UCHWAŁA NR XVI(82)2012
RADY GMINY DYNÓW

z dnia 28 września 2012 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 2012 – 2020 oraz objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dynów na lata 2012 – 2020, w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych stanowiące Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Dynów do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały ogółem do kwoty 12 806 763 zł., w tym:

1. w 2013 r. do kwoty 2 715 964 zł., z tego:

- na realizację zadania inwestycyjnego pn. „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” do kwoty 447 920 zł.,
- na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach Bachórz i Harta - etap 1” do kwoty 2 268 044 zł.,

2. w 2014 r. do kwoty 6 447 255 zł., z tego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach Bachórz i Harta - etap 1” do kwoty 6 447 255 zł.,

3. w 2015 r. do kwoty 3 643 544 zł., z tego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach Bachórz i Harta - etap 1” do kwoty 3 643 544 zł..

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XI(56)2012 z dnia 31 stycznia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:							
		dochody bieżące	w tym:	dochody majątkowe	w tym:			Wydatki bieżące razem	z tego:						
			środki z UE*		ze sprzedaży majątku	środki z UE*			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:				wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:
										z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2			
											podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp				odsetki i dyskonto
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.	
Formuła	[1.1.]+[1.2]						[2.1.]+[2.2]	[2.1.1]+[2.1.2.]							
Wykonanie 2009	17 359 024,80	17 201 018,28	0,00	158 006,52	43 081,09	0,00	17 541 881,82	15 584 970,82	15 584 970,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2010	19 300 149,49	18 736 173,63	0,00	563 975,86	103 730,84	0,00	21 508 877,92	17 607 516,05	17 607 516,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2011	19 588 395,17	17 669 196,00	0,00	1 919 199,17	30 000,00	0,00	21 239 664,17	17 865 109,20	17 620 609,20	0,00	0,00	0,00	244 500,00	244 500,00	
1) Wykonanie 2011	20 331 719,80	18 504 595,16	268 074,56	1 827 124,64	-2 731,00	814 661,97	21 287 403,75	18 372 036,31	18 142 807,06	0,00	0,00	0,00	229 229,25	229 229,25	
2012	19 290 581,23	18 666 386,17	198 639,40	624 195,06	30 000,00	560 259,00	19 490 503,77	18 677 633,32	18 492 633,32	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	
2013	19 855 462,00	19 379 397,00	0,00	476 065,00	100 000,00	376 065,00	19 769 641,00	17 053 677,00	16 932 677,00	0,00	0,00	0,00	121 000,00	121 000,00	
2014	23 029 538,00	19 999 538,00	0,00	3 030 000,00	30 000,00	3 000 000,00	23 841 832,00	17 394 577,00	17 174 577,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	
2015	21 669 523,00	20 639 523,00	0,00	1 030 000,00	30 000,00	1 000 000,00	21 140 867,00	17 497 323,00	17 346 323,00	0,00	0,00	0,00	151 000,00	151 000,00	
2016	21 799 988,00	21 299 988,00	0,00	500 000,00	30 000,00	0,00	20 693 758,00	17 643 786,00	17 519 786,00	0,00	0,00	0,00	124 000,00	124 000,00	
2017	22 481 588,00	21 981 588,00	0,00	500 000,00	30 000,00	0,00	22 042 024,00	17 775 984,00	17 694 984,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00	81 000,00	
2018	23 184 999,00	22 684 999,00	0,00	500 000,00	30 000,00	0,00	22 745 436,00	17 929 934,00	17 871 934,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	58 000,00	
2019	23 910 919,00	23 410 919,00	0,00	500 000,00	30 000,00	0,00	23 471 356,00	18 086 653,00	18 050 653,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	36 000,00	
2020	24 660 068,00	24 160 068,00	0,00	500 000,00	30 000,00	0,00	24 220 505,00	18 245 160,00	18 231 160,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	14 000,00	

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

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie			Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:					
	Wydatki majątkowe	w tym:				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:
		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.]+[5.2]+[5.3.]						
Wykonanie 2009	1 956 911,00	0,00	-182 857,02	1 616 047,46	846 323,00	846 323,00	846 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	3 901 361,87	0,00	-2 208 728,43	1 128 657,58	618 876,00	618 876,00	618 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	3 374 554,97	0,00	-1 651 269,00	-195 913,20	1 651 269,00	1 651 269,00	1 651 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2011	2 915 367,44	570 897,58	-955 683,95	132 558,85	1 661 269,00	1 661 269,00	1 661 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	812 870,45	69 995,00	-199 922,54	-11 247,15	866 589,54	866 589,54	199 922,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	2 715 964,00	956 911,00	85 821,00	2 325 720,00	580 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 846,00	0,00
2014	6 447 255,00	2 419 154,00	-812 294,00	2 604 961,00	2 059 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 059 807,00	812 294,00
2015	3 643 544,00	1 000 000,00	528 656,00	3 142 200,00	481 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 312,00	0,00
2016	3 049 972,00	0,00	1 106 230,00	3 656 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 266 040,00	0,00	439 564,00	4 205 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 815 502,00	0,00	439 563,00	4 755 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 384 703,00	0,00	439 563,00	5 324 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 975 345,00	0,00	439 563,00	5 914 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)		dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)		Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy								
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
Wykonanie 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Plan 3 kw. 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 999,75	0,00	0,00	17,87%	17,87%	1,25%	1,25%
1) Wykonanie 2011	666 667,00	666 667,00	0,00	0,00	3 333 333,00	0,00	0,00	16,39%	16,39%	4,41%	4,41%
2012	666 667,00	666 667,00	0,00	0,00	2 666 666,00	0,00	0,00	13,82%	13,82%	4,41%	4,41%
2013	666 667,00	666 667,00	0,00	0,00	2 580 845,00	0,00	580 846,00	13,00%	10,07%	3,97%	3,97%
2014	1 247 513,00	1 247 513,00	580 846,00	0,00	3 393 139,00	0,00	0,00	14,73%	14,73%	6,37%	3,85%
2015	1 009 968,00	1 009 968,00	0,00	0,00	2 864 483,00	0,00	0,00	13,22%	13,22%	5,36%	5,36%
2016	1 106 230,00	1 106 230,00	0,00	0,00	1 758 253,00	0,00	0,00	8,07%	8,07%	5,64%	5,64%
2017	439 564,00	439 564,00	0,00	0,00	1 318 689,00	0,00	0,00	5,87%	5,87%	2,32%	2,32%
2018	439 563,00	439 563,00	0,00	0,00	879 126,00	0,00	0,00	3,79%	3,79%	2,15%	2,15%
2019	439 563,00	439 563,00	0,00	0,00	439 563,00	0,00	0,00	1,84%	1,84%	1,99%	1,99%
2020	439 563,00	439 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	1,84%	1,84%

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp								
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy
Lp	11.	12.	12a.	12b.	13.	13a.	13b.	14.	14a.	14b.
Formuła										
Wykonanie 2009	0,00	9,56%	9,56%	9,56%	0,00%	TAK	TAK	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2010	0,00	6,39%	6,39%	6,39%	0,00%	TAK	TAK	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2011	0,00	-0,85%	-0,85%	-0,85%	1,25%	TAK	NIE	1,25%	TAK	NIE
1) Wykonanie 2011	0,00	0,64%	0,64%	0,64%	4,41%	TAK	NIE	4,41%	TAK	NIE
2012	0,00	**5,03%**	5,53%	0,10%	4,41%	**TAK**	TAK	4,41%	**TAK**	TAK
2013	0,00	1,88%	**2,37%**	12,22%	3,97%	NIE	**NIE**	3,97%	NIE	**NIE**
2014	0,00	3,82%	**4,32%**	11,44%	6,37%	NIE	**NIE**	3,85%	NIE	**TAK**
2015	0,00	7,92%	**7,92%**	14,64%	5,36%	TAK	**TAK**	5,36%	TAK	**TAK**
2016	0,00	12,77%	**12,77%**	16,91%	5,64%	TAK	**TAK**	5,64%	TAK	**TAK**
2017	0,00	14,33%	**14,33%**	18,84%	2,32%	TAK	**TAK**	2,32%	TAK	**TAK**
2018	0,00	16,80%	**16,80%**	20,64%	2,15%	TAK	**TAK**	2,15%	TAK	**TAK**
2019	0,00	18,80%	**18,80%**	22,39%	1,99%	TAK	**TAK**	1,99%	TAK	**TAK**
2020	0,00	20,62%	**20,62%**	24,11%	1,84%	TAK	**TAK**	1,84%	TAK	**TAK**

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

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Informacja z art.. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			od samodzielnych publicznych ZOZ
Lp	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła							
Wykonanie 2009	7 677 283,00	2 049 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	8 821 633,71	2 339 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	8 821 633,71	2 339 920,00	0,00	27 503,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2011	9 004 676,73	2 215 488,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	9 340 716,52	2 400 000,00	0,00	27 188,00	0,00	0,00	0,00
2013	9 390 548,00	2 424 000,00	0,00	2 715 964,00	85 821,00	0,00	0,00
2014	9 484 453,00	2 448 240,00	10 000,00	6 447 255,00	0,00	0,00	0,00
2015	9 579 298,00	2 472 722,00	20 000,00	3 643 544,00	528 656,00	0,00	0,00
2016	9 675 091,00	2 497 449,00	21 000,00	0,00	1 106 230,00	0,00	0,00
2017	9 771 842,00	2 522 423,00	21 500,00	0,00	439 564,00	0,00	0,00
2018	9 869 560,00	2 547 647,00	22 000,00	0,00	439 563,00	0,00	0,00
2019	9 968 256,00	2 573 123,00	22 500,00	0,00	439 563,00	0,00	0,00
2020	1 067 939,00	2 598 854,00	0,00	0,00	439 563,00	0,00	0,00

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

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Objaśnienia

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Dynów na lata 2012-2020

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.

W Załączniku Nr 1 do uchwały dokonano aktualizacji planu dochodów i wydatków budżetu na rok 2012 oraz przychodów i rozchodów budżetu wprowadzonymi zmianami do dnia 28.09.2012 r. włącznie. W latach 2012-2020 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. Przyjęto zwiększenie dochodów bieżących w roku 2013 o 3,8%, natomiast w latach 2014-2020 o 3,2%. 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 2013-2015 zostały ustalone przede wszystkim na podstawie podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim o dofinansowanie ze środków budżetu UE, natomiast w latach 2016-2020 po 500 000 zł. na każdy następny rok prognozy, podobnie jak wchodzące w ich skład dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane zostały zaplanowane w stałej wysokości po 30 000 zł. na każdy rok budżetowy do 2020 roku, źródłem których będą ewentualne dotacje na zadania inwestycyjne i sprzedaż działek i obiektów mienia komunalnego.

Wydatki bieżące w 2013 roku zostały zaplanowane na poziomie niższym o 1 559 956 zł. niż w roku 2012, natomiast w następnych latach zostały oszacowane z 1% wzrostem każdego kolejnego

roku prognozy, z wyjątkiem roku 2014, gdzie zaplanowano wzrost tych wydatków o 1,43% w porównaniu do 2013 r. W taki sam sposób i na takim samym poziomie (1% wzrostu) zostały oszacowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

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 latach 2012-2020 zabezpieczone zostały środki na spłatę i obsługę zaciągniętego w 2010 r. kredytu w wysokości 4 000 000 zł. W wyniku dokonanych zmian budżetu zrezygnowano z zaciągnięcia w 2012 r. kredytu w wysokości 666 667 zł. na spłatę rat kredytu zaciągniętego w roku poprzednim. Planowany do zaciągnięcia kredyt zastąpiono przychodami pochodzącymi z wolnych środków roku 2011. W związku z tym kwoty jakie pozostały po uwolnieniu w poszczególnych latach środków przeznaczonych na spłatę rat planowanego do zaciągnięcia w 2012 r. kredytu oraz zabezpieczonych środków na spłatę odsetek od tego kredytu ustaliły 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 2012 roku, w związku ze zmianą źródła przychodów (wolne środki z 2011 r.) i zaplanowanymi rozchodami z tytułu spłaty rat zaciągniętego w 2010 r. kredytu nie ma konieczności ich sfinansowania kolejnym kredytem bankowym. W latach 2013-2015, w celu sfinansowania zaplanowanych na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych niezbędne będzie posiłkowanie się zwrotnym finansowaniem zewnętrznym, w tym również kredytami bądź pożyczkami krótkoterminowymi na utrzymanie płynności finansowej budżetu gminy. Dodatkowo w 2013 r. zaplanowany został do zaciągnięcia kredyt w wysokości 580 846 zł. na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach Bachórz i Harta - etap 1” tj. w wysokości dofinansowania ze środków UE na podstawie podpisanej w dniu 24.08.2012 r. z Marszałkiem Województwa Podkarpackiego umowy o przyznanie pomocy Nr 00063-6921-UM0900066/11 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności

wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013. Kredyt ten będzie w całości spłacony w 2014 roku w momencie uzyskania zwrotu dofinansowania środków UE. Wszystkie elementy finasowania zewnętrznego zostały ujęte w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z kosztami ich pozyskania (odsetki i ewentualne prowizje). Budżety w latach 2015-2020 oraz w roku 2013 zostały zaplanowane z wynikiem dodatnim (nadwyżką), którą przeznaczono w poszczególnych latach na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

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 z jednym wyjątkiem. Wyjątek stanowi spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy. W roku 2013 wskaźnik ten nie jest spełniony. Wprawdzie warunek spełnienia tego wskaźnika zgodnie z obowiązującym w tej chwili stanem prawnym obowiązuje począwszy od budżetu na rok 2014, ale jego niespełnienie w latach poprzednich daje 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od	Okres realizacji do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013
Przedsięwzięcia ogółem					12 950 951,00	27 188,00	2 715 964,00
- wydatki bieżące					117 000,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					12 833 951,00	27 188,00	2 715 964,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					**12 950 951,00**	**27 188,00**	**2 715 964,00**
- wydatki bieżące					117 000,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					12 833 951,00	27 188,00	2 715 964,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					**12 833 951,00**	**27 188,00**	**2 715 964,00**
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					12 833 951,00	27 188,00	2 715 964,00
Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach Bachórz i Harta - etap 1 - Budowa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach Harta i Bachórz etap 1.		**DYNÓW**	**2013**	**2015**	**12 358 843,00**	**0,00**	**2 268 044,00**
PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Budowa infrastruktury informatycznej w jednostkach Gminy Dynów		**DYNÓW**	**2010**	**2013**	**475 108,00**	**27 188,00**	**447 920,00**
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)					**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					**117 000,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące					117 000,00	0,00	0,00

Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
6 457 255,00	3 663 544,00	21 000,00	21 500,00	22 000,00	22 500,00	12 950 951,00
10 000,00	20 000,00	21 000,00	21 500,00	22 000,00	22 500,00	117 000,00
6 447 255,00	3 643 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 833 951,00
6 457 255,00	**3 663 544,00**	**21 000,00**	**21 500,00**	**22 000,00**	**22 500,00**	**12 950 951,00**
10 000,00	20 000,00	21 000,00	21 500,00	22 000,00	22 500,00	117 000,00
6 447 255,00	3 643 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 833 951,00
6 447 255,00	**3 643 544,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 833 951,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 447 255,00	3 643 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 833 951,00
6 447 255,00	**3 643 544,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 358 843,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**475 108,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 000,00	**20 000,00**	**21 000,00**	**21 500,00**	**22 000,00**	**22 500,00**	**117 000,00**
10 000,00	20 000,00	21 000,00	21 500,00	22 000,00	22 500,00	117 000,00

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-Ad	**DYNÓW**	**2014**	**2019**	**117 000,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00

10 000,00	20 000,00	21 000,00	21 500,00	22 000,00	22 500,00	117 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00