**Uchwała Nr V/27/11**

**Rady Miasta Dynów z dnia 23 lutego 2011 roku**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Dynów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj.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 Miasta Dynów uchwala, co następuje:

**§ 1**

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Miejskiej Dynów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2022 w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Burmistrza Miasta Dynów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 1** ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 7 217 863 zł, w tym:

1) w 2012r . do kwoty 3 717 863 zł;

2) w 2013r . do kwoty 3 500 000 zł;

**§ 4**

Upoważnia się Burmistrza Miasta Dynów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Dynów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 1** ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 212 864 zł, w tym:

1) w 2012r . do kwoty 212 864 zł;

**§ 5**

Upoważnia się Burmistrza Miasta 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:

a) dostawy energii elektrycznej do kwoty 690 000 zł

b) przesyłu oraz dystrybucji energii elektrycznej do kwoty 700 000 zł

c) oczyszczania Miasta oraz zimowego utrzymania dróg i placów do kwoty 50 000 zł

d) konserwacji oświetlenia ulicznego do kwoty 180 000 zł

e) usług telefonii stacjonarnej oraz komórkowej do kwoty 95 000 zł

f) usług pocztowych do kwoty 80 000 zł

g) obsługi bankowej do kwoty 130 000 zł

h) usług zdrowotnych do kwoty 15 000 zł

i)konserwacji windy oraz alarmu do kwoty 30 000 zł

**§ 6**

Upoważnia się Burmistrza Miasta Dynów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej 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:

a) dostawy energii elektrycznej  do kwoty 220 000 zł

b) przesyłu oraz dystrybucji energii elektrycznej do kwoty 220 000 zł

c) usług telefonii stacjonarnej oraz komórkowej do kwoty 35 000 zł

d) konserwacji windy oraz alarmu do kwoty 25 000 zł

e) usług zdrowotnych do kwoty 10 000 zł

f) obsługi bankowej do kwoty 30 000 zł

**§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2011 roku.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr V/27/11
Rady Miasta Dynów
z dnia 23 lutego 2011 roku

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2008 | Wykonanie 2009 | Plan 3kw. 2010 | Przewidywane wykonanie 2010 | Prognoza 2011 | Prognoza 2012 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Dochody ogółem, z tego:** | **16 418 866,14** | **13 959 501,12** | **20 336 360,17** | **20 343 382,16** | **15 378 257,46** | **18 801 185,00** |
| 1a | dochody bieżące | 13 649 764,49 | 13 811 352,02 | 14 069 845,89 | 15 605 301,96 | 13 005 090,82 | 13 321 185,00 |
| 1b | dochody majątkowe, w tym | 2 769 101,65 | 148 149,10 | 6 266 514,28 | 4 738 080,20 | 2 373 166,64 | 5 480 000,00 |
| 1c | ze sprzedaży majątku | 773 504,02 | 144 299,10 | 150 000,00 | 136 072,40 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| **2** | **Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:** | **11 874 002,57** | **12 668 391,24** | **14 417 644,06** | **14 159 791,48** | **12 692 779,05** | **12 610 786,00** |
| 2a | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 5 007 359,63 | 5 441 531,47 | 5 711 962,36 | 6 078 805,29 | 7 176 293,00 | 7 529 900,00 |
| 2b | związane z funkcjonowaniem organów JST | 312 402,67 | 359 242,37 | 328 604,00 | 306 842,43 | 376 875,21 | 353 027,00 |
| 2c | z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2d | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2e | wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp | 0,00 | 0,00 | 198 710,22 | 198 710,22 | 369 917,78 | 212 864,00 |
| **3** | **Różnica (1-2)** | **4 544 863,57** | **1 291 109,88** | **5 918 716,11** | **6 183 590,68** | **2 685 478,41** | **6 190 399,00** |

| Prognoza 2013 | Prognoza 2014 | Prognoza 2015 | Prognoza 2016 | Prognoza 2017 | Prognoza 2018 | Prognoza 2019 | Prognoza 2020 | Prognoza 2021 | Prognoza 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **16 585 421,00** | **14 018 121,00** | **14 428 721,00** | **14 757 700,00** | **15 201 900,00** | **15 657 900,00** | **16 124 500,00** | **16 603 400,00** | **17 096 500,00** | **17 600 800,00** |
| 13 505 421,00 | 13 913 121,00 | 14 323 721,00 | 14 757 700,00 | 15 201 900,00 | 15 657 900,00 | 16 124 500,00 | 16 603 400,00 | 17 096 500,00 | 17 600 800,00 |
| 3 080 000,00 | 105 000,00 | 105 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **12 736 021,00** | **13 125 121,00** | **13 528 721,00** | **13 866 900,00** | **14 213 618,00** | **14 568 918,00** | **14 933 100,00** | **15 306 400,00** | **15 689 100,00** | **16 081 355,00** |
| 7 718 100,00 | 7 911 000,00 | 8 108 700,00 | 8 311 500,00 | 8 519 300,00 | 8 732 200,00 | 8 950 600,00 | 9 174 300,00 | 9 403 700,00 | 9 638 800,00 |
| 361 853,00 | 370 899,00 | 380 171,00 | 389 700,00 | 399 400,00 | 409 400,00 | 419 700,00 | 430 200,00 | 440 900,00 | 451 900,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 849 400,00** | **893 000,00** | **900 000,00** | **890 800,00** | **988 282,00** | **1 088 982,00** | **1 191 400,00** | **1 297 000,00** | **1 407 400,00** | **1 519 445,00** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **4** | **Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:** | **661 209,83** | **1 101 068,93** | **985 790,11** | **985 790,11** | **1 571 800,00** | **0,00** |
| 4a | nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 985 790,11 | 946 155,00 | 0,00 |
| **5** | **Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6** | **Środki do dyspozycji (3+4+5)** | **5 206 073,40** | **2 392 178,81** | **6 904 506,22** | **7 169 380,79** | **4 257 278,41** | **6 190 399,00** |
| **7** | **Spłata i obsługa długu, z tego:** | **978 903,60** | **833 054,94** | **861 709,00** | **727 726,10** | **795 645,00** | **2 800 000,00** |
| 7a | rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych | 790 600,00 | 707 000,00 | 681 709,00 | 627 144,40 | 625 645,00 | 2 640 000,00 |
| 7b | wydatki bieżące na obsługę długu | 188 303,60 | 126 054,94 | 180 000,00 | 100 581,70 | 170 000,00 | 160 000,00 |
| **8** | **Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **9** | **Środki do dyspozycji (6-7-8)** | **4 227 169,80** | **1 559 123,87** | **6 042 797,22** | **6 441 654,69** | **3 461 633,41** | **3 390 399,00** |
| **10** | **Wydatki majątkowe, w tym:** | **3 650 500,87** | **101 036,00** | **9 985 417,02** | **7 163 555,13** | **8 002 078,41** | **4 290 399,00** |
| 10a | wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 014 773,00 | 3 504 999,00 |
| **11** | **Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)** | **524 400,00** | **0,00** | **3 942 709,91** | **2 293 709,00** | **4 540 445,00** | **900 000,00** |
| **12** | **Rozliczenie budżetu (9-10+11)** | **1 101 068,93** | **1 458 087,87** | **90,11** | **1 571 808,56** | **0,00** | **0,00** |
| **13** | **Kwota długu, w tym:** | **3 815 008,40** | **3 108 008,40** | **6 369 009,31** | **4 698 009,00** | **8 612 809,00** | **6 872 809,00** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 849 400,00** | **893 000,00** | **900 000,00** | **890 800,00** | **988 282,00** | **1 088 982,00** | **1 191 400,00** | **1 297 000,00** | **1 407 400,00** | **1 519 445,00** |
| **1 449 400,00** | **390 000,00** | **620 000,00** | **720 000,00** | **800 000,00** | **840 000,00** | **890 000,00** | **933 000,00** | **1 100 000,00** | **1 280 409,00** |
| 1 299 400,00 | 250 000,00 | 490 000,00 | 600 000,00 | 690 000,00 | 740 000,00 | 800 000,00 | 853 000,00 | 1 030 000,00 | 1 220 409,00 |
| 150 000,00 | 140 000,00 | 130 000,00 | 120 000,00 | 110 000,00 | 100 000,00 | 90 000,00 | 80 000,00 | 70 000,00 | 60 000,00 |
| **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2 400 000,00** | **503 000,00** | **280 000,00** | **170 800,00** | **188 282,00** | **248 982,00** | **301 400,00** | **364 000,00** | **307 400,00** | **239 036,00** |
| **3 500 000,00** | **503 000,00** | **280 000,00** | **170 800,00** | **188 282,00** | **248 982,00** | **301 400,00** | **364 000,00** | **307 400,00** | **239 036,00** |
| 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1 100 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6 673 409,00** | **6 423 409,00** | **5 933 409,00** | **5 333 409,00** | **4 643 409,00** | **3 903 409,00** | **3 103 409,00** | **2 250 409,00** | **1 220 409,00** | **0,00** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 13a | łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13b | kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **14** | **Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **15** | **Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów** | **5,96%** | **5,97%** | **4,24%** | **3,58%** | **5,17%** | **14,89%** |
| **15a** | **Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | **6,95%** | **2,68%** |
| **16** | **Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **NIE** |
| **17** | **Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp** | **5,96%** | **5,97%** | **4,24%** | **3,58%** | **5,17%** | **14,89%** |
| **18** | **Zadłużenie/dochody ogółem [(13–13a):1] - max 60% z art. 170 sufp** | **23,24%** | **22,26%** | **31,32%** | **23,09%** | **56,01%** | **36,56%** |
| **19** | **Wydatki bieżące razem (2 + 7b)** | **12 062 306,17** | **12 794 446,18** | **14 597 644,06** | **14 260 373,18** | **12 862 779,05** | **12 770 786,00** |
| **20** | **Wydatki ogółem (10+19)** | **15 712 807,04** | **12 895 482,18** | **24 583 061,08** | **21 423 928,31** | **20 864 857,46** | **17 061 185,00** |
| **21** | **Wynik budżetu (1 - 20)** | **706 059,10** | **1 064 018,94** | **-4 246 700,91** | **-1 080 546,15** | **-5 486 600,00** | **1 740 000,00** |
| **22** | **Przychody budżetu (4+5+11)** | **1 185 609,83** | **1 101 068,93** | **4 928 500,02** | **3 279 499,11** | **6 112 245,00** | **900 000,00** |
| **23** | **Rozchody budżetu (7a + 8)** | **790 600,00** | **707 000,00** | **681 709,00** | **627 144,40** | **625 645,00** | **2 640 000,00** |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **8,74%** | **2,78%** | **4,30%** | **4,88%** | **5,26%** | **5,36%** | **5,52%** | **5,62%** | **6,43%** | **7,27%** |
| **1,06%** | **3,13%** | **4,38%** | **4,99%** | **5,29%** | **5,43%** | **5,77%** | **6,31%** | **6,83%** | **7,33%** |
| **NIE** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** |
| **8,74%** | **2,78%** | **4,30%** | **4,88%** | **5,26%** | **5,36%** | **5,52%** | **5,62%** | **6,43%** | **7,27%** |
| **40,24%** | **45,82%** | **41,12%** | **36,14%** | **30,54%** | **24,93%** | **19,25%** | **13,55%** | **7,14%** | **0,00%** |
| **12 886 021,00** | **13 265 121,00** | **13 658 721,00** | **13 986 900,00** | **14 323 618,00** | **14 668 918,00** | **15 023 100,00** | **15 386 400,00** | **15 759 100,00** | **16 141 355,00** |
| **16 386 021,00** | **13 768 121,00** | **13 938 721,00** | **14 157 700,00** | **14 511 900,00** | **14 917 900,00** | **15 324 500,00** | **15 750 400,00** | **16 066 500,00** | **16 380 391,00** |
| **199 400,00** | **250 000,00** | **490 000,00** | **600 000,00** | **690 000,00** | **740 000,00** | **800 000,00** | **853 000,00** | **1 030 000,00** | **1 220 409,00** |
| **1 100 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **1 299 400,00** | **250 000,00** | **490 000,00** | **600 000,00** | **690 000,00** | **740 000,00** | **800 000,00** | **853 000,00** | **1 030 000,00** | **1 220 409,00** |

# OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

## 1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Projekt wieloletniej prognozy finansowej (WPF) na lata 2011-2022 opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Szczegółowe prognozy makroekonomiczne i finansowe na lata 2011-2022 przedstawia tabela poniżej:

| **lata** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| dynamika PKB | 3,5% | 4,8% | 4,1% | 4,0% | 3,7% | 3,5% | 3,4% |
| inflacja (średnioroczna) | 2,3% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| inflacja I pół./ do I pół. | 2,6% | 2,4% | 2,4% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| WIBOR6M | 5,0% | 5,0% | 5,0% | 5,0% | 5,0% | 5,0% | 5,0% |
| **lata** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| dynamika PKB | 3,3% | 3,2% | 3,1% | 3,1% | 3,0% | | |
| inflacja (średnioroczna) | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5 | 2,5 | | |
| inflacja I pół./ do I pół. | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5 | 2,5 | | |
| WIBOR6M | 5,0% | 5,0% | 5,0% | 5,0% | 5,0% | | |

# 2. DOCHODY

Dla potrzeb WPF dochody budżetu w latach 2011-2022 podzielono na 2 wewnętrzne okresy. Pierwszy okres obejmuje lata 2011-2015, w których to prognozowane dochody prezentowane są w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz grupy dochodów, ze wskazaniem niektórych ważniejszych źródeł dochodów. W ramach tego okresu można wyróżnić rok 2011 jako rok budżetowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu. Drugi okres to lata 2016-2022, w którym dochody szacuje się jedynie w podziale na dochody bieżące , nie zakładając dochodów ze sprzedaży majątku. Przeszacowanie dochodów w tym okresie odbywa się wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług powiększonym o 0,15 % wzrostu PKB

## 2.1. Dochody w latach 2011-2015

Szczegółowy opis dochodów w roku 2011 zawiera uzasadnienie do projektu budżetu na 2011 rok. Podstawę zaplanowania dochodów i ich dynamiki na lata 2012-2015 stanowił 2011 rok

### 2.1.1. Dochody bieżące w latach 2011-2015

#### Wpływy z podatków

Dochody podatkowe w latach 2011-2015 oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby WPF wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB (½ PKB). Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich dochodów podatkowych w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

| **wyszczególnienie** | **dynamika w latach** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| Wpływy z podatków | 104,9 % | 104,6% | 104,5% | 104,2% |

***Podatek od nieruchomości, rolny, od środków transportowych***

Dochody z podatku od nieruchomości, rolnego oraz od środków transportowych zostały przeszacowane w oparciu m.in. o wyżej założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów będący konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych

*Podatek od czynności cywilnoprawnych*

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały przeszacowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono wzrost wpływów na skutek oczekiwanego stopniowego ożywienia gospodarczego oraz wzrost cen na rynku wtórnym nieruchomości. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| **wyszczególnienie** | **dynamika w latach 2012-2015 (rocznie)** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Dynamika wpływów: inflacja + dynamika PKB | | | |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| | 107,3% | 106,6% | 106,5% | 106,2% |

**Podatek od spadków i darowizn**

przyjęto na poziomie prognozowanych wpływów w roku 2011

**Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych**

Przyjęto według wartości prognozowanych na rok 2011.

Planowanie wyższej realizacji dochodów z tego tytułu , aniżeli w roku 2010 wiąże się z tym, iż na terenie Miasta Dynowa powstał 1 Zakład Pracy Chronionej, który ustawowo zwolniony jest z podatku od nieruchomości, w związku z czym Miasto otrzymuje rekompensatę utraconych dochodów

## Wpływy z opłat

Wpływy z opłat w latach 2012-2015 oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono m.in. skutki aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Łączną dynamikę wpływów ze wszystkich opłat zaprezentowano w tabeli poniżej:

| **Wyszczególnienie** | **dynamika w latach** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| Wpływy z opłat | 105,4% | 102,9% | 103,1% | 103,2% |

## Udziały we wpływach z podatku dochodowego

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2012-2015 oszacowano w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Łączną dynamikę wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie | dynamika w latach | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Udziały w podatkach dochodowych | 104,9% | 104,6% | 104,5% | 104,2% |

***Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych***

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Do prognozy przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie | dynamika w latach | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012-2015 (rocznie) | | | |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 100,9% | Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych | | | |
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | 104,9% | 104,6% | 104,5% | 104,2% |

***Udział w podatku dochodowym od osób prawnych***

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały przeszacowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Do prognozy przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2012-2015 (rocznie) | | | |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | Dynamika wpływów: inflacja + dynamika PKB | | | |
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| | 107,3% | 106,6% | 106,5% | 106,2% |

## Pozostałe dochody własne

Dochody w ramach tej grupy zostały przeszacowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
| Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody własne | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |

## Odsetki

Wpływy w ramach tej grupy dochodów zostały ustalone w oparciu o prognozowane wielkości na rok 2011

## Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST

Dochody w tej grupie w latach 2012-2015 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2011 roku powiększone o wskaźnik inflacji. Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST | 102,5 % | 102,5 % | 102,% | 102,5 |

## Subwencja ogólna

Tę pozycję dochodów w latach 2012-2015 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2011 roku, z uwzględnieniem prognozowanego zwiększenia w 2012 roku, w części oświatowej subwencji ogólnej z tytułu planowanych podwyżek dla nauczycieli od 1 września 2011 roku, natomiast w latach 2013-2015 przeliczono w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji. Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie | dynamika w latach | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Subwencja ogólna | 105,01 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |

## Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

W ramach tej grupy dochody zaplanowano w oparciu o przyznane Miastu na podstawie umów środki zagraniczne stanowiące dofinansowanie projektów realizowanych przez jednostki budżetowe Gminy Miejskiej Dynów tj. Szkołę Podstawową Nr 2 przy ul.Bartkówka – rok 2012 środki w wielkości 212 864 zł

## Dotacje celowe z budżetu państwa

Wpływy w ramach tej grupy dochodów w latach 2012-2015 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2011 roku, z uwzględnieniem wskaźnika inflacji

# 2.1.2. Dochody majątkowe w latach 2011-2015

## Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody własne

W ramach tej grupy dochodów w latach 2012-2015 zaplanowane zostały jedynie dochody ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności

***Wpływy ze sprzedaży majątku***

W latach 2011-2015 zakłada się sprzedaż majątku na poziomie roku 2011 tj. w kwocie 100 000 zł

## Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

W ramach tej grupy zaplanowano dochody w oparciu o kompletnie złożony wniosek do Instytucji Pośredniczącej w przyznawaniu środków zagranicznych stanowiących źródło współfinansowania realizowanego przez Miasto projektu inwestycyjnego „Poprawa wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I w ramach okresu programowania UE 2007-2013. W roku 2012 ujmuje się refundację poniesionych wydatków w roku 2011 na kwotę 2 400 000 zł oraz współfinansowanie wydatków w roku 2012 w kwocie 2 975 000 zł Wielkość zaplanowanych wpływów w poszczególnych latach w ramach tej grupy dochodów przedstawia poniższa tabela:

| | Środki w latach | | |
|---|---|---|---|
| Wyszczególnienie | 2012 | 2013 | 2014 |
| Środki UE | 5 375 000 | 2 975 000 | 0,00 |

# Dochody w latach 2011-2015 przedstawia poniższa tabela

| Poz. | Wyszczególnienie | Prognozowane wielkości na lata | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | przewidywane wykonanie 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| 1. | Dochody bieżące, z tego: | 15 605 301,96 | 13 005 090,82 | 13 321 185 | 13 505 421 | 13 913 121 | 14 323 721 |
| A | Dochody własne, z tego: | 3 859 729,16 | 3 847 404 | 4 052 221 | 4 223 021 | 4 398 521 | 4 571 321 |
| A.1. | Wpływy z podatków (za wyjątkiem udziałów w podatkach), w tym: | 1 858 278,65 | 1 779 071 | 1 864 021 | 1 943 721 | 2 026 021 | 2 106 821 |
| | - od nieruchomości | 1 312 873,43 | 1 257 000 | 1 318 600 | 1 379 200 | 1 441 300 | 1 501 800 |
| | - rolnego | 153 846,39 | 155 700 | 163 300 | 170 800 | 178 500 | 186 000 |
| | - od środków transportowych | 71 908 | 70 200 | 73 600 | 77 000 | 80 500 | 83 900 |
| | - od czynności cywilno-prawnych | 58 009 | 44 100 | 47 300 | 50 400 | 53 700 | 57 100 |
| | - od spadków i darowizn | 10 159 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| | - wpływy z opłat (opłata targowa, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, skarbowa) | 210 270 | 168 850 | 178 000 | 183 100 | 188 800 | 194 800 |
| | - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych | 48 800 | 67 321 | 67 321 | 67 321 | 67 321 | 67 321 |
| | - pozostałe wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych | 7 587,17 | 10 900 | 10 900 | 10 900 | 10 900 | 10 900 |
| A.2. | Wpływy z opłat (za gospodarcze korzystanie ze środowiska, zwrot kosztów za upomnienia) | 198 133,17 | 126 200 | 133 000 | 136 900 | 141 100 | 145 600 |
| A.3. | Udziały we wpływach z podatku dochodowego, z tego: | 1 351 233,56 | 1 585 668 | 1 690 200 | 1 768 500 | 1 848 600 | 1 926 900 |
| | - PIT | 1 293 964,28 | 1 560 668 | 1 663 400 | 1 739 900 | 1 818 200 | 1 894 600 |
| | - CIT | 57 269,28 | 25 000 | 26 800 | 28 600 | 30 400 | 32 300 |
| A.4. | Odsetki | 9 373,02 | 14 100 | 14 100 | 14 100 | 14 100 | 14 100 |
| A.5. | Pozostałe dochody własne | 344 650,76 | 254 365 | 260 700 | 267 300 | 273 900 | 280 800 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A.6. | Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST | 98 060 | 88 000 | 90 200 | 92 500 | 94 800 | 97 100 |
| B | Subwencja ogólna, z tego: | 7 674 223 | 6 366 826 | 6 685 800 | 6 852 900 | 7 024 200 | 7 199 800 |
| B.1. | Część wyrównawcza | 2 433 642 | 2 532 806 | 2 659 700 | 2 726 200 | 2 794 300 | 2 864 200 |
| B.2. | Część oświatowa | 3 629 158 | 3 834 020 | 4 026 100 | 4 126 700 | 4 229 900 | 4 335 600 |
| B.3. | Środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej | 1 337 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.4. | Uzupełnienie subwencji ogólnej | 274 423 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | 315 588,83 | 478 348,82 | 212 864 | 0 | 0 | 0 |
| D. | Dotacje celowe z budżetu państwa, z tego: | 3 755 760,97 | 2 312 512 | 2 370 300 | 2 429 500 | 2 490 400 | 2 552 600 |
| D.1. | Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne | 185 202,04 | 157 000 | 160 900 | 164 900 | 169 100 | 173 300 |
| D.2. | Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone | 2 298772,17 | 2 155 512 | 2 209 400 | 2 264 600 | 2 321 300 | 2 379 300 |
| D.3. | Dotacje celowe z budżetu państwa (usuwanie skutków klęsk żywiołowych) | 1 059 556 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D.4 | Dotacja z budżetu państwa na zadania własne Gminy (dożywianie dzieci w szkołach) | 75 000 | 0 | 75 000 | 75 000 | 75 000 | 75 000 |
| D.5. | Dotacja z budżetu państwa na zadania własne Gminy (pomoc materialna dla uczniów) | 137 230,76 | 0 | 142 133 | 142 133 | 142 133 | 142 133 |
| II. | Dochody majątkowe, z tego: | 4 738 080,20 | 2 373 166,64 | 5 480 000 | 3 080 000 | 105 000 | 105 000 |
| A. | Dochody własne, z tego: | 136 072,40 | 105 000 | 105 000 | 105 000 | 105 000 | 105 000 |
| A.1. | Dochody ze sprzedaży majątku | 136 072,40 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| A.2. | Dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności dla osób fizycznych | 0,00 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| B.. | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich | 4 602 007,80 | 2 268 166,64 | 5 375 000 | 2 975 000 | 0 | 0 |
| | Dochody ogółem | 20 343 382,16 | 15 378 257,46 | 18 801 185 | 16 585 421 | 14 018 121 | 14 428 721 |

## 2.2. Dochody w latach 2016-2025

### 2.2.1. Dochody bieżące w latach 2016-2025

Dochody bieżące w latach 2016-2022 zostały przeszacowane w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przyjęto założenie, że łączne dochody budżetu będą rosły o wskaźnik inflacji powiększony o 0,15 wzrostu PKB. Dynamikę dochodów bieżących ogółem w latach 2016-2022 przedstawia poniższa tabela:

| | Lata | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | |
| dynamika dochodów bieżących | 103,03% | 103,01% | 103,00% | 102,98% | 102,97% | 102,97% | 102,95% | |

### 2.2.2. Dochody majątkowe w latach 2016-2022

Z uwagi na odległy horyzont czasowy prognozowania nie zaplanowano środków ze sprzedaży majątku

# 3. WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2011-2022 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących wyszczególniono ponadto wydatki na:

- obsługę długu (odsetki),
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego[1],
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

## 3.1.Wydatki bieżące

Począwszy od 2011 roku obowiązuje reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) która stanowi, że zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto od 2014 roku wchodzi w życie przepis, który będzie uzależniał możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny będzie zmuszone maksymalizować poziom salda operacyjnego począwszy już od roku 2011 gdyż dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania w 2014 roku brane będą pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich

[1] w ramach tej pozycji wyszczególniono wydatki sklasyfikowane w rozdziałach: 75022 oraz 75023 z wyłączeniem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

latach czyli w latach 2011-2013. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk będzie musiał zostać położony na sferę wydatków bieżących, na którą Miasto ma większy wpływ. Wobec powyższego poziom wydatków bieżących w okresie wieloletniej prognozy finansowej (liczonych z wyłączeniem odsetek) oszacowano w oparciu o następujące założenia:

| wyszczególnienie | dynamika w latach | | |
|---|---|---|---|
| | 2012 | 2013 | 2014-2022 (rocznie) |
| wydatki bieżące bez odsetek | inflacja (102,5%) – 336 700 zł 99,83 % | inflacja (102,5%) –190 000 100,99 | inflacja (102,5%) 102,5% + nadwyżka ponad wskaźnik inflacji z przeznaczeniem na remonty bieżące |

W ramach wieloletniej prognozy finansowej począwszy od 2012 roku dokonano przeszacowania wydatków bieżących bez odsetek corocznie o poziom inflacji (tj. 2,5 %).

Jednak w 2012 roku łączny poziom wydatków bieżących obniżono o kwotę 336 700 zł, natomiast w roku 2013 o kwotę 190 000 zł. Oznacza to konieczność wypracowania w trakcie roku 2011 trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach wydatkowania.

Wyszczególnione w ramach wydatków bieżących kwoty planowane na *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* oraz na *funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego* zostały przeszacowane w sposób identyczny jak wydatki bieżące bez odsetek

Wydatki na *obsługę długu (odsetki)* oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR 6M powiększonej o odpowiednią marżę kredytową.

# 3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe oraz wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie

Wykaz zadań ciągłych oraz jednorocznych w latach 2012-2015 przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

| Zadanie | | limit wydatków | | | | razem 2012-2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | |
| | | | | | | |
| Rewitalizacja Rynku Miasta wraz z przyległymi uliczkami | | 3 500 000 | 3 500 000 | | | 7 000 000 |
| Podkarpacki System Administracji Publicznej | | 4 999 | | | | 4 999 |
| Budowa kanalizacji sanitarnej etap III | | 785 400 | 0,00 | 503 000 | 280 000 | 1 568 400 |
| Razem | | 4 290 399 | 3 500 000 | 503 000 | 280 000 | 8 573 399 |

Od roku 2016 do 2022 planuje się kontynuację kanalizacji sanitarnej ze środków własnych na łączną kwotę 1 819 900zł. Na tym etapie sporządzania wieloletniej prognozy finansowej nie zakładano współfinansowania budowy kanalizacji sanitarnej w ramach okresu programowania UE 2007-2013, ponieważ w chwili obecnej brak jest naboru wniosków.

# 4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

## 4.1. Przychody budżetu

W ramach przychodów do pozyskania w latach 2011-2013 zaplanowano środki z tytułu:
długu planowanego do zaciągnięcia,

### Dług do zaciągnięcia

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej założono pozyskiwanie środków kredytowych i pożyczkowych (łącznie w latach 2011-2013 w kwocie 6 510 445 zł), które stają się głównym źródłem finansowania inwestycji w tym okresie. Proponowany okres spłaty środków kredytowych do pozyskania w latach 2011-2013 nie przekracza 10-11 lat. Kwoty długu do zaciągnięcia w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

| wyszczególnienie | kwoty w latach | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014-2022 |
| Dług do zaciągnięcia | 4 540 445 | 900 000 | 1 100 000 | 0 |

# 4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2011-2025 zaplanowano środki z tytułu:- spłaty zadłużenia

## Spłata zadłużenia

W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Wysokość spłat zadłużenia w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

| | **kwoty w latach** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| Spłata zadłużenia | 625 645 | 2 640 000 | 1 299 400 | 250 000 | 490 000 |
| | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| | 600 000 | 690 000 | 740 000 | 800 000 | 853 000 |
| | **2021** | **2022** | | | |
| | 1 030 000 | 1 220 409 | | | |

# 4.3. Wyniki budżetu

## Wynik budżetu (deficyt/nadwyżka)

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnić można dwa okresy:

rok 2011w którym planowany jest deficyt budżetu,

lata 2012-2022, w których prognozowana jest nadwyżka budżetowa, lata

Deficyt budżetu w roku 2011 wynika w głównej mierze z realizacji założonego programu inwestycyjnego przy znaczącym udziale środków zagranicznych. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2012-2022 jest w dużej mierze wynikiem zaplanowanych do wdrożenia w roku 2011 trwałych oszczędności, spadkiem obsługi zadłużenia . Wysokość sald wynikowych budżetu (nadwyżka/deficyt) w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

| | kwoty w latach | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| wynik budżetu (nadwyżka/deficyt) | -5 486 600 | 1 740 000 | 199 400 | 250 000 | 490 000 |
| | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| | 600 000 | 690 000 | 740 000 | 800 000 | 853 000 |
| | **2021** | **2022** | | | |
| | 1 030 000 | 1 220 409 | | | |

Zgodnie z procedurami ostrożnościowymi, o których mowa w art. 86 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w przypadku, gdy wartość relacji kwoty państwowego długu publicznego do PKB jest większa niż 55 % a mniejsza niż 60 % wydatki budżetu jednostek samorządu terytorialnego określone w uchwale budżetowej na kolejny rok mogą być wyższe od dochodów jedynie o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki pod warunkiem, że nadwyżka ta była wynikiem zaliczkowego przekazania środków na realizację projektów UE. Biorąc pod uwagę aktualne prognozy w zakresie powyższej relacji można wykluczyć sytuację, w której dojdzie do przekroczenia w perspektywie najbliższych lat bariery 55 %-owej i tym samym zastosowania wyżej wymienionych procedur ostrożnościowych. Ponieważ wieloletnia prognoza finansowa została skonstruowana przy założeniu osiągania począwszy od roku 2012 nadwyżki budżetu minimalizowane jest ryzyko wystąpienia sytuacji niekorzystnej dla Miasta. Przedstawiona sytuacja finansowa jest prognozą, która może być obarczona mniejszym lub większym ryzykiem wynikającym choćby z tego, że zdeterminowana jest sytuacją budżetu państwa i wynikającymi z tego konsekwencjami.

## Salda operacyjne budżetu

W wieloletniej prognozie finansowej wyszczególniono 3 salda operacyjne budżetu:
saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące), którego wartość zgodnie z art. 242 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych począwszy od 2011 roku nie może być ujemna, saldo operacyjne brutto (dochody bieżące – wydatki bieżące bez odsetek),
saldo operacyjne netto (dochody bieżące – wydatki bieżące – spłata zadłużenia).

### *Saldo operacyjne (art. 242 ustawy o finansach publicznych)*

Zgodnie z obwiązującymi przepisami począwszy od 2011 roku wysokość salda operacyjnego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej jest wartością nieujemną. Szczegółowe wartości powyższego salda operacyjnego przedstawiono w tabeli poniżej:

| | **wartość w latach** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| saldo operacyjne (dochody bieżące -wydatki bieżące) | 142 311,77 | 550 399 | 619 400 | 648 000 | 665 000 | 770 800 | 878 282 |
| | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| | 988 982 | 1 101 400 | 1 217 000 | 1 337 400 | 1 459 445 | | |

### *Saldo operacyjne brutto*

Wartość salda operacyjnego brutto przybiera w każdym roku prognozy wartości dodatnie. Szczegółowe wartości salda przedstawiono w tabeli poniżej:

| | **wartość w latach** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| saldo operacyjne brutto | 312 311,77 | 710 399 | 769 400 | 788 000 | 795 000 | 890 800 | 988 282 |
| | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | | |
| | 1 088 982 | 1 191 400 | 1 297 000 | 1 407 400 | 1 519 445 | | |

### *Saldo operacyjne netto*

Wartość salda operacyjnego netto poza latami: 2011, 2012 i 2013 przybiera wartości dodatnie. Szczegółowe wartości salda przedstawiono w tabeli poniżej:

| | **wartość w latach** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| saldo operacyjne netto | -483 333,23 | - 2 089 601 | -680 000 | 398 000 | 175 000 | 170 800 | 188 282 |
| | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | | |
| | 248 982 | 301 400 | 364 000 | 337 400 | 239 036 | | |

# 5. Prognoza kwoty długu

## 5.1. Zadłużenie i jego obsługa

### 5.1.1 Zadłużenie

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że zadłużenie na koniec 2010 roku wyniesie 4 698 009 zł. Realizacja założonego programu inwestycyjnego „Rewitalizacja Rynku Miasta wraz z przyległymi uliczkami", a także konieczność zaciągnięcia w roku 2012 i 2013 kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia (konieczność wcześniejszej spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek celem spełnienia wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych) powoduje w pierwszych latach prognozy nieznaczny spadek kwoty długu. Prognozuje się, że kwota długu osiągnie maksimum na koniec 2011 roku, przyjmując wartość 8 582 809 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2022. Wartość zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku przedstawia poniższa tabela:

| | **kwoty w latach** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| zadłużenie na koniec roku | 8 612 809 | 6 872 809 | 6 673 409 | 6 423 409 | 5 933 409 |
| | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| | 5 333 409 | 4 643 409 | 3 903 409 | 3 103 409 | 2 250 409 |
| | **2021** | **2022** | | | |
| | 1 220 409 | 0,00 | | | |

## 5.1.2. Obsługa zadłużenia

Wraz z malejącą wartością zadłużenia zaplanowano niższe środki na obsługę zadłużenia, czyli spłatę odsetek od zadłużenia. Wartość obsługi zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku zaprezentowano w tabeli poniżej:

| | kwoty w latach | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| | 170 000 | 160 000 | 150 000 | 140 000 | 130 000 |
| obsługa zadłużenia | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| | 120 000 | 110 000 | 100 000 | 90 000 | 80 000 |
| | **2021** | **2022** | | | |
| | 70 000 | 60 000 | | | |

# 5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

## 5.2.1. Limity obowiązujące do roku 2013

Zgodnie z obowiązującymi przepisami do roku 2013 włącznie zastosowanie mają 2 ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie: relacja kwoty długu w stosunku do dochodów (dopuszczalne maksimum – 60 %), relacja kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń do dochodów (dopuszczalne maksimum 15 %).
Zgodnie z art. 169 oraz 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ograniczeń w zakresie powyższych relacji nie stosuje się do długu (a także jego obsługi) zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE. Powyższe wyłączenia można stosować jedynie w trakcie realizacji tychże projektów. Po ich zakończeniu nie stosuje się ustawowych wyłączeń. Opracowując prognozę kwoty długu nie stosowano wyżej omawianych wyłączeń.

### Wskaźnik limitujący wartość zadłużenia

Wartość relacji kwoty długu w stosunku do dochodów wg stanu na koniec roku, zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie | wartość w latach | | |
|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 |
| zadłużenie na koniec roku / dochody | 56,01 % | 36,56 % | 40,24 % |

### Wskaźnik limitujący wartość obsługi zadłużenia

Wartość relacji kwoty obsługi zadłużenia do dochodów, zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie | wartość w latach | | |
|---|---|---|---|
| | 2011 | 2012 | 2013 |
| obsługa zadłużenia / dochody | 1,10% | 0,85 | 0,90% |

## 5.2.2. Limity obowiązujące od roku 2014

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów począwszy od 2014 roku zastosowanie będą mieć przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie będzie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem. Ograniczeń powyższych analogicznie nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu oraz otrzymaniu refundacji środków.

Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe to saldo tym wyższe możliwości zadłużania. Nowe regulacje w tym zakresie w dużym stopniu uzależniają więc możliwości

inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego od poziomu salda operacyjnego. Po pierwsze dodatnie saldo operacyjne jest kwotą, która wprost może być przeznaczona na inwestycje a po drugie jej poziom przesądza o możliwościach zaciągania długu, który co do zasady służy celom inwestycyjnym.

Wartość relacji obowiązujących od 2014 roku,

zaprezentowano w tabeli poniżej:

| **wyszczególnienie** | **wartość w latach** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **lata** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| Limit obsługi zadłużenia / dochody | 3,13 | 4,38 | 4,99 | 5,29 | 5,43 | 5,77 |
| Obsługa zadłużenia / dochody | 2,78 | 4,30 | 4,88 | 5,26 | 5,36 | 5,52 |
| Spełnienie relacji ustawowej | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| **lata** | **2020** | **2021** | **2022** | | | |
| Limit obsługi zadłużenia / dochody | 6,31 | 6,83 | 7,33 | | | |
| Obsługa zadłużenia / dochody | 5,62 | 6,43 | 7,27 | | | |
| Spełnienie relacji ustawowej | TAK | TAK | TAK | | | |

Spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oznacza, że wartość wskaźnika: *obsługa zadłużenia / dochody* po dokonaniu ustawowych wyłączeń nie może przekroczyć pozycji: *limit obsługi zadłużenia / dochody*

**Załącznik Nr 2**

**do Uchwały Nr V/27/11**

**Rady Miasta Dynów**

**z dnia 23 lutego 2011 roku**

**Wykaz przedsięwzięć do WPF na łata 2011-2013**
**układ wg przedsięwzięć/programów/projektów/zadań**

| Lp | Nazwa i cel | jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program | okras realizacji | | łączne nakłady finansowe | limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata) | | | | | „ Limit zobowiązań " |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | od | do | | 2011 | 2012 | 2013 | | | |
| 1. | Przedsięwzięcia ogółem | | | | 10 801 264 | 3 384 690,78 | 3 717 863 | 3 500 000 | | | 7 217 863 |
| 1.1 | - wydatki bieżące | | | | 781 492 | 369 917,78 | 212 864 | 0 | | | |
| 1.2 | - wydatki majątkowe, z tego: | | | | 10 019 772 | 3 014 773 | 3 504 999 | 3 500 000 | | | |
| | **a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem** Środków, **o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, (razem)** | | | | 10 801 264 | 3 384 690,78 | 3 717 863 | 3 500 000 | | | 7 217 863 |
| | - wydatki bieżące | | | | 781 492 | 369 917,78 | 212 864 | 0,00 | | | 212 864 |
| | - wydatki majątkowe, z tego: | | | | 10 019 772 | 3 014 773 | 3 504 999 | 3 500 000 | | | 7 004 999 |
| | 1. Regionalny Program Operacyjny RPO | | | | | | | | | | |
| | - wydatki bieżące | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| | - wydatki majątkowe, z tego: | | | | 10 019 772 | 3 014 773 | 3 504 999 | 3 500 000 | | | 7 004 999 |
| | 1)Nazwa Programu : Poprawa | Urząd | 2010- | | 9 938 460 | 2 938 460 | 3 500 000 | 3 500 000 | | | 7 000 000 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I<br>Cel Programu: Dostosowanie Obszaru I (Centrum Miasta) do potrzeb gospodarczych, społecznych, kulturowych i turystycznych oraz mieszkalnych – odnowienie pod względem technicznym i funkcjonalnym oraz społecznym | Miejski Dynów | 2013 | | | | | | | |
| | 2) Nazwa Projektu: „ PSeAP Podkarpacki system e-Administracji Publicznej" (środki własne)<br>Cel Projektu: Zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych | Urząd Miejski Dynów | 2011-2012 | 81 312 | 76 313 | 4 999 | | | | 4 999 |
| | 2. Program Operacyjny Kapitał Ludzki | | | | | | | | | |
| | a) wydatki bieżące, z tego: | | | 781 492 | 369 917,78 | 212 864 | | | | 212 864 |
| | 1) realizacja projektu: „Chłopcy, dziewczęta wszyscy uczmy się – | Szkoła Podstawowa Nr 2 przy ul. | 2011-2012 | 781 492 | 369 917,78 | 212 864 | | | | 212 864 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | przyszłość na nas czeka”<br>2) Cel projektu: Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty | Bartkówka | | | | | | | | |