UCHWAŁA NR XVIII(156)2014
RADY GMINY DYNÓW

z dnia 31 stycznia 2014 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 2014 – 2019 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dynów na lata 2014 – 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. 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

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

b) dostawy gazu z sieci gazowej,

c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXVI(147)2013 Rady Gminy Dynów z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	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 2011	20 335 188,53	18 508 063,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 124,64	-2 731,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2013	19 523 925,11	18 863 054,70	1 635 434,00	5 000,00	2 806 069,00	1 620 736,00	10 552 390,00	3 770 223,82	660 870,41	30 000,00	630 870,41
Wykonanie 2013	19 583 323,79	18 995 616,52	1 574 166,00	415,91	2 851 884,81	1 620 661,70	10 563 968,00	3 911 577,31	587 707,27	4 296,10	583 411,17
2014	18 099 064,00	17 972 661,00	1 627 041,00	5 000,00	3 147 981,00	1 824 040,00	10 209 757,00	2 906 482,00	126 403,00	0,00	126 403,00
2015	18 721 567,00	18 691 567,00	1 659 582,00	5 050,00	3 179 461,00	1 860 521,00	10 311 855,00	3 022 741,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2016	19 282 314,00	19 252 314,00	1 692 774,00	5 100,00	3 211 256,00	1 897 731,00	10 414 974,00	3 113 423,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2017 1)	19 667 360,00	19 637 360,00	1 709 702,00	5 150,00	3 243 369,00	1 935 686,00	10 519 124,00	3 144 557,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2018	20 060 107,00	20 030 107,00	1 726 799,00	5 200,00	3 275 803,00	1 974 400,00	10 624 315,00	3 176 003,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2019	20 460 709,00	20 430 709,00	1 744 067,00	5 250,00	3 308 561,00	2 013 888,00	10 730 558,00	3 207 763,00	30 000,00	30 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	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	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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 2011	21 286 896,75	18 371 529,31	0,00	0,00	x	229 229,25	229 229,25	0,00	0,00	2 915 367,44
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
Plan 3 kw. 2013	19 287 139,82	18 849 569,79	0,00	0,00	x	97 500,00	97 500,00	0,00	0,00	437 570,03
Wykonanie 2013	18 458 861,54	18 058 516,92	0,00	0,00	x	81 218,79	81 218,79	0,00	0,00	400 344,62
2014	18 099 064,00	17 884 084,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	214 980,00
2015	18 721 567,00	17 884 084,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	837 483,00
2016	18 945 314,00	18 062 925,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	882 389,00
2017 1)	19 064 360,00	18 243 554,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	820 806,00
2018	19 430 107,00	18 425 990,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 004 117,00
2019	19 828 376,50	18 610 250,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 218 126,50

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
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 2011	-951 708,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2013	236 785,29	2 429 880,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2 429 880,71	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 124 462,25	2 202 332,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 332,50	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	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	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 1)	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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
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 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	666 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	2 666 666,00	2 666 666,00	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
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 1)	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

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 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 2011	3 333 333,00	0,00	136 534,58	136 534,58
Wykonanie 2012	2 666 666,00	0,00	88 579,86	922 893,57
Plan 3 kw. 2013	2 333 332,50	0,00	13 484,91	13 484,91
Wykonanie 2013	2 202 332,50	0,00	937 099,60	937 099,60
2014	2 202 332,50	0,00	88 577,00	88 577,00
2015	2 202 332,50	0,00	807 483,00	807 483,00
2016	1 865 332,50	0,00	1 189 389,00	1 189 389,00
2017 1)	1 262 332,50	0,00	1 393 806,00	1 393 806,00
2018	632 332,50	0,00	1 604 117,00	1 604 117,00
2019	0,00	0,00	1 820 459,00	1 820 459,00

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 , 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]	[9.4]<=[9.6]	[9.4]<=[9.6.1]
Wykonanie 2011	1,13%	1,13%	0,00	1,13%	0,66%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	4,51%	4,51%	0,00	4,51%	0,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	14,16%	14,16%	0,00	14,16%	0,22%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	14,03%	14,03%	0,00	14,03%	4,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	0,61%	0,61%	0,00	0,61%	0,49%	0,46%	1,99%	NIE	TAK
2015	0,45%	0,45%	0,00	0,45%	4,47%	0,41%	1,94%	NIE	TAK
2016	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	6,32%	1,73%	3,26%	NIE	TAK
2017 1)	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	7,24%	3,76%	3,76%	TAK	TAK
2018	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	8,15%	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2019	3,19%	3,19%	0,00	3,19%	9,04%	7,24%	7,24%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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 2011	0,00	0,00	9 003 876,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	9 407 451,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	236 785,29	9 883 157,21	2 481 692,00	320 100,00	0,00	320 100,00	320 100,00	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
2014	0,00	0,00	9 763 915,00	2 601 707,00	164 200,00	10 000,00	154 200,00	214 980,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	9 861 554,00	2 627 724,00	20 000,00	20 000,00	0,00	837 483,00	0,00	0,00
2016	337 000,00	337 000,00	9 960 170,00	2 654 001,00	21 000,00	21 000,00	0,00	882 389,00	0,00	0,00
2017 1)	603 000,00	603 000,00	10 059 772,00	2 680 541,00	21 500,00	21 500,00	0,00	820 806,00	0,00	0,00
2018	630 000,00	630 000,00	10 160 370,00	2 707 346,00	22 000,00	22 000,00	0,00	1 004 117,00	0,00	0,00
2019	632 332,50	632 332,50	10 261 974,00	2 634 367,00	22 500,00	22 500,00	0,00	1 218 126,50	0,00	0,00

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			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 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	151 975,75	0,00	0,00	228 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	80 550,00	0,00	0,00	272 085,00	0,00	0,00	90 000,00	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
2014	0,00	0,00	0,00	126 403,00	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 1)	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	Wydatki 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 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 tym:	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	w tym:	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 tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	320 100,00	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
2014	154 200,00	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 1)	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			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 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	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
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 1)	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							Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		
				w tym:					w tym:	
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	2 666 666,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	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	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 1)	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

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 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**592 108,00**	**164 200,00**	**20 000,00**	**21 000,00**	**21 500,00**	**22 000,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**117 000,00**	**10 000,00**	**20 000,00**	**21 000,00**	**21 500,00**	**22 000,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**475 108,00**	**154 200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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:**				**475 108,00**	**154 200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**475 108,00**	**154 200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	*PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Budowa infrastruktury informatycznej w jednostkach Gminy Dynów*	*DYNÓW*	*2010*	*2014*	*475 108,00*	*154 200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**117 000,00**	**10 000,00**	**20 000,00**	**21 000,00**	**21 500,00**	**22 000,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**117 000,00**	**10 000,00**	**20 000,00**	**21 000,00**	**21 500,00**	**22 000,00**
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 Publ*	*DYNÓW*	*2014*	*2019*	*117 000,00*	*10 000,00*	*20 000,00*	*21 000,00*	*21 500,00*	*22 000,00*

Limit 2019	Limit zobowiązań
22 500,00	**271 200,00**
22 500,00	**117 000,00**
0,00	**154 200,00**
0,00	**154 200,00**

0,00	**0,00**
0,00	**154 200,00**
0,00	*154 200,00*

0,00	**0,00**
0,00	**0,00**
0,00	**0,00**
22 500,00	**117 000,00**

22 500,00	**117 000,00**
22 500,00	*117 000,00*

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dokument podpisany elektronicznie

Limit 2019	Limit zobowiązań
0,00	**0,00**

Objaśnienia

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Dynów na lata 2014-2019

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.

W latach 2014-2019 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 2015 roku oszacowano zwiększenie dochodów bieżących w wysokości 4% w porównaniu z poziomem roku 2014, ale w porównaniu do wykonania w 2013 roku nastąpiło zmniejszenie dochodów o 1,6%. Ustalono w 2015 roku wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 2%; subwencji ogólnej, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatków i opłat wzrost o 1%, w tym z tytułu podatku od nieruchomości wyjątkowo w wysokości 2%, natomiast z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ustalono zwiększenie w stosunku do 2014 r. aż o 4%, przy czym podobnie jak w przypadku poziomu dochodów bieżących relacja w stosunku do wykonania w 2013 r. jest mniejsza o 22,72%. W roku 2016 zaplanowano zwiększenie dochodów bieżących i z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 3% w stosunku do 2015 roku, zwiększono wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku od nieruchomości o 2%, pozostałe kategotie dochodów zostały zaplanowane z 1% wzrostem. W latach 2017-2019 przyjęto zwiększenie zarówno dochodów bieżących, jak i dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jak i podatku od nieruchomości o 2%, natomiast pozostałe kategorie dochodów zwiększono o 1% w każdym roku objętym prognozą. 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 2015-2019 zostały ustalone w stałej wysokości po 30 000 zł. ze sprzedaży nieruchomości gruntowych na każdy rok budżetowy.

W związku z koniecznością zmniejszania poziomu realizowanych wydatków bieżących i planowaną i konieczną "reformą" między innymi sieci szkół na terenie gminy, wydatki bieżące w 2015 r. zostały zaplanowanie na poziomie roku 2014, natomiast w latach następnych z 1% wzrostem. Na podobnej zasadzie oszacowano poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST uslalając ich 1% wzrost w latach objętych prognozą.

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 2014 roku na podstawie harmonogramu spłaty rat kredytu do „nowej" umowy kredytowej nie zaplanowano rozchodów z tytułu spłaty rat kredytu (rok objęty karencją w spłacie rat kredytu). W związku ze spłatą w 2013 roku rat kredytu planowanego do spłaty w 2015 roku, w 2015 r. nie zostały zaplanowanie rozchody z tego tytułu. 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. Oprocentowanie „nowego" kredytu ustalono w latach 2014-2015 na poziomie ok. 3,5%, natomiast w latach następnych w wysokości 4%. 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 2015-2019 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 z jednym wyjątkiem. Wyjątek stanowi spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy. W latach 2014-2016 wskaźnik ten nie jest spełniony jako obliczany w oparciu o plan z trzech kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. 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 latach spłaty zobowiązań. 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 na dany rok budżetowy (ani w latach następnych), 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 w roku 2014 i 2016 w oparciu wyłącznie o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. W latach 2017-2019 wymieniony wskaźnik jest spełniony również w oparciu o obliczenie jego wielkości w odniesieniu do planu 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. W związku z tym, iż niektóre obliczone wskaźniki spłaty zobowiązań 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.