2 802 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 937,50	0,00
2026	400 000,00	400 000,00	12 380 312,00	2 837 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 200,00	0,00
2027	400 000,00	400 000,00	12 535 066,00	2 873 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564 400,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	12 691 754,00	2 909 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619 600,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	12 850 401,00	2 945 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 800,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	13 011 031,00	2 982 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	13 173 669,00	3 019 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 200,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	13 338 340,00	3 057 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 400,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	13 505 069,00	3 095 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 600,00	0,00

2034	400 000,00	400 000,00	13 673 882,00	3 134 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967 800,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14)]			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	95 871,90	95 871,90	0,00	64,00	64,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	56 998,50	51 007,43	0,00	0,00	0,00	0,00	56 998,50	51 007,43	0,00
Wykonanie 2017	35 759,76	33 755,27	0,00	0,00	0,00	0,00	19 068,81	17 064,32	0,00
2018	55 257,70	51 165,64	0,00	126 177,00	126 177,00	0,00	55 257,70	51 165,64	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	46 810,06	46 393,52	0,00	416,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	5 991,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	2 004,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	198 298,87	126 177,00	0,00	76 213,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	320 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	320 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	370 262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.
** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Beata Skiba

Objaśnienia

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Dynów na lata 2018-2034

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej JST przez organa jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organa nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę zdolności kredytowej.
WPF uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych, co pozwala na uzyskanie pełnego obrazu gospodarki poprzez oparcie analiz nie tylko na dochodach i wydatkach, ale także na wszystkich faktycznych przepływach środków pieniężnych pomiędzy JST a innymi podmiotami w kolejnych latach. Do analizy włączone są także przychody i rozchody. Tabelę WPF opracowano w oparciu o aktualny stan prawny z uwzględnieniem najnowszego wzoru dokumentu generowanego przez ogólnopolski System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego „BeSTi@".
W roku 2019 oszacowano dochody ogółem niższe, w porónaniu do 2018 r., o kwotę 556 845,87 zł., natomiast dochody bieżące zwiększono o kwotę 415 823,45 zł. w porónaniu do tego samego roku. Wysokość dochodów bieżących została oszacowana na podstawie wstępnych planów dotyczących zwiększenia dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, natomiast pozostałe dochody bieżące zostały zwiększone w roku 2019 do poziomu realnego ich wykonania.

W roku 2020 dochody ogółem zostały zaplanowane według pesymistycznego wariantu ich wykonania, tzn. zostały zaplanowane na poziomie o 1 363 000 zł. niższym niż w roku 2019, przede wszystkim z tytułu zmniejszenia subwencji, w tym subwencji oświatowej z powodu zmniejszającej się liczby uczniów w szkołach, oraz dotacji i środków na zadania bieżące.

W latach 2020-2034 oszacowano dochody na podstawie wskaźników wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Pozycje podatki i opłaty, w tym podatek od nieruchomości, dochody z subwencji oraz dotacje i środki na cele bieżące wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji. Prognozowana wartość inflacji na najbliższe lata wynosi odpowiednio: 2,3% w latach 2018 i 2019. Od 2020 roku prognozowana stopa inflacji wynosi 2,5%. Wskaźnik PKB realnego w latach 2018-2019 powinien wynieść 3,8%, w roku 2020 - 3,7%, w latach kolejnych odpowiednio: 2021 - 3,6%, 2022 - 3,5%, 2023 - 3,1%, 2024 - 3,0%, 2025 - 3,0%, 2026 - 2,9%, 2027 i 2028 - 2,8%, 2029 i 2030 - 2,7%, 2031 - 2,6%, 2032 - 2,5% ,2033 - 2,4%, a w roku 2034 - 2,3%. W roku 2019 zostały ustalone dochody majątkowe wyłącznie z tytułu sprzeaży majątku w wysokości 200 000 zł. W latach 2020-2034 nie zaplanowano wpływów z tytułu dochodów majątkowych.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2018-2034 zostały zaczerpnięte z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognoza wydatków bieżących od 2018 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach 2018-2034 stawki WIBOR 3M wyniosą 1,73 p.p., przy czym zaplanowany poziom wydatków na obsługę długu zwiększono do poziomu, który ma na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

W 2019 roku wydatki bieżące zostały zmniejszone o kwotę 966 804,02 zł. z powodu konieczności dokonania oszczędności w ich zakresie, w celu wygospodarowania większej

nadwyżki operacyjnej potrzebnej do sfinansowania zaplanowanych wydatków majątkowych.

Od 2020 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W następnych latach, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

W latach 2018-2034 w zaplanowano spłatę rat kredytu oraz wykup obligacji komunalnych. W wymienionych latach zaplanowano budżety gminy z wynikiem dodatnim (nadwyżką) i przeznaczono ją na rozchody budżetu jako spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2013 r. i wykup obligacji komunalnych. Koszty związane z obsługą zadłużenia (odsetki od kredytu i obligacji) zostały obliczone i zaplanowane w każdym roku prognozy w oparciu o realne zadłużenie i przewidywany poziom stóp procentowych. W związku z tym ilości środków jaka pozostała po uwzględnieniu wymienionych wydatków i rozchodów ustaliła wysokość środków przeznaczonych w poszczególnych latach na inwestycje gminne.

Kwota środków pozostająca po sfinansowaniu inwestycji wskazuje na nadwyżkę, bądź na niedobór środków finansowych na realizację inwestycji. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego w postaci kredytów, pożyczek lub emisji obligacji. W latach 2018-2034 budżety w poszczególnych latach, jak wspomniano powyżej, zostały zaplanowane z wynikiem dodatnim (nadwyżką), którą przeznaczono w poszczególnych latach na spłatę rat kredytu i wykup obligacji komunalnych.

Otrzymana w wyniku dodania kwot zaciąganych kredytów, pożyczek lub wyemitowanych obligacji wartość stanowi wynik finansowy budżetu JST. Jest to pomocnicza kategoria zaproponowana w WPF, pozwalająca ocenić, czy JST w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów.

Oprócz danych w postaci konkretnych wartości liczbowych w poszczególnych kategoriach budżetowych, WPF została wyposażona w zestaw wskaźników, który pozwala na ocenę sytuacji finansowej JST, daje możliwość porównywania konkretnych parametrów między jednostkami, ale przede wszystkim informuje organa gminy o zgodności parametrów budżetów w poszczególnych latach z regulacjami zawartymi w ustawie o finansach publicznych. Spośród wskaźników obliczonych w prognozie na podstawie art. 243 ustawy w granicach określonych w ustawie o finansach publicznych (we wskaźniku maksymalnym) nie mieści się wskaźnik spłaty zobowiązań w roku 2019 obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy, w pozostałych latach prognozy obliczone wskaźniki mieszczą się w obliczonym dla każdego roku wskaźniku maksymalnym, obliczonym zarówno w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy jak i wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Beata Skiba