

**UCHWAŁA NR XXIV(121)2017
RADY GMINY DYNÓW**

z dnia 26.01.2017 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 228 ust. 1 pkt 2 i 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. 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. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dynów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2025 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała się Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dynów na lata 2017 – 2025 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Dynów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

2. zawieranych na czas określony do kwoty 1 500 000 zł., w tym do kwoty 400 000 zł. na organizację dożywiania dzieci i młodzieży z terenu Gminy Dynów."

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Dynów do przekazania uprawnień Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dynowie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży z terenu Gminy Dynów do kwoty 400 000 złotych.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XV(66)2016 Rady Gminy Dynów z dnia 16 lutego 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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	
Wykonanie 2014	20 488 186,52	20 123 228,05	1 644 088,00	1 793,83	3 183 895,63	1 962 067,77	10 412 143,00	4 957 701,01	364 958,47	7 869,50	357 088,97	
Wykonanie 2015	20 972 339,07	20 568 048,89	1 787 898,00	3 940,19	3 385 333,89	2 064 438,17	10 874 405,00	4 332 381,28	404 290,18	42 234,19	362 055,99	
Plan 3 kw. 2016	24 650 590,07	24 361 195,36	1 940 205,00	5 000,00	2 827 527,00	1 384 367,00	10 910 062,00	8 596 401,36	289 394,71	97 000,00	192 394,71	
Wykonanie 2016	25 320 959,47	25 030 540,76	1 940 205,00	5 000,00	2 852 527,00	1 384 367,00	10 988 486,00	9 132 985,76	290 418,71	101 500,00	188 918,71	
2017	24 872 960,00	24 872 960,00	2 042 310,00	5 000,00	2 817 102,00	1 384 367,00	11 055 024,00	8 911 524,00	0,00	0,00	0,00	
2018	25 370 418,00	25 370 418,00	2 083 156,00	5 100,00	2 873 444,00	1 412 054,00	11 276 124,00	9 089 754,00	0,00	0,00	0,00	
2019	25 865 140,00	25 865 140,00	2 123 778,00	5 199,00	2 929 476,00	1 439 589,00	11 496 008,00	9 267 004,00	0,00	0,00	0,00	
2020	26 356 578,00	26 356 578,00	2 164 130,00	5 298,00	2 985 136,00	1 466 941,00	11 714 432,00	9 443 077,00	0,00	0,00	0,00	
2021	26 844 174,00	26 844 174,00	2 204 166,00	5 396,00	3 040 361,00	1 494 079,00	11 931 149,00	9 617 774,00	0,00	0,00	0,00	
2022	27 313 946,00	27 313 946,00	2 242 739,00	5 490,00	3 093 567,00	1 520 225,00	12 139 944,00	9 786 085,00	0,00	0,00	0,00	
2023	27 764 626,00	27 764 626,00	2 279 744,00	5 581,00	3 144 611,00	1 545 309,00	12 340 253,00	9 947 555,00	0,00	0,00	0,00	
2024	28 194 978,00	28 194 978,00	2 315 080,00	5 668,00	3 193 352,00	1 569 261,00	12 531 527,00	10 101 742,00	0,00	0,00	0,00	
2025	28 617 902,00	28 617 902,00	2 349 806,00	5 753,00	3 241 252,00	1 592 800,00	12 719 500,00	10 253 268,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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	
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2014	20 716 022,47	19 772 336,05	0,00	0,00	0,00	146 206,60	146 206,60	0,00	0,00	943 686,42
Wykonanie 2015	20 964 964,04	19 903 446,85	0,00	0,00	0,00	97 859,79	97 859,79	0,00	0,00	1 061 517,19
Plan 3 kw. 2016	24 924 886,07	24 345 955,78	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	578 930,29
Wykonanie 2016	25 595 255,47	24 975 301,18	0,00	0,00	0,00	93 980,00	93 980,00	0,00	0,00	619 954,29
2017	24 652 730,00	24 520 756,56	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	131 973,44
2018	25 150 188,00	24 817 135,00	0,00	0,00	0,00	86 057,00	86 057,00	0,00	0,00	333 053,00
2019	25 644 910,00	25 114 800,00	0,00	0,00	x	74 583,00	74 583,00	0,00	0,00	530 110,00
2020	26 136 348,00	25 416 328,00	0,00	0,00	x	63 109,00	63 109,00	0,00	0,00	720 020,00
2021	26 623 944,00	25 721 770,00	0,00	0,00	x	51 635,00	51 635,00	0,00	0,00	902 174,00
2022	27 093 716,00	26 031 173,00	0,00	0,00	x	40 161,00	40 161,00	0,00	0,00	1 062 543,00
2023	27 544 396,00	26 344 587,00	0,00	0,00	x	28 687,00	28 687,00	0,00	0,00	1 199 809,00
2024	27 974 748,00	26 662 062,00	0,00	0,00	x	17 213,00	17 213,00	0,00	0,00	1 312 686,00
2025	28 397 639,50	26 983 647,00	0,00	0,00	x	5 738,00	5 738,00	0,00	0,00	1 413 992,50

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
Wykonanie 2014	-227 835,95	592 174,90	0,00	0,00	592 174,90	227 835,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	7 375,03	501 059,67	0,00	0,00	501 059,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-274 296,00	494 526,00	0,00	0,00	494 526,00	274 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-274 296,00	494 526,00	0,00	0,00	494 526,00	274 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	220 262,50	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			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						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 332,50	0,00	350 892,00	943 066,90
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 332,50	0,00	664 602,04	1 165 661,71
Plan 3 kw. 2016	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 982 102,50	0,00	15 239,58	509 765,58
Wykonanie 2016	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 982 102,50	0,00	55 239,58	549 765,58
2017	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 872,50	0,00	352 203,44	352 203,44
2018	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 642,50	0,00	553 283,00	553 283,00
2019	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 412,50	0,00	750 340,00	750 340,00
2020	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 101 182,50	0,00	940 250,00	940 250,00
2021	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 952,50	0,00	1 122 404,00	1 122 404,00
2022	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 722,50	0,00	1 282 773,00	1 282 773,00
2023	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 492,50	0,00	1 420 039,00	1 420 039,00
2024	220 230,00	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 262,50	0,00	1 532 916,00	1 532 916,00
2025	220 262,50	220 262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 255,00	1 634 255,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2014	0,71%	0,71%	0,00	0,71%	1,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2015	0,47%	0,47%	0,00	0,47%	3,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2016	1,30%	1,30%	0,00	1,30%	0,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	1,24%	1,24%	0,00	1,24%	0,62%	x	x	x	x
2017	1,27%	1,27%	0,00	1,27%	1,42%	1,86%	1,91%	TAK	TAK
2018	1,21%	1,21%	0,00	1,21%	2,18%	1,75%	1,80%	TAK	TAK
2019	1,14%	1,14%	0,00	1,14%	2,90%	1,35%	1,41%	TAK	TAK
2020	1,08%	1,08%	0,00	1,08%	3,57%	2,17%	2,17%	TAK	TAK
2021	1,01%	1,01%	0,00	1,01%	4,18%	2,88%	2,88%	TAK	TAK
2022	0,95%	0,95%	0,00	0,95%	4,70%	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2023	0,90%	0,90%	0,00	0,90%	5,11%	4,15%	4,15%	TAK	TAK
2024	0,84%	0,84%	0,00	0,84%	5,44%	4,66%	4,66%	TAK	TAK
2025	0,79%	0,79%	0,00	0,79%	5,71%	5,08%	5,08%	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
2025	220 262,50	220 262,50	12 227 469,00	2 802 633,00	0,00	0,00	0,00	1 413 992,50	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:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2014	422 027,70	0,00	0,00	446 147,00	0,00	0,00	422 027,70	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	95 871,90	95 871,90	0,00	64,00	64,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	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	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^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	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	220 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	220 262,50	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Objaśnienia
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Dynów na lata 2017-2025

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej JST przez organa jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organa nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę zdolności kredytowej.

WPF uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych, co pozwala na uzyskanie pełnego obrazu gospodarki poprzez oparcie analiz nie tylko na dochodach i wydatkach, ale także na wszystkich faktycznych przepływach środków pieniężnych pomiędzy JST a innymi podmiotami w kolejnych latach. Do analizy włączone są także przychody i rozchody. Tabelę WPF opracowano w oparciu o aktualny stan prawny z uwzględnieniem najnowszego wzoru dokumentu generowanego przez ogólnopolski System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego „BeSTi@”.

W latach 2017-2025 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 latach 2018-2025 oszacowano zwiększenie poszczególnych kategorii dochodów bieżących w wysokości 50% prognozowanego wskaźnika wzrostu PKB, w każdym kolejnym roku objętym prognozą. W tym okresie nie zaplanowano żadnych wpływów z tytułu dochodów majątkowych. Zaproponowany poziom wzrostu dochodów bieżących wydaje się być realny do osiągnięcia, chociażby biorąc pod uwagę planowany wzrost PKB w wymienionym okresie, którego wielkość planowana jest odpowiednio w wysokość w poszczególnych latach: 2018 r. - 3,8%, 2019 r. - 3,9%, 2020 r. - 3,9%, 2021 r. - 3,7%, 2022 r. - 3,6%, 2023 r. - 3,3%, 2024 r. - 3,2% i w 2025 roku 3,1%. Z drugiej strony faktyczny wzrost dochodów 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.

Poszczególne kategorie wydatków bieżących w latach 2017-2025 zostały zaplanowane ze wzrostem w każdym roku prognozy o 0,9% w 2018 r., o 1,1% w 2019 r. oraz o 1,25% w latach 2020-2025. Biorąc pod uwagę planowany w wymienionym okresie wskaźnik inflacji, który w roku 2017 ma wynosić 1,3%, w 2018 r. - 1,8% oraz w 2019 r. - 2,2%, natomiast w latach 2020-2025 jest planowany na stałym poziomie 2,5%, oznacza realne zmniejszanie się poziomu wydatków bieżących każdego roku objętego prognozą. Zmniejszanie poziomu wydatków bieżących uwarunkowane jest koniecznością szukania oszczędności w wydatkach bieżących, przy jednoczesnym braku możliwości dalszego zwiększania dochodów bieżących i wpływów z tytułu dochodów majątkowych, co z kolei warunkuje zgodną z obowiązującym stanem prawnym obsługę zadłużenia (spłata rat kredytowych z odsetkami) i zobowiązań wymagalnych. Konieczność wprowadzenia oszczędności w wydatkach bieżących będzie determinowała potrzebę restrukturyzacji źródeł ich powstawania, czyli wymusi wprowadzenie zmian organizacyjnych w jednostkach podległych gminie celem wygospodarowania potrzebnych oszczędności.

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 2017-2024 w zaplanowano spłatę rat kredytu wysokości 220 230 zł. w każdym roku, a w roku 2025 w wysokości 220 262,5 zł. W latach 2017-2025 zaplanowano budżety gminy z wynikiem dodatnim (nadwyżką), przy czym w latach 2017-2024 w wysokości 220 230 zł., a w roku 2025 w wysokości 220 262,5 zł. i przeznaczono ją na rozchody budżetu jako spłatę rat kredytu zaciągniętego w 2013 r. Koszty związane z obsługą zadłużenia (odsetki od kredytu) zostały obliczone i zaplanowane w każdym roku prognozy w oparciu o realne zadłużenie i przewidywany poziom stóp procentowych (WIBOR 3M). 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 2017-2025 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 na podstawie art. 243 ustawy w granicach określonych w ustawie o finansach publicznych mieszczą się wszystkie wskaźniki spłaty zobowiązań dla poszczególnych lat prognozy, obliczone zarówno w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy, jak i obliczone na podstawie wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy. W związku z tym, iż obliczone wskaźniki spłaty zobowiązań są spełnione, ale w niektórych latach objętych prognozą są 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.