UCHWAŁA NR V(18)2015
RADY GMINY DYNÓW

z dnia 22 stycznia 2015 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 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. 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) Rada Gminy w Dynowie uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dynów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015 – 2019 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dynów na lata 2015 – 2019 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Określa się Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XVIII(156)2014 Rady Gminy Dynów z dnia 31 stycznia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Beata Skiba

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2012	19 029 754,33	18 758 497,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 257,11	8 694,05	0,00
Wykonanie 2013	19 609 943,15	18 986 577,88	1 574 166,00	415,91	2 851 884,81	1 620 661,70	10 563 968,00	3 911 577,31	623 365,27	4 296,10	583 411,17
Plan 3 kw. 2014	19 892 273,94	19 413 225,36	1 627 041,00	5 000,00	3 169 441,00	1 839 100,00	10 342 143,00	4 192 300,26	479 048,58	0,00	479 048,58
Wykonanie 2014	20 463 863,52	20 106 774,55	1 644 088,00	1 793,83	3 183 895,63	1 962 067,77	10 412 143,00	4 957 701,01	357 088,97	0,00	357 088,97
2015	18 353 444,00	18 353 444,00	1 777 188,00	5 000,00	3 160 981,00	1 824 040,00	10 745 577,00	2 544 698,00	0,00	0,00	0,00
2016	19 180 000,00	19 150 000,00	1 830 504,00	5 100,00	3 224 201,00	1 860 521,00	11 067 944,00	2 977 297,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2017	19 982 767,00	19 952 767,00	1 894 038,00	5 177,00	3 272 564,00	1 888 429,00	11 289 303,00	3 478 093,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2018	20 182 295,00	20 152 295,00	1 912 978,00	5 229,00	3 305 290,00	1 907 313,00	11 402 196,00	3 512 874,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2019	20 383 818,00	20 353 818,00	1 932 108,00	5 281,00	3 338 343,00	1 926 386,00	11 516 218,00	3 548 003,00	30 000,00	30 000,00	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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	19 188 168,00	18 669 917,36	0,00	0,00	x	191 202,25	191 202,25	0,00	0,00	518 250,64
Wykonanie 2013	18 458 215,54	18 057 870,92	0,00	0,00	x	81 218,79	81 218,79	0,00	0,00	400 344,62
Plan 3 kw. 2014	20 484 448,94	19 473 087,84	0,00	0,00	x	162 386,00	162 386,00	0,00	0,00	1 011 361,10
Wykonanie 2014	20 716 022,47	19 772 336,05	0,00	0,00	x	146 206,60	146 206,60	0,00	0,00	943 686,42
2015	18 353 444,00	17 865 833,96	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	487 610,04
2016	18 843 000,00	18 010 093,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	832 907,00
2017	19 379 767,00	18 190 194,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	1 189 573,00
2018	19 552 295,00	18 372 096,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 180 199,00
2019	19 751 485,50	18 555 817,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 195 668,50

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
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	-158 413,67	834 313,71	834 313,71	167 646,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 151 727,61	2 202 332,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 332,50	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-592 175,00	592 175,00	0,00	0,00	592 175,00	592 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-252 158,95	592 174,90	0,00	0,00	592 174,90	592 174,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	632 332,50	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym 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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	666 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 666 666,00	2 666 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	337 000,00	337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	632 332,50	632 332,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	2 666 666,00	0,00	88 579,86	922 893,57
Wykonanie 2013	2 202 332,50	0,00	928 706,96	928 706,96
Plan 3 kw. 2014	2 202 332,50	0,00	-59 862,48	532 312,52
Wykonanie 2014	2 202 332,50	0,00	334 438,50	926 613,40
2015	2 202 332,50	0,00	487 610,04	487 610,04
2016	1 865 332,50	0,00	1 139 907,00	1 139 907,00
2017	1 262 332,50	0,00	1 762 573,00	1 762 573,00
2018	632 332,50	0,00	1 780 199,00	1 780 199,00
2019	0,00	0,00	1 798 001,00	1 798 001,00

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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	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)	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)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2])) / ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	4,51%	4,51%	0,00	4,51%	0,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	14,01%	14,01%	0,00	14,01%	4,76%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	0,82%	0,82%	0,00	0,82%	-0,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	0,71%	0,71%	0,00	0,71%	1,63%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	0,65%	0,65%	0,00	0,65%	2,66%	1,66%	2,30%	TAK	TAK
2016	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	6,10%	2,37%	3,02%	TAK	TAK
2017	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	8,97%	2,82%	3,46%	NIE	TAK
2018	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	8,97%	5,91%	5,91%	TAK	TAK
2019	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	8,97%	8,01%	8,01%	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							
		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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	9 407 451,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	9 466 193,90	2 336 804,55	320 100,01	0,00	320 100,01	320 100,01	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	9 988 938,57	2 548 124,00	164 200,00	10 000,00	154 200,00	392 838,00	618 523,10	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	9 963 267,60	2 390 544,38	164 200,00	10 000,00	154 200,00	392 838,00	550 848,42	0,00
2015	0,00	0,00	10 061 104,91	2 545 900,00	20 000,00	20 000,00	0,00	357 558,16	130 051,88	0,00
2016	337 000,00	337 000,00	10 161 716,00	2 571 359,00	21 000,00	21 000,00	0,00	832 907,00	0,00	0,00
2017	603 000,00	603 000,00	10 263 333,00	2 597 073,00	21 500,00	21 500,00	0,00	1 189 573,00	0,00	0,00
2018	630 000,00	630 000,00	10 365 966,00	2 623 044,00	22 000,00	22 000,00	0,00	1 180 199,00	0,00	0,00
2019	632 332,50	632 332,50	10 469 626,00	2 649 274,00	22 500,00	22 500,00	0,00	1 195 668,50	0,00	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
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	151 975,75	0,00	0,00	228 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	80 550,00	0,00	0,00	272 085,00	0,00	0,00	75 781,65	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	422 027,70	0,00	0,00	446 147,00	0,00	0,00	422 027,70	0,00	0,00
Wykonanie 2014	422 027,70	0,00	0,00	446 147,00	0,00	0,00	422 027,70	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 poz. 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
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	320 100,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	473 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	473 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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. Nr 112, poz. 654, 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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 666 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	632 332,50	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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

Dokument podpisany elektronicznie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do							
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**117000**	**20000**	**21000**	**21500**	**22000**	**22500**	**107000**
1.a	**- wydatki bieżące**				**117000**	**20000**	**21000**	**21500**	**22000**	**22500**	**107000**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1.2.1	*PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Budowa infrastruktury informatycznej w jednostkach Gminy Dynów*	*DYNÓW*	*2010*	*2015*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**117000**	**20000**	**21000**	**21500**	**22000**	**22500**	**107000**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**117000**	**20000**	**21000**	**21500**	**22000**	**22500**	**107000**
1.3.1.1	*Wydatki bieżące związane z koniecznością utrzymania trwałości projektu PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Wydatki bieżące związane z koniecznością utrzymania trwałości projektu PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej*	*DYNÓW*	*2014*	*2019*	*117000*	*20000*	*21000*	*21500*	*22000*	*22500*	*107000*

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0

Objaśnienia

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Dynów na lata 2015-2019

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej JST przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organu 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 latach 2015-2019 oszacowano dochody ogółem (zarówno własne, jak i otrzymane z zewnątrz) oraz porównano je z wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania JST. Na tym etapie pominięto wydatki na obsługę długu. W 2016 roku oszacowano zwiększenie dochodów bieżących w wysokości 4,34% w porównaniu z poziomem roku 2015. Ustalono w 2016 roku wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej o 3%, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatków i opłat, w tym z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 2%, natomiast z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ustalono zwiększenie w stosunku do 2015 r. o 17%. W roku 2017 przyjęto zwiększenie zarówno dochodów bieżących o 4,19%, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 3,47%, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatków i opłat, w tym z tytułu podatku od nieruchomości o 1,5% oraz z tytułu subwencji ogólnej o 2% i z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 16,82%. W latach 2018-2019 przyjęto zwiększenie zarówno dochodów bieżących, jak i dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatków i opłat, w tym z tytułu podatku od nieruchomości oraz z tytułu subwencji ogólnej i z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w każdym roku objętym prognozą o 1%.

Zaproponowany poziom wzrostu dochodów bieżących wydaje się być realny do osiągnięcia, chociaż faktyczny ich wzrost jest determinowany wieloma czynnikami (decyzje organu stanowiącego i wykonawczego, kondycja finansów budżetu państwa polskiego czy nawet finansów całej Unii Europejskiej), które w chwili tworzenia tej prognozy są nieznane, bądź bardzo hipotetyczne. Dochody majątkowe w latach 2016-2019 zostały ustalone w stałej wysokości po 30 000 zł. ze sprzedaży nieruchomości gruntowych na każdy rok budżetowy do 2019 roku.

Zarówno wydatki bieżące, wynagrodzenia i składki od nich naliczane jak i wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST w latach objętych prognozą zostały oszacowane z 1% wzrostem każdego kolejnego roku prognozy, z wyjątkiem roku 2016, gdzie wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2015 przewidziano na poziomie 0,81%. Zaplanowany poziom wzrostu wydatków bieżących zaplanowany został w oparciu o konieczne decyzje w zakresie racjonalizacji ich poziomu i konieczności ich obniżania, w celu wygospodarowania wyższej nadwyżki operacyjnej umożliwiającej przy niewielkich dochodach majątkowych - bezpieczną spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu wraz z odsetkami oraz zobowiązań wymagalnych. W związku z koniecznością realizacji obowiązku wypłaty w 2015 roku dodatku wyrównawczego wraz z pochodnymi dla nauczycieli za rok 2013 i 2014 stosowne zmiany zwiększające plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne zostaną dokonane po sporządzeniu bilansu budżetu i określeniu ilości wolnych środków z 2014 roku.

Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o ewentualne kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje.

W roku 2015 roku, w związku ze spłatą przypadających w nim do spłaty rat kredytu w 2013 r. nie zaplanowano rozchodów z tytułu spłaty rat kredytu. W latach 2016-2019 wynik budżetów tych lat został ustalony z wynikiem dodatnim (nadwyżka budżetów), którą przeznaczono na spłaty rat kredytów zgodnie z „nowym" harmonogramem spłaty. Koszty związane z obsługą zadłużenia (odsetki od kredytu) zostały obliczone i zaplanowane w każdym roku prognozy w oparciu o realne zadłużenie i obecne stopy procentowe. W roku 2015 zaplanowane wydatki na obsługę zadłużenia zmniejszono w stosunku do 2014 roku (przy tym samym poziomie zadłużenia) o kwotę karencji, jaką gmina uzyskała w spłacie odsetek w 2013 roku, a ich zapłata została "przeniesiona" na I kwartał 2014 r. 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 2016-2019 budżety w poszczególnych latach, jak wspomniano powyżej, zostały zaplanowane z wynikiem dodatnim (nadwyżką), którą przeznaczono w poszczególnych latach na spłatę rat kredytu.

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 wszystkie mieszczą się w granicach określonych w ustawie o finansach publicznych. Niespełnienie teoretycznego wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy może nastąpić w wyniku różnych przyczyn ekonomicznych, zarówno tych leżących po stronie gminy (np. niepełne wykonanie dochodów), jak i niezależnych od samorządu (np. podwyższenie oprocentowania kredytów – wyższy WIBOR). Brak spełnienia wskaźnika spłaty w danym roku budżetowym uniemożliwia uchwalenie przez Radę Gminy budżetu na dany rok. W związku z powyższym niezbędne jest dokonanie takich zmian w budżetach lat poprzednich, aby wygospodarować potrzebną w tym zakresie nadwyżkę operacyjną, czyli różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Czym ta różnica w latach poprzednich będzie większa (oszczędności w wydatkach bieżących), tym większa szansa na spełnienie wymagań ustawowych w tym zakresie w poszczególnych latach. Niespełnienie tego wskaźnika daje również wyraźny sygnał do zwracania szczególnej uwagi na poziom zadłużania się samorządu i generalnie wskazuje na brak możliwości zaciągania kredytów na zadania nie podlegające wyłączeniom z obliczania tego wskaźnika. Zgodnie z regulacją zawartą w art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym ten wskaźnik (relacja) nie jest spełniona. Spełnienie obliczonych wskaźników spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu zobowiązań związku

współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., tabeli jest zachowane dla wszystkich lat spłaty zarówno w odniesieniu, przy jego obliczaniu, do planu 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy, jak i w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy, z wyjątkiem roku 2017, gdzie wymieniona relacja nie jest spełniona przy obliczaniu wskaźnika spłaty w odniesieniu do planu 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. W związku z tym, iż obliczone wskaźniki spłaty zobowiązań są spełnione, ale w niektórych latach są bardzo blisko granicy ich niespełnienia, każda zmiana parametrów budżetu w roku bieżącym, w zakresie jego podstawowych kategorii, czyli dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, jak również wysokości spłaty rat kapitałowych kredytu wraz z odsetkami może skutkować ich niespełnieniem.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Beata Skiba