

**UCHWAŁA NR XXII(123)2013  
RADY GMINY DYNÓW**

z dnia 26 czerwca 2013 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 uchwała co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dynów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2013 – 2019 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dynów na lata 2013 – 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;

2. zawieranych na czas określony w zakresie zbiórki i zagospodarowania odpadów komunalnych do kwoty 500 000 zł, w tym w roku 2014 do kwoty 500 000 zł.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XX(107)2013 Rady Gminy Dynów z dnia 01 marca 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 2010	19 300 149,49	18 736 173,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563 975,86	103 730,84	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2012	19 373 422,23	18 749 227,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 195,06	30 000,00	0,00	
Wykonanie 2012 1)	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	
2013	19 233 918,32	18 587 925,32	1 635 434,00	5 000,00	2 806 069,00	1 620 736,00	10 552 390,00	3 519 032,32	645 993,00	30 000,00	615 993,00	
2014	18 788 130,00	18 631 727,00	1 651 788,00	5 050,00	2 834 130,00	1 653 151,00	10 651 817,00	3 056 461,00	156 403,00	30 000,00	126 403,00	
2015	19 034 362,00	19 004 362,00	1 668 306,00	5 101,00	2 862 471,00	1 686 214,00	10 758 335,00	3 087 026,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2016	19 414 449,00	19 384 449,00	1 684 989,00	5 152,00	2 891 096,00	1 719 938,00	10 865 918,00	3 117 896,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2017	19 802 138,00	19 772 138,00	1 701 839,00	5 204,00	2 920 007,00	1 754 337,00	10 974 577,00	3 149 075,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2018	20 197 581,00	20 167 581,00	1 718 857,00	5 256,00	2 949 207,00	1 789 424,00	11 084 323,00	3 180 566,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2019	20 600 933,00	20 570 933,00	1 736 046,00	5 309,00	2 978 699,00	1 825 212,00	11 195 166,00	3 212 372,00	30 000,00	30 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:						
			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 limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.		
Wydatki majątkowe									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]
Wykonanie 2010	21 508 877,92	17 607 516,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 901 361,87	-2 208 728,43
Wykonanie 2011	21 286 896,75	18 371 529,31	0,00	0,00	0,00	229 229,25	229 229,25	2 915 367,44	-951 708,22
Plan 3 kw. 2012	19 573 344,77	18 759 470,32	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	813 874,45	-199 922,54
Wykonanie 2012 1)	19 188 168,00	18 669 917,36	0,00	0,00	0,00	191 202,25	191 202,25	518 250,64	-158 413,67
2013	19 010 048,32	18 578 278,29	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	431 770,03	223 870,00
2014	18 788 130,00	18 119 814,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	668 316,00	0,00
2015	18 897 362,00	18 294 912,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	602 450,00	137 000,00
2016	19 061 449,00	18 466 811,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	594 638,00	353 000,00
2017	19 170 138,00	18 632 529,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00	77 000,00	537 609,00	632 000,00
2018	19 537 581,00	18 791 084,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	746 497,00	660 000,00
2019	19 940 137,00	18 948 495,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	991 642,00	660 796,00

Wyszczególnienie	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	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	834 313,71	834 313,71	167 646,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	2 442 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 442 796,00	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	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	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r.				
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń					kwota wyłączeń			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1] ]/[1]		
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 333 333,00	0,00	0,00	16,39%	16,39%	0,00	
Plan 3 kw. 2012	666 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00	2 666 666,00	0,00	0,00	13,76%	13,76%	0,00	
Wykonanie 2012 1)	666 667,00	666 667,00	0,00	0,00	0,00	2 666 666,00	0,00	0,00	14,01%	14,01%	0,00	
2013	2 666 666,00	2 666 666,00	0,00	0,00	0,00	2 442 796,00	0,00	0,00	12,70%	12,70%	0,00	
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 442 796,00	0,00	0,00	13,00%	13,00%	0,00	
2015	137 000,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	2 305 796,00	0,00	0,00	12,11%	12,11%	0,00	
2016	353 000,00	353 000,00	0,00	0,00	0,00	1 952 796,00	0,00	0,00	10,06%	10,06%	0,00	
2017	632 000,00	632 000,00	0,00	0,00	0,00	1 320 796,00	0,00	0,00	6,67%	6,67%	0,00	
2018	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	660 796,00	0,00	0,00	3,27%	3,27%	0,00	
2019	660 796,00	660 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., 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 wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1])	(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1]) / [1])		(([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [9.5] - [5.1.1]) / [1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2010	1 128 657,58	1 128 657,58	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2011	136 534,58	136 534,58	1,13%	1,13%	1,13%	1,13%	0,00	1,13%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2012	-10 243,15	-10 243,15	4,40%	4,40%	4,40%	4,40%	0,00	4,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012 1)	88 579,86	922 893,57	4,51%	4,51%	4,51%	4,51%	0,00	4,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2013	9 647,03	9 647,03	14,38%	14,38%	14,38%	14,38%	0,00	14,38%	2,38%	2,52%	NIE	NIE
2014	511 913,00	511 913,00	0,45%	0,45%	0,45%	0,45%	0,00	0,45%	0,32%	0,46%	NIE	TAK
2015	709 450,00	709 450,00	1,17%	1,17%	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	1,06%	1,20%	NIE	TAK
2016	917 638,00	917 638,00	2,23%	2,23%	2,23%	2,23%	0,00	2,23%	2,32%	2,32%	TAK	TAK
2017	1 139 609,00	1 139 609,00	3,58%	3,58%	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2018	1 376 497,00	1 376 497,00	3,52%	3,52%	3,52%	3,52%	0,00	3,52%	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2019	1 622 438,00	1 622 438,00	3,30%	3,30%	3,30%	3,30%	0,00	3,30%	5,92%	5,92%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty 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 art. 226 ust. 3 ustawy	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 2010	0,00	0,00	8 821 633,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	9 003 876,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	9 385 424,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	0,00	0,00	9 407 451,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	223 870,00	223 870,00	9 884 167,04	2 481 692,00	320 100,00	0,00	320 100,00	320 100,00	111 670,03	0,00
2014	0,00	0,00	9 980 241,00	2 506 509,00	164 200,00	10 000,00	154 200,00	0,00	541 913,00	0,00
2015	137 000,00	137 000,00	10 080 043,00	2 531 574,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	589 450,00	0,00
2016	353 000,00	353 000,00	10 180 843,00	2 556 890,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	561 638,00	0,00
2017	632 000,00	632 000,00	10 282 651,00	2 582 459,00	21 500,00	21 500,00	0,00	0,00	479 609,00	0,00
2018	660 000,00	660 000,00	10 385 478,00	2 608 284,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	686 497,00	0,00
2019	660 796,00	660 796,00	10 489 333,00	2 634 367,00	22 500,00	22 500,00	0,00	0,00	931 772,00	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:	
		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	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 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 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	198 639,40	0,00	0,00	560 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	0,00	151 975,75	0,00	0,00	228 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	80 550,00	0,00	0,00	272 085,00	0,00	0,00	85 000,00	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	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									
	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:		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 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
		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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	272 085,00	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	0,00	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	0,00
2018	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	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	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	2 666 666,00	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
2015	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	353 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	632 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	660 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia**  
**przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**  
**Gminy Dynów na lata 2013-2019**

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 wzoru dokumentu zawartego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. opublikowanym w Dzienniku Ustaw z 2013 r. pod pozycją 86.

W latach 2013-2019 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 2014 roku oszacowano zwiększenie dochodów bieżących w wysokości 0,24% w porównaniu z poziomem roku 2013 oraz ustalono wzrost 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 wyjątkowo w wysokości 2%, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w każdym roku objętym prognozą o 1%, a z tytułu subwencji ogólnej o 0,94%. W latach 2015-2019 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 wyjątkowo w wysokości 2%, z subwencji ogólnej, 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 2013-2019 zostały ustalone przede wszystkim na podstawie podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim o dofinansowanie ze środków budżetu UE oraz 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.

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 2013 podjęto decyzję o zaciągnięciu „nowego” kredytu w wysokości 2 666 666 zł. na spłatę „historycznego” kredytu zaciągniętego w 2010 r. W związku z tym, iż do chwili obecnej nie rozstrzygnięto przetargu na w/w kredyt, spłata zaciągniętego kredytu następuje zgodnie z harmonogramem spłaty ustalonym przy podpisywaniu umowy kredytowej. W chwili tworzenia tej prognozy i w związku z uchwalonymi zmianami w budżecie Gminy Dynów na 2013 r. ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości 223 870 zł. i przeznaczono ją na spłaty rat zaciągniętego kredytu. W latach 2013-2019 zostały zabezpieczone, w związku z powyższym, środki na spłatę rat zaciągniętego „nowego” kredytu i jego obsługę, z tym, że w związku z brakiem możliwości spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2014 przewidziano do spłaty wyłącznie odsetki od kredytu. 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 2014-2019 budżety w poszczególnych latach 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 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. 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 latach 2014-2015 w oparciu wyłącznie o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. W latach 2016-2019 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 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.





Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
22 000,00	22 500,00	591 300,00
22 000,00	22 500,00	117 000,00
0,00	0,00	474 300,00
0,00	0,00	474 300,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	474 300,00
0,00	0,00	474 300,00

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

0,00	0,00	0,00
------	------	------

