Uchwała Nr XXVIII/168/12
Rady Miasta Dynów z dnia 27 grudnia 2012 roku

w sprawie wprowadzenia zmian do 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 2001r. 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. 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

Wprowadza się zmiany w tabeli do załącznika Nr 1 wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Dynów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2022 w zakresie zmian wynikających z uchwały Rady Miasta Dynów Nr XXVIII/167/12 z dnia 27 grudnia 2012 roku w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej określającej przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych poprzez:

1. Przeniesienie wydatków na program Podkarpacki System e-Administracji Publicznej z roku 2012 na rok 2013 w kwocie 27 099,16 złotych, w związku z brakiem realizacji zakładanego zakresu rzeczowego w roku 2012.
2. Przeniesienie wydatków na program: ”Budowa stacji uzdatniania wody, wraz z ujęciami wody, zbiornikami wody, remontem, budową i przebudową sieci wodociągowych wraz z urządzeniami towarzyszącymi dla Miasta Dynowa” w z roku 2012 na rok 2013 kwocie 256 132,47 zł, w związku z brakiem realizacji zakładanego zakresu rzeczowego w roku 2012.
3. Przeniesienie wydatków na program: „Poprawa wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I” z roku 2012 na rok 2013 w kwocie 975 796,02 zł w związku z brakiem realizacji zakładanego zakresu rzeczowego w roku 2012.

§ 3

Wprowadza się zmiany do § 3 Rady Miasta Dynowa Nr XVII/106/12 z dnia 30 stycznia 2012 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Dynów, który otrzymuje następujące brzmienie:

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 11 086 530,10 złotych, w tym:

1) w 2013 r . do kwoty 11 086 530,10 zł;, w tym na następujące zadania:
   a) Poprawa wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I do kwoty 8 407 406,34 zł
   b) „Budowa i przebudowa miejskiej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Miasta Dynów – etap I do kwoty 811 887,92 zł
   c) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Dynowie: Urzędu Miejskiego, Szkoły Podstawowej Nr 2, budynku OSP (ul. Szkolna), budynku OSP (ul. Bartkówka), budynku zaplecza stadionu miejskiego do kwoty 1 373 047,68 zł
   d) „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej do kwoty 481 028,16 zł
   e) „Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkoły podstawowej do kwoty 13 160 zł
2) w 2014 r, do kwoty 927 816,10 zł, w tym na następujące zadania:
   a) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Dynowie: Urzędu Miejskiego, Szkoły Podstawowej Nr 2, budynku OSP (ul. Szkolna), budynku OSP (ul. Bartkówka), budynku zaplecza stadionu miejskiego do kwoty 927 816,10 zł

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega rozplakatowaniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Dynowie.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXVIII/168/12
Rady Miasta Dynów
z dnia 27 grudnia 2012 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:	dochody majątkowe	w tym:			Wydatki bieżące razem	z tego:				wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:
			środki z UE*		ze sprzedaży majątku	środki z UE*			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:				odsetki i dyskonto
										z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		
											podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp			
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.
Formuła	[1.1.]+[1.2]						[2.1.]+[2.2]	[2.1.1]+[2.1.2.]						
Wykonanie 2009	13 955 365,65	13 803 477,55	188 831,06	151 888,10	140 558,84	0,00	13 363 644,47	12 794 446,18	12 668 391,24	0,00	0,00	90 184,00	126 054,94	126 054,94
Wykonanie 2010	20 343 277,10	15 605 196,90	853 709,20	4 738 080,20	136 072,40	4 602 007,80	23 976 203,93	14 257 767,12	14 157 185,42	0,00	0,00	299 992,06	100 581,70	100 581,70
Plan 3 kw. 2011	16 676 672,06	13 993 505,42	527 896,42	2 683 166,64	100 000,00	2 268 166,64	22 163 272,06	13 932 721,65	13 762 721,65	0,00	0,00	567 892,20	170 000,00	170 000,00
1) Wykonanie 2011	17 523 526,54	15 022 024,42	527 896,42	2 501 502,12	65 000,00	2 086 502,12	19 698 585,18	13 920 252,65	13 750 252,65	0,00	0,00	567 892,20	170 000,00	170 000,00
2012	16 743 325,23	13 992 688,33	411 567,73	2 750 636,90	101 800,00	2 645 301,90	17 726 125,23	13 887 906,89	13 657 906,89	0,00	0,00	498 790,76	230 000,00	225 000,00
2013	22 822 339,03	13 505 421,00	13 160,00	9 316 918,03	610 000,00	8 696 918,03	24 725 539,03	13 472 441,12	13 262 441,12	0,00	0,00	13 160,00	210 000,00	210 000,00
2014	14 624 899,69	14 018 121,00	0,00	606 778,69	0,00	606 778,69	14 594 899,69	13 456 121,00	13 266 121,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00
2015	14 528 721,00	14 428 721,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	14 348 721,00	13 785 021,00	13 600 021,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00
2016	14 850 457,00	14 850 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 520 457,00	14 080 457,00	13 900 457,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00
2017	15 297 456,00	15 297 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 787 456,00	14 370 456,00	14 200 456,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00
2018	15 756 380,00	15 756 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 096 380,00	14 660 380,00	14 500 380,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00
2019	16 225 920,00	16 225 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 395 920,00	14 949 920,00	14 799 920,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
2020	16 707 830,00	16 707 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 687 830,00	15 230 030,00	15 090 030,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00
2021	17 204 053,00	17 204 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 984 053,00	15 530 053,00	15 400 053,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00
2022	17 711 573,00	17 711 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 231 573,00	15 770 073,00	15 700 073,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00
2023	18 154 362,00	18 154 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 214 398,00	16 835 098,00	16 785 098,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00

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

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

Wyszczególnienie			Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:					
	Wydatki majątkowe	w tym:				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:
		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.]+[5.2]+[5.3.]						
Wykonanie 2009	569 198,29	0,00	591 721,18	1 009 031,37	1 101 068,93	1 101 068,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	9 718 436,81	6 060 612,73	-3 632 926,83	1 347 429,78	3 279 499,11	985 790,11	0,00	0,00	0,00	2 293 709,00	1 080 546,15
Plan 3 kw. 2011	8 230 550,41	5 771 438,16	-5 486 600,00	60 783,77	6 112 245,00	1 571 800,00	946 155,00	0,00	0,00	4 540 445,00	4 540 445,00
1) Wykonanie 2011	5 778 332,53	2 957 956,13	-2 175 058,64	1 101 771,77	2 545 100,00	1 571 800,00	946 155,00	0,00	0,00	973 300,00	973 300,00
2012	3 838 218,34	2 785 162,34	-982 800,00	104 781,44	1 607 200,00	726 700,00	102 300,00	0,00	0,00	880 500,00	880 500,00
2013	11 253 097,91	11 073 370,10	-1 903 200,00	32 979,88	4 107 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 107 600,00	1 903 200,00
2014	1 138 778,69	927 816,10	30 000,00	562 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	563 700,00	0,00	180 000,00	643 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	440 000,00	0,00	330 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	417 000,00	0,00	510 000,00	927 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	436 000,00	0,00	660 000,00	1 096 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	446 000,00	0,00	830 000,00	1 276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	457 800,00	0,00	1 020 000,00	1 477 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	454 000,00	0,00	1 220 000,00	1 674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	461 500,00	0,00	1 480 000,00	1 941 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	379 300,00	0,00	939 964,00	1 319 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)		dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)		Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
Wykonanie 2009	707 000,00	707 000,00	0,00	0,00	3 108 008,40	0,00	0,00	22,27%	22,27%	5,97%	5,97%
Wykonanie 2010	627 144,00	627 144,00	0,00	0,00	4 698 009,00	0,00	0,00	23,09%	23,09%	3,58%	3,58%
Plan 3 kw. 2011	625 645,00	625 645,00	0,00	0,00	8 612 809,00	0,00	0,00	51,65%	51,65%	4,77%	4,77%
1) Wykonanie 2011	630 645,00	630 645,00	0,00	0,00	5 040 664,00	0,00	0,00	28,77%	28,77%	4,57%	4,57%
2012	624 400,00	624 400,00	0,00	0,00	5 296 764,00	0,00	0,00	31,64%	31,64%	5,07%	5,07%
2013	2 204 400,00	2 204 400,00	0,00	0,00	7 199 964,00	0,00	0,00	31,55%	31,55%	10,58%	10,58%
2014	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	7 169 964,00	0,00	0,00	49,03%	49,03%	1,50%	1,50%
2015	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	6 989 964,00	0,00	0,00	48,11%	48,11%	2,51%	2,51%
2016	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	6 659 964,00	0,00	0,00	44,85%	44,85%	3,43%	3,43%
2017	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	6 149 964,00	0,00	0,00	40,20%	40,20%	4,45%	4,45%
2018	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	5 489 964,00	0,00	0,00	34,84%	34,84%	5,20%	5,20%
2019	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	4 659 964,00	0,00	0,00	28,72%	28,72%	6,04%	6,04%
2020	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	3 639 964,00	0,00	0,00	21,79%	21,79%	6,94%	6,94%
2021	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	2 419 964,00	0,00	0,00	14,07%	14,07%	7,85%	7,85%
2022	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	939 964,00	0,00	0,00	5,31%	5,31%	8,75%	8,75%
2023	939 964,00	939 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	5,45%	5,45%

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp								
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy
Lp	11.	12.	12a.	12b.	13.	13a.	13b.	14.	14a.	14b.
Formuła										
Wykonanie 2009	0,00	8,24%	8,24%	8,24%	5,97%	TAK	TAK	5,97%	TAK	TAK
Wykonanie 2010	0,00	7,29%	7,29%	7,29%	3,58%	TAK	TAK	3,58%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2011	0,00	0,96%	0,96%	0,96%	4,77%	TAK	NIE	4,77%	TAK	NIE
1) Wykonanie 2011	0,00	6,66%	6,66%	6,66%	4,57%	TAK	TAK	4,57%	TAK	TAK
2012	0,00	**5,50%**	7,39%	1,23%	5,07%	**TAK**	TAK	5,07%	**TAK**	TAK
2013	0,00	3,16%	**5,06%**	2,82%	10,58%	NIE	**NIE**	10,58%	NIE	**NIE**
2014	0,00	1,67%	**3,57%**	3,84%	1,50%	TAK	**TAK**	1,50%	TAK	**TAK**
2015	0,00	2,63%	**2,63%**	5,12%	2,51%	TAK	**TAK**	2,51%	TAK	**TAK**
2016	0,00	3,93%	**3,93%**	5,19%	3,43%	TAK	**TAK**	3,43%	TAK	**TAK**
2017	0,00	4,72%	**4,72%**	6,06%	4,45%	TAK	**TAK**	4,45%	TAK	**TAK**
2018	0,00	5,46%	**5,46%**	6,96%	5,20%	TAK	**TAK**	5,20%	TAK	**TAK**
2019	0,00	6,07%	**6,07%**	7,86%	6,04%	TAK	**TAK**	6,04%	TAK	**TAK**
2020	0,00	6,96%	**6,96%**	8,84%	6,94%	TAK	**TAK**	6,94%	TAK	**TAK**
2021	0,00	7,89%	**7,89%**	9,73%	7,85%	TAK	**TAK**	7,85%	TAK	**TAK**
2022	0,00	8,81%	**8,81%**	10,96%	8,75%	TAK	**TAK**	8,75%	TAK	**TAK**
2023	0,00	9,84%	**9,84%**	7,27%	5,45%	TAK	**TAK**	5,45%	TAK	**TAK**

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

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

Wyszczególnienie	Informacja z art.. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			od samodzielnych publicznych ZOZ
Lp	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła							
Wykonanie 2009	5 441 531,47	359 242,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	5 711 962,36	328 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	7 039 456,08	380 875,27	419 465,38	2 942 695,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2011	7 319 236,08	395 875,27	419 465,38	2 942 695,00	0,00	0,00	0,00
2012	7 813 357,70	397 103,22	258 124,00	2 327 187,48	0,00	0,00	0,00
2013	7 974 181,00	407 030,00	13 160,00	11 073 370,10	0,00	0,00	0,00
2014	8 173 500,00	417 200,00	0,00	927 816,10	30 000,00	0,00	0,00
2015	8 377 800,00	427 600,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00
2016	8 562 100,00	437 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00
2017	8 750 500,00	446 600,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00
2018	8 942 900,00	456 500,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00
2019	9 139 600,00	466 500,00	0,00	0,00	830 000,00	0,00	0,00
2020	9 340 700,00	476 800,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00
2021	9 546 100,00	487 300,00	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00
2022	9 756 200,00	498 000,00	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	0,00
2023	9 970 800,00	509 000,00	0,00	0,00	939 964,00	0,00	0,00

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

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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXVIII/168/12
Rady Miasta Dynów
z dnia 27 grudnia 2012 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF

	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem					15 670 480,32	2 585 311,48	11 086 530,10
- wydatki bieżące					889 459,60	258 124,00	13 160,00
- wydatki majątkowe					14 781 020,72	2 327 187,48	11 073 370,10
1) programy, projekty lub zadania (razem)					**15 670 480,32**	**2 585 311,48**	**11 086 530,10**
- wydatki bieżące					889 459,60	258 124,00	13 160,00
- wydatki majątkowe					14 781 020,72	2 327 187,48	11 073 370,10
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)					**15 670 480,32**	**2 585 311,48**	**11 086 530,10**
- wydatki bieżące					889 459,60	258 124,00	13 160,00
Chłopcy dziewczęta wszyscy uczmy się - przyszłość na nas czeka - Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty		**Szkoła Podstawowa Nr 2**	**2010**	**2012**	**781 492,00**	**212 864,00**	**0,00**
Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkoły podstawowej - Wyrównywanie szans edukacyjnych 107 chłopców i 97 dziewczyn poprzez indywidualizację procesu kształcenia , kształtowania postaw społecznie pożądanych, rozwijanie zainteresowań i zdolności, a w szczególności udzioelanie wsparcia dzieciom u których stwierdzono dysharmonie rozwojowe utrudniające osiągnięcie sukcesu i stanowiące źródło problemów emocjonalno-społecznych		**DYNÓW**	**2011**	**2013**	**107 967,60**	**45 260,00**	**13 160,00**
- wydatki majątkowe					14 781 020,72	2 327 187,48	11 073 370,10
"Poprawa wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I - Dążenie do wzmocnienia Miasta poprzez jego odnowę. Dzięki rewitalizacji wzrośnie jego atrakcyjność co przyczyni się do ograniczenia niekorzystnych trendów migracyjnych charakteryzujących region		**Urząd Miejski Dynów**	**2010**	**2013**	**10 145 725,64**	**1 422 960,17**	**8 407 406,34**
"PSeAP - Podkarpacki System e- Administracji Publicznej" - Zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych, a także podniesienie efektywności działania administracji samorządowej jednostki samorządu terytorialnego województwa podkarpackego.		**Urząd Miejski Dynów**	**2011**	**2013**	**481 847,00**	**818,84**	**481 028,16**
Budowa i przebudowa miejskiej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Miasta Dynów - etap I - Przyśpieszenie wzrostu gospodarczego i podniesienie poziomu życia mieszkańców		**Urząd Miejski Dynów**	**2012**	**2013**	**1 760 088,30**	**810 912,47**	**811 887,92**

Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
927 816,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 599 657,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 284,00
927 816,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 328 373,68
927 816,10	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14 599 657,68**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 284,00
927 816,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 328 373,68
927 816,10	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14 599 657,68**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 284,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**212 864,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**58 420,00**
927 816,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 328 373,68
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 830 366,51**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**481 847,00**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 622 800,39**

Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Dynowie: Urzędu Miejskiego, Szkoły Podstawowej Nr 2, budynku OSP (ul. Szkolna), budynku OSP (ul. Bartkówka), budynku zaplecza stadionu miejskiego - Celem głównym projektu jest poprawa stanu i efektywności wykorzystania infrastruktury energetycznej poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Dynowa. Realizacja projektu zmierzać będzie do zwiększenia efektywności energetycznej budynków u**żyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Dynów.**	**Urząd Miejski Dynów**	**2012**	**2014**	**2 393 359,78**	**92 496,00**	**1 373 047,68**
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				**0,00**	**0,00**	**0,00**
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00

927 816,10	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 393 359,78**
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	**0,00**	**0,00**	**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

Informacja opisowa do załącznika Nr 1
OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Obejmuje ona lata 2012 – 2023, co wynika z limitów wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej (zwanej w dalszej części dokumentu WPF) przedstawiono wykonanie za lata 2008-2010, przewidywane wykonanie za rok 2011, projekt budżetu na rok 2012 oraz prognozę na lata 2013-2023. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych dla Miasta, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011-2014 i w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m,in. Wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa na lata 2011-2014. wieloletniej prognozy finansowej Miasta podlegające objaśnieniom, zostały usystematyzowane według trzech czasokresów:

a) Pozycje zawarte w przewidywanym wykonaniu 2011 jako baza wyjściowa do określenia przewidywanego zadłużenia, przychodów i rozchodów budżetu, a także ustawowych wskaźników zadłużenia i jego obsługi na rok 2012
b) Pozycje zawarte w projekcie na rok 2012 i rok prognozy 2013oraz 2014– w tych latach przewidziano realizację całości przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2, co z kolei warunkuje znaczne i nie podlegające oszacowaniu za pomocą trendów wydatki oraz prognozuje się w tym okresie wpływ środków unijnych w związku z obecnym okresem programowania,
c) Pozycje zawarte w latach prognozy 2015-2023 – w tym okresie prognozowane dochody nie zawierają środków europejskich (ostatni wpływ środków na zadania z istniejącego okresu

programowania przewiduje się w roku 2014), natomiast udział wydatków ujętych w przedsięwzięciach w załączniku Nr 2 jest zerowy począwszy od roku 2015, co pozwala na prognozowanie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne ujęte w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

2.Dochody

1) dochody bieżące w latach 2012-2015

a) przewidywane wykonanie w roku 2011

Poziom przewidywanego wykonania dochodów został określony na podstawie dotychczasowo zrealizowanych źródeł dochodów w roku bieżącym, analizy przebiegu wykonania dochodów w latach ubiegłych, jak również prognozy wpływu środków do końca bieżącego okresu

b) prognoza dochodów na lata 2012-2015

W projekcie budżetu na rok 2012 w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2011 zakłada się wzrost dochodów ogółem o 6,2 %. Zmiana ta wynika głównie z wyższego poziomu wpływu środków pozyskiwanych z funduszy europejskich na zadania inwestycyjne, które stanowią 96,40 % dochodów majątkowych (wzrost w stosunku do roku 2011 o 52,52 %. W nadchodzącym roku planuje się niższe wpływy z tytułu dochodów bieżących. Największe ubytki występują w dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych oraz w pozycji rezerw oświatowych, gdyż na obecnym etapie brak jest danych w tym zakresie. Dochody z podatków i opłat lokalnych zostały skalkulowane na podstawie stawek obowiązujących w roku 2011. Urealnienie nastąpi po uchwaleniu nowych stawek podatkowych. Dochody z tytułu udziałów w podatku PIT oraz subwencja ogólna zostały przyjęte w wielkości określonej przez Ministerstwo Finansów, natomiast dotacje celowe wynikają z zawiadomienia Wojewody Podkarpackiego. Szczegółowy opis dochodów w roku 2012 zawiera uzasadnienie do projektu budżetu na 2012 rok.

W kolejnych latach tj. 2013-2015 przyjęto dynamikę poszczególnych źródeł dochodów w oparciu o założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, założeń przyjętych do projektu Budżetu Państwa na 2012 rok oraz Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2011-2014, jak również danych historycznych dotyczących realizacji poszczególnych źródeł dochodów. Na tej podstawie założono wzrost dochodów z podatków i opłat lokalnych oraz z gospodarki mieniem komunalnym na poziomie od 3,7 % w roku 2013 do 4 % w roku 2015. Wzrost dochodów z PIT określono w przedziale pomiędzy 7%-8%, co znajduje odzwierciedlenie w prognozach Ministerstwa Finansów zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Dochody z CIT w latach 2012-2015 założono na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2011. Subwencję ogólną dochodów w latach

2013-2015 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2012 roku, z uwzględnieniem prognozowanego zwiększenia w 2013 roku, w części oświatowej subwencji ogólnej z tytułu planowanych podwyżek dla nauczycieli od 1 września 2012 roku o 3,8 %, natomiast w latach 2014-2015 przeliczono o 0,3 punkta procentowego poniżej planowanej na rok 2012 inflacji .

Dochody z tytułu pomocy finansowej od innych j.s.t. dotyczą wpływów za przyjmowanie dzieci z terenu innych gmin do Miejskiego Przedszkola w Dynowie – w roku 2013 założono na poziomie prognozy na rok 2012 opracowanej na podstawie faktycznie zawartych porozumień, natomiast w roku 2014 prognozowane dochody posiadają tendencję malejącą, aż do kwoty 0 w roku 2015. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 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 i Szkołę Podstawową Nr 1 i Nr 2 na kwotę 45 260 zł w roku 2012 i 13 160 zł w roku 2013. Dotacje celowe z budżetu państwa oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2012 roku, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu 0 2,5% tj. o 0,3 punkta procentowego poniżej inflacji.

2) dochody majątkowe w latach 2012-2015

W ramach tej grupy dochodów w latach 2012-2015 zaplanowane zostały jedynie dochody ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności, a także dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

Wpływy ze sprzedaży majątku

W roku od 2012 do 2014 zakłada się sprzedaż majątku na podstawie faktycznych prognoz i złożonych wniosków

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

W ramach tej grupy zaplanowano dochody w oparciu o podpisane umowy z instytucją pośredniczącą tj. Urzędem Marszałkowskim. Wielkość zaplanowanych wpływów w poszczególnych latach w ramach tej grupy dochodów przedstawia poniższa tabela:

	Środki w latach		
Wyszczególnienie	2012	2013	2014
„Budowa i przebudowa miejskiej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Miasta Dynów – etap I”	649 724,30	521 581,01	0

„Poprawa wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I”	1 202 158,53	6 860 004,77	0
Poprawa wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I” (refundacja z lat ubiegłych	203 415,50	0	0
Budowa i przebudowa miejskiej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Miasta Dynów – etap I (refundacja z lat ubiegłych)	56 559,09		
Budowa stacji uzdatniania wody wraz z ujęciami wody, zbiornikami wody, remontem, budową i przebudową sieci wodociągowych wraz z urządzeniami towarzyszącymi dla Miasta Dynowa (refundacja środków)	102 038,15	0	0
SeAP – Podkarpacki System e- Administracji Publicznej	174,00	404 207	0
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Dynowie: Urzędu Miejskiego, Szkoły Podstawowej Nr 2, budynku OSP (ul. Szkolna), budynku OSP (ul. Bartkówka), budynku zaplecza stadionu miejskiego	0	911 125,25	606 778,69
Poprawa zniszczonego przez podtopienia układu komunikacyjnego w Dynowie	431 232,33		
Środki UE	2 645 301,90	8 696 918,03	606 778,69

Dochody w latach 2011-2015 przedstawia poniższa tabela

Poz.	Wyszczególnienie	przewidywane wykonanie 2011	2012	2013	2014	2015
1.	Dochody bieżące, z tego:	15 022 024,42	13 992 688,33	13 505 421	14 018 121	14 428 721
A	Dochody własne, z tego:	4 269 304	4 379 015,60	4 223 021	4 402 321	4 578 100
A.1.	Wpływy z podatków (za wyjątkiem udziałów w podatkach), w tym:	1 835 317	1 978 557	1 929 100	1 952 200	2 062 100
	- od nieruchomości	1 321 246	1 465 837	1 430 800	1 483 700	1 543 000
	- rolnego	170 700	205 500	178 000	184 500	191 900
	- od środków transportowych	70 200	64 900	77 800	80 600	83 800
	- od czynności cywilno-prawnych	62 100	65 270	67 500	70 000	72 800
	- od spadków i darowizn	6 400	9 100	6 600	6 800	7 100
	- wpływy z opłat (opłata targowa, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, skarbowa)	136 050	100 350	104 000	107 800	112 100
	- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	48 721	47 537	38 400	39 800	41 400
	- pozostałe wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych	19 900	20 063	26 000	19 000	10 000
A.2.	Wpływy z opłat (za gospodarcze korzystanie ze środowiska)	107 400	102 000	12 000	10 000	5 000
A.3.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego, z tego:	1 593 668	1 901 524	1 953 800	2 088 200	2 252 600
	- PIT	1 560 668	1 768 524	1 920 800	2 055 200	2 219 600
	- CIT	33 000	52 200	33 000	33 000	33 000
A.4.	Odsetki od środków na rachunku bankowym	16 820	7 000	5 000	5 000	5 000
A.5.	Dochody z gospodarki mieniem komunalnym	293 300	214 000	235 000	243 700	253 400
A.6.	Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST	159 600	144 475	80 000	42 000	0
A.7	Pozostałe dochody własne	263 199	31 459,60	8 121	61 221	0
B	Subwencja ogólna, z tego:	7 037 076	6 884 641	6 893 840	7 176 000	7 355 000
B.1.	Część wyrównawcza	2 532 806	2 546 245	2 610 000	2 676 000	2 743 000

B.2.	Część oświatowa	3 813 270	4 228 503	4 390 000	4 500 000	4 612 000
B.3.	Środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej	691 000	0	0	0	0
B 4	Środki rezerwy subwencji ogólnej	0	109 893			
C	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	527 896,42	411 567,73	13 160	0	0
D.	Dotacje celowe z budżetu państwa, z tego:	3 187 748	2 317 464	2 375 400	2 434 800	2 495 600
D.1.	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	380 722	139 500	143 000	146 600	150 200
D.2.	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone	2 257 026	2 177 964	2 232 400	2 288 200	2 345 400
D.3.	Dotacje celowe z budżetu państwa (usuwanie skutków klęsk żywiołowych)	550 000	0	0	0	0
II.	Dochody majątkowe, z tego:	2 501 502,12	2 750 636,90	9 316 918,03	606 778,69	100 000
A.	Dochody własne, z tego:	105 000	96 400	620 000	100 000	100 000
A.1.	Dochody ze sprzedaży majątku	65 000	91 800	610 000	100 000	100 000
A.2.	Dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności dla osób fizycznych	40 000	4 600	10 000	0	0
B..	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	2 086 502,12	2 645 301,90	8 696 918,03	506 778,69	0
C.	Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych inwestycyjnych	310 000	0			
D	Dotacje z funduszy celowych na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych	0	8 935			
	Dochody ogółem	17 523 526,54	16 743 325,23	22 822 339,03	14 624 899,69	14 528 721

3) Dochody bieżące w latach 2016-2023

Dochody bieżące w latach 2016-2023 – główne źródła dochodów prognozuje się w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów. Główne źródła dochodów skorelowano z prognozowaną przez Ministerstwo inflacją . Przyjęto założenie, że łączne dochody budżetu będą rosły o wskaźnik inflacji powiększony o 0,15 wzrostu PKB. Dynamikę dochodów bieżących ogółem w latach 2016-2023 przedstawia poniższa tabela:

	Lata								
	2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
dynamika dochodów bieżących	102,9%	103,01%	103,00%	102,98%	102,97%	102,97%	102,95%	102,5	

4) Dochody majątkowe w latach 2016-2024

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

3. WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2012-2023 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.

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 2012 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:

W latach 2013-2015 wzrost wydatków oszacowano na podstawie prognozowanego przez Ministerstwo Finansów poziomu inflacji. W latach 2013-2015 dynamika tych wydatków wynosi 2,2 %. Ponadto w roku 2013 zaplanowano spadek wydatków bieżących względem roku 2012. Spadek ten wynika ze zmniejszenia wydatków o charakterze jednorazowym (wydatki na programy POKL). Na lata 2016-2023 wydatki bieżące oszacowano w oparciu o prognozowane średnioroczne tempo wzrostu indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 2,2 %, co wynika ze skorelowania wzrostu wydatków bieżących z prognozowaną przez Ministerstwo Finansów inflacją.

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 w latach 2012-2014 przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Zadanie		limit wydatków			razem 2012-2014
		2012	2013	2014	
Poprawa wizerunku Miasta Dynów poprzez Rewitalizację Rynku i przyległych ulic, parku przydworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I		1 422 960,17	8 407 406,34		9 830 366,51
Podkarpacki System Administracji Publicznej		818,84	481 028,16		481 847,00
„Budowa i przebudowa miejskiej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie Miasta Dynów – etap I”		810 912,47	811 887,92		1 622 800,39
„Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Dynowie: Urzędu Miejskiego, Szkoły Podstawowej Nr 2, budynku OSP (ul. Szkolna), budynku OSP (ul. Bartkówka), budynku zaplecza stadionu miejskiego		92 496,00	1 373 047,68	927 816,10	2 393 359,78
Razem		2 327 187,48	11 073 370,10	927 816,10	14 328 373,68

Wydatki majątkowe w latach 2014 – 2023 będą miały charakter jednoroczny i dotyczyć będą rozbudowy kanalizacji sanitarnej. Prowadzone będą etapowo w miarę posiadania środków

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach przychodów do pozyskania w latach 2012-2013 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 2012-2013 w kwocie 4 988 100 zł), które stają się głównym źródłem finansowania inwestycji w tym okresie. Proponowany okres spłaty środków kredytowych do pozyskania w latach 2012-2013 nie przekracza 10-11 lat. Kwoty długu do zaciągnięcia w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

wyszczególnienie	kwoty w latach			
	2012	**2013**	**2014**	**2015-2024**
Dług do zaciągnięcia	880 500	4 107 600	0	0

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2012-2023 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				
	2012	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Spłata zadłużenia	624 400	2 204 400	30 000	180 000	330 000
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
	510 000	660 000	830 000	1 020 000	1 220 000
	2022	**2023**			
	1 480 000	939 964			

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 2012, 2013 w którym planowany jest deficyt budżetu,

lata 2014-2023, w których prognozowana jest nadwyżka budżetowa.

Deficyt budżetu w roku 2012 i 2013 wynika w głównej mierze z realizacji założonego programu inwestycyjnego przy znaczącym udziale środków zagranicznych. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2014-2023 jest w całości źródłem spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Wysokość sald wynikowych budżetu (nadwyżka/deficyt) w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

	kwoty w latach				
	2012	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)	- 982 800	- 1 903 200	30 000	180 000	330 000
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
	510 000	660 000	830 000	1 020 000	1 220 000
	2022	**2023**			
	1 480 000	939 964			

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 2014 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						
	2012	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
saldo operacyjne (dochody bieżące -wydatki bieżące)	104 781,44	32 979,88	562 000	643 700	770 000	927 000	1 096 000
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**		
	1 276 000	1 477 800	1 674 000	1 941 500	1 319 264		

Saldo operacyjne brutto

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

	wartość w latach						
	2012	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**20187**
saldo operacyjne brutto	329 781,44	242 979,88	752 000	828 700	950 000	1 097 000	1 256 000
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**		
	1 426 000	1 617 800	1 804 000	2 011 500	1 369 264		

Saldo operacyjne netto

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

	wartość w latach						
		2012	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
saldo operacyjne netto		-519 618,56	- 2 171 420,12	532 000	463 700	440 000	417 000
	2018	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
	436 000	446 000	457 800	454 000	461 500	379 300	

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 2011 roku wyniesie 5 040 664 zł. Realizacja założonego programu inwestycyjnego „Rewitalizacja Rynku Miasta wraz z przyległymi uliczkami", rozbudowa sieci wodociągowej dla Miasta Dynowa, budowa kompleksu boisk sportowych, a także konieczność zaciągnięcia w roku 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, iż zadłużenie Miasta osiągnie maksimum w roku 2013 przyjmując wartość 7 985 664 zł. .

W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2023. Wartość zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku przedstawia poniższa tabela:

	kwoty w latach				
	2012	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
zadłużenie na koniec roku	5 296 764	7 199 964	7 169 964	6 989 964	6 659 964
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
	6 149 964	5 489 964	4 659 964	3 639 964	2 419 964
	2022	**2023**			
	939 964	0,00			

5.1.2. Obsługa zadłużenia

Wraz z malejącą wartością zadłużenia od roku 2014 zaplanowano niższe środki na obsługę zadłużenia, czyli spłatę odsetek od zadłużenia. Ponadto przy obliczaniu obsługi zadłużenia uwzględniono zmianę struktury długu (wzrost pożyczek niżej oprocentowanych, a zmniejszenie komercyjnych kredytów i pożyczek). Wartość obsługi zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku zaprezentowano w tabeli poniżej:

	kwoty w latach				
	2012	**2013** **2**	**2014**	**2015**	**2016**
obsługa zadłużenia	230 000	210 000	190 000	185 000	180 000
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**20210**
	170 000	160 000	150 000	140 000	130 000
	2022	**2023**			
	70 000	50 000			

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		
	2012	2013	
zadłużenie na koniec roku / dochody	31,64 %	31,55%	

Wskaźnik limitujący wartość obsługi zadłużenia

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

wyszczególnienie	wartość w latach		
	2012	2013	
obsługa zadłużenia / dochody	1,37%	0,92	

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**
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp	1,67	2,63	3,93	4,72	5,46	6,07
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobow. do dochodów	1,50	2,51	3,43	4,45	5,20	6,04
Spełnienie relacji ustawowej	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
lata	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**		
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp	6,96	7,89	8,81	9,84		
Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobow. do dochodów	6,94	7,85	8,75	5,45		
Spełnienie relacji ustawowej	TAK	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*