UCHWAŁA NR XXIV/146/17
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 23 stycznia 2017 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2017 -2025

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz.1870 ze zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016, poz. 446 ze zm.)

Rada Miasta Dynowa postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Dynów wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miejskiej Dynów, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjąć objaśnienia wg załącznika Nr 3.

§ 4

1.Upoważnić Burmistrza Miasta Dynów do zaciągania zobowiązań:

1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:
   - 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
   - zawieranych **na czas określony** w zakresie:
     a) dostawy energii elektrycznej do kwoty 1 000 000,00zł.
     b) przesyłu oraz dystrybucji energii elektrycznej do kwoty 1 000 000,00 zł.
     c) oczyszczania miasta oraz zimowego utrzymania dróg i placów do kwoty 250 000,00 zł.
     d) usług pocztowych do kwoty 100 000,00 zł.
     e) obsługi bankowej do kwoty 200 000,00 zł.
     f) usług zdrowotnych do kwoty 50 000,00 zł.
     g) konserwacji wind i alarmu do kwoty 50 000,00 zł.
     h) konserwacji oświetlenia ulicznego do kwoty 200 000,00 zł.
     i) usług telefonii stacjonarnej oraz komórkowej do kwoty 100 000,00 zł.
     j) odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy Miasta Dynowa do kwoty 600 000,00 zł.
     k) dowozu uczniów na terenie jednostki samorządu terytorialnego do kwoty 50 000,00 zł.
     l) usługi BHP do kwoty 15 000,00 zł.

2) Upoważnić Burmistrza Miasta Dynów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Dynów do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:
   - zawieranych **na czas 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

- zawieranych **na czas określony** w zakresie:

a) dostawy energii elektrycznej do kwoty 300 000,00zł.
b) przesyłu oraz dystrybucji energii elektrycznej do kwoty 300 000,00 zł.
c) usług pocztowych do kwoty 35 000,00 zł.
d) obsługi bankowej do kwoty 50 000,00 zł.
e) usług zdrowotnych do kwoty 20 000,00 zł.
f) konserwacji wind i alarmu do kwoty 40 000,00 zł.
g) usług telefonii stacjonarnej oraz komórkowej do kwoty 40 000,00 zł.
h) dowozu uczniów na terenie jednostki samorządu terytorialnego do kwoty 25 000,00 zł.
i) usługi BHP do kwoty 10 000,00 zł.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XIV/85/16 z dnia 8 stycznia 2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2016-2025 ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Dynów.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r.

Załącznik Nr 1
do UCHWAŁY NR XXIV/146/17
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 23 stycznia 2017 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	26 086 922,18	22 350 085,00	2 613 649,00	50 000,00	3 118 696,00	1 863 683,00	9 006 533,00	7 007 159,00	3 736 837,18	230 000,00	3 501 937,18
2018	23 030 393,35	22 229 600,00	2 568 000,00	52 000,00	2 588 600,00	1 736 100,00	9 706 000,00	7 042 194,00	800 793,35	460 000,00	335 793,35
2019	22 381 004,00	22 181 004,00	2 570 800,00	53 800,00	2 591 800,00	1 777 800,00	9 887 200,00	7 077 404,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2020	24 576 200,00	22 576 200,00	2 635 000,00	55 200,00	2 656 600,00	1 820 400,00	10 134 400,00	7 095 000,00	2 000 000,00	200 000,00	1 795 000,00
2021	22 966 200,00	22 966 200,00	2 700 900,00	56 600,00	2 723 000,00	1 864 100,00	10 387 700,00	7 098 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	23 366 400,00	23 366 400,00	2 770 000,00	58 000,00	2 791 000,00	1 908 800,00	10 647 400,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 800 000,00	23 800 000,00	2 839 000,00	59 000,00	2 860 800,00	1 952 700,00	10 913 600,00	7 127 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	24 561 600,00	24 561 600,00	2 929 848,00	60 888,00	2 952 346,00	2 015 186,00	11 262 835,00	7 355 683,00	0,00	0,00	0,00
2025	25 323 010,00	25 323 010,00	3 020 673,00	62 776,00	3 043 869,00	2 077 657,00	11 611 983,00	7 583 709,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	27 534 698,18	21 631 894,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	195 000,00	0,00	87 000,00	5 902 804,18
2018	22 238 181,35	20 139 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	71 000,00	2 099 181,35
2019	21 519 184,00	20 239 404,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	60 000,00	1 279 780,00
2020	23 414 042,00	20 232 100,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	49 000,00	3 181 942,00
2021	21 571 200,00	20 251 400,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	27 000,00	1 319 800,00
2022	21 908 400,00	21 280 800,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	21 000,00	627 600,00
2023	23 073 351,00	21 635 600,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 437 751,00
2024	23 583 652,00	22 173 990,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 409 662,00
2025	24 345 062,00	22 725 840,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 619 222,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym: na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-1 447 776,00	1 955 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 896,00	1 447 776,00	0,00	0,00
2018	792 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	861 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 162 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 458 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	726 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	977 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	977 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	508 120,00	508 120,00	46 912,00	0,00	46 912,00	0,00	0,00
2018	792 212,00	792 212,00	146 912,00	0,00	146 912,00	0,00	0,00
2019	861 820,00	861 820,00	179 820,00	0,00	179 820,00	0,00	0,00
2020	1 162 158,00	1 162 158,00	341 104,00	0,00	341 104,00	0,00	0,00
2021	1 395 000,00	1 395 000,00	696 912,00	0,00	696 912,00	0,00	0,00
2022	1 458 000,00	1 458 000,00	1 199 958,00	0,00	1 199 958,00	0,00	0,00
2023	726 649,00	726 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	977 948,00	977 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	977 948,00	977 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	8 351 735,00	0,00	718 191,00	718 191,00
2018	7 559 523,00	0,00	2 090 600,00	2 090 600,00
2019	6 697 703,00	0,00	1 941 600,00	1 941 600,00
2020	5 535 545,00	0,00	2 344 100,00	2 344 100,00
2021	4 140 545,00	0,00	2 714 800,00	2 714 800,00
2022	2 682 545,00	0,00	2 085 600,00	2 085 600,00
2023	1 955 896,00	0,00	2 164 400,00	2 164 400,00
2024	977 948,00	0,00	2 387 610,00	2 387 610,00
2025	0,00	0,00	2 597 170,00	2 597 170,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	(([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		(([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2]))/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,70%	2,18%	0,00	2,18%	3,63%	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2018	4,22%	3,28%	0,00	3,28%	11,07%	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2019	4,65%	3,58%	0,00	3,58%	9,57%	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2020	5,38%	3,79%	0,00	3,79%	10,35%	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2021	6,68%	3,53%	0,00	3,53%	11,82%	10,33%	10,33%	TAK	TAK
2022	6,75%	1,53%	0,00	1,53%	8,93%	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2023	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	9,09%	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2024	4,39%	4,39%	0,00	4,39%	9,72%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2025	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	10,26%	9,25%	9,25%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	0,00	0,00	10 454 124,00	2 593 556,00	1 672 707,38	0,00	1 672 707,38	3 142 165,53	2 680 638,65	80 000,00
2018	792 212,00	792 212,00	10 106 400,00	510 900,00	46 270,26	0,00	46 270,26	57 384,75	2 041 796,60	0,00
2019	861 820,00	861 820,00	10 185 000,00	523 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 780,00	0,00
2020	1 162 158,00	1 162 158,00	10 284 500,00	536 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 942,00	0,00
2021	1 395 000,00	1 395 000,00	10 409 100,00	550 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 800,00	0,00
2022	1 458 000,00	1 458 000,00	10 659 000,00	564 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627 600,00	0,00
2023	726 649,00	726 649,00	10 904 100,00	578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 751,00	0,00
2024	977 948,00	977 948,00	11 176 702,00	592 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 662,00	0,00
2025	977 948,00	977 948,00	11 456 120,00	607 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 222,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	3 501 937,18	3 501 937,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	35 793,55	35 793,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	4 119 926,15	3 501 937,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	52 134,75	35 793,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	508 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	792 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	861 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 162 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 458 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	726 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	977 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	977 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

Załącznik Nr 2
do UCHWAŁY NR XXIV/146/17
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 23 stycznia 2017 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**1 750 780,82**	**1 672 707,38**	**46 270,26**	**0,00**	**0,00**	**1 718 977,64**
1.a	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**1 750 780,82**	**1 672 707,38**	**46 270,26**	**0,00**	**0,00**	**1 718 977,64**
1.1	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:**				**1 750 780,82**	**1 672 707,38**	**46 270,26**	**0,00**	**0,00**	**1 718 977,64**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**1 750 780,82**	**1 672 707,38**	**46 270,26**	**0,00**	**0,00**	**1 718 977,64**
1.1.2.1	*"Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Dynowie: "OSP Dynów przy ul. Bartkówka, OSP Dynów przy ul. Szkolnej, Szkoły Podstawowej Nr 2 przy ul. Bartkówka w Dynowie, , budynku Urzędu Miejskiego w Dynowie - Celem głównym projektu jest poprawa stanu i efektywności wykorzystania infrastruktury energetycznej poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Dynowa. ealizacja projektu zmierzac będzie do efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej*	*Urząd Miejski Dynów*	*2016*	*2017*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.2	*Przebudowa i wyposażenie pomieczszeń Zespołu Szkół w Dynowie - Celem głównym jest zniwelowanie dysproporcji szans rozwojowych dzieci pomiędzy Gminą Miejska Dynów a pozostałymi obszarami miejskimi województwa oraz wzrost skuteczności realizacji programów wychowawczych i edukacyjnych, a także*	*Urząd Miejski Dynów*	*2016*	*2018*	*571 859,36*	*524 010,22*	*28 222,96*	*0,00*	*0,00*	*552 233,18*
1.1.2.3	*Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Miejskiego w Dynowie - wysoka dostępność i jakość oferty edukacyjnej na poziomie przedszkolnym w3 Gminie Miejskiej Dynów*	*Urząd Miejski Dynów*	*2016*	*2018*	*1 178 921,46*	*1 148 697,16*	*18 047,30*	*0,00*	*0,00*	*1 166 744,46*
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Załącznik Nr 3
do UCHWAŁY NR XXIV/146/17
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 23 stycznia 2017 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2017-2025.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Dynów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dynów za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze . zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Dynów została przygotowana na lata 2017-2025.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejskiej Dynów wykorzystano dwa podstawowe wskaźniki– produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejskiej Dynów.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych wskaźników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2018-2025 prognozę wykonano poprzez wzrost o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%	3,20%	3,10%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

2. Dochody

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które determinują prognozę dochodów na rok 2017 to:

- wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,6%)
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług 1,3%
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 5,00%

Podział dochodów został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

W dochodach majątkowych zaplanowano przewidywaną dotację na wnioski składne do dofinasowania ze środków unijnych, które w roku 2017 przedstawiają się następująco (kolumna 12.2):

- Projekt "„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Dynowie: OSP Dynów przy ul. Bartkówka, OSP Dynów przy ul. Szkolnej, Szkoły Podstawowej Nr 2 przy ul. Bartkówka w Dynowie, budynku Urzędu Miejskiego w Dynowie" – 1 578 460,49
- Projekt „Cyfrowy Urząd w Twoim domu – elektroniczna administracja blisko mieszkańców Gmin Jawornik Polski, Nozdrzec, Roźwienica oraz Miasta Dynów – 511 445,82
- Projekt "Przebudowa i wyposażenie pomieszczeń w Zespole Szkół przy ul. Szkolnej w Dynowie"- 445 408,69
- Projekt „Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Miejskiego w Dynowie"- 966 622,18

W przypadku nie zakwalifikowania się do dofinansowania któregoś z powyższych wniosków lub zmian o dochody powyższe zostanie skorygowany budżet.

Struktura planowanych dochodów i ich procentowy udział w ogólnej kwocie dochodów przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa	Kwota	%
1.	Dochody własne	6 571 293,00	25,19
2.	Subwencje	9 006 533,00	34,53
3.	Dotacje (za wyjątkiem dotacji, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych)	7 007 159,00	26,86
4.	Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych	3 501 937,18	13,42
	RAZEM	**26 086 922,18**	**100%**

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejskiej Dynów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przyjęto, że będą one rosły średnio między 1% a 2%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2017 zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXIII/141/16. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach (PIT, CIT)

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 230 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej.

Wykaz nieruchomości i majątku planowanego do sprzedaży w 2017 roku:
- lokal mieszkalny położony przy ul. Rynek 5, wartość – 134 500,00
- budynek mieszkalny położony przy ul. Pawiej 9, wartość – 65 500,00
- sprzedaż wiaty stalowej – 30 000,00.

W dochodach majątkowych w 2017 roku zaplanowano kwotę 4 900,00 z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom, fizycznym w prawo własności. W roku 2018 i 2020 zaplanowano z tego tytułu kwotę 5 000,00.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dynów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Struktura planowanych wydatków bieżących wg poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

1.	Dotacje	450 000,00	1,63
2.	Obsługa długu publicznego	195 000,00	0,71
3.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10 454 124,00	37,97
4.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 472 987,00	23,51
5.	Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych	5 902 804,18 4 119 926,15	21,44 14,96
6.	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym: wydatki rzeczowe (zakup usług i materiałów), odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, odpisy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 059 783,00	14,74
	Razem	**27 534 698,18**	100,00

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto

projekt budżetu. W latach 2018-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dynów na lata 2017-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: wydatki na rozbudowę kanalizacji sanitarnej i wodociągów, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

Wynik budżetu Gminy Miejskiej Dynów

	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Dochody	26 086 922,18	23 030 393,35	22 381 004,00	24 576 200,00	22 966 200,00
Wydatki	27 534 698,18	22 238 181,35	21 519 184,00	23 414 042,00	21 571 200,00
Wynik budżetu	- 1 447 776,00	792 212,00	861 820,00	1 162 158,00	1 395 000,00
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	
Dochody	23 366 400,00	23 800 000,00	24 561 600,00	25 323 010,00	
Wydatki	21 908 400,00	23 073 351,00	23 583 652,00	24 345 062,00	
Wynik budżetu	1 458 000,00	726 649,00	977 948,00	977 948,00	

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 1 955 896,00 z tego na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 447 776,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 6 903 959,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2023.

W 2017 roku zaplanowano rozchody w łącznej kwocie **508 120,00** zł z tytułu:

1. Spłata wcześniejszych zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 205 208,00
2. Spłata kredytu na zadanie pn. „Poprawa wizerunku miasta Dynów poprzez rewitalizacje Rynku i przyległych ulic, parku przy dworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I" w wysokości 1 000,00 zł.
3. Spłata kredytu na zadanie pn. „Budowa kompleksu sportowego ORLIK w m. Dynów" w wysokości 1 000,00 zł.
4. Spłata pożyczki na zadanie pn. „Budowa stacji uzdatniania wody wraz z ujęciami wody, zbiornikami

wody, remontem, budowa i przebudową sieci wodociągowej wraz z urządzeniami towarzyszącymi dla Miasta Dynowa" w wysokości 205 000,00 zł.

5. Spłata pożyczki na zadanie pn. „Budowa i przebudowa miejskiej rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie miasta Dynów – etap I" w wysokości 45 912,00 zł.
6. Spłata pożyczki na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Dynowie Etap III- zachodnia strona ulicy Piłsudskiego od nr 60 do nr 130" w wysokości 50 000,00 zł.

Rozchody w latach kolejnych zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku kredytów i pożyczek.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami, zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizacje programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy podlegają wyłączeniu z indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1.

W związku z zaciągniętymi kredytami i pożyczkami na następujące zadania:

Nazwa zadania	**Nr umowy o dofinansowanie**	**Data zawarcia umowy**	**Całkowite koszty zadania**	**Wydatki kwalifikowalne**	**Kwota dofinansowania**	**%**	**Kwota kredytu na wkład krajowy pobrana**	**Kwota kredytu do spłaty na dzień 01.01.2017**
Poprawa wizerunku miasta Dynów poprzez rewitalizacje Rynku i przyległych ulic, parku przy dworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I"	S/70/102012/1144/F/CEB/EIB4/110/EKO Aneks nr 2 z dnia 31.12.2014	15.11.2012	11 258 595,87	9 759 220,31	8 295 337,26	85 %	2 362 100,00	2 359 100,00
Budowa i przebudowa miejskiej rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie miasta Dynów – etap I"	29/2012/GW/R/P	08.11.2012	1 751 152,30	1 749 093,00	1 224 365,10	70 %	413 210,00	252 518,00
Razem								**2 611 618,00**

przyjmuje się następujący harmonogram spłat w/w kredytów i pożyczek (kol 5.1.1.2)

Lata spłat	Poprawa wizerunku miasta Dynów poprzez rewitalizacje Rynku i przyległych ulic, parku przy dworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I" – spłata rat	Budowa i przebudowa miejskiej rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie miasta Dynów – etap I" – spłata rat	Suma rat podlegających wyłączeniu
2017	1 000,00	45 912,00	46 912,00
2018	101 000,00	45 912,00	146 912,00
2019	133 908,00	45 912,00	179 820,00

2020	295 192,00	45 912,00	341 104,00
2021	651 000,00	45 912,00	696 912,00
2022	1 177 000,00	22 958,00	1 199 958,00
Razem	**2 359 100,00**	**252 518,00**	**2 611 618,00**

oraz odsetek (kol 2.1.3.1.2)

Lata spłat	Poprawa wizerunku miasta Dynów poprzez rewitalizacje Rynku i przyległych ulic, parku przy dworskiego oraz remont infrastruktury komunikacyjnej w obrębie obszaru I" – spłata odsetek	Budowa i przebudowa miejskiej rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie miasta Dynów – etap I" – spłata odsetek	Suma odsetek podlegających wyłączeniu
2017	79 000,00	8 000,00	87 000,00
2018	65 000,00	6 000,00	71 000,00
2019	55 000,00	5 000,00	60 000,00
2020	45 000,00	4 000,00	49 000,00
2021	25 000,00	2 000,00	27 000,00
2022	20 000,00	1 000,00	21 000,00
Razem	**289 000,00**	**26 000,00**	**315 000,00**

Razem łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy

Lata spłat	**Suma rat kredytu podlegających wyłączeniu**	**Suma odsetek podlegających wyłączeniu**	**Razem**
2017	46 912,00	87 000,00	133 912,00
2018	146 912,00	71 000,00	217 912,00
2019	179 820,00	60 000,00	239 820,00
2020	341 104,00	49 000,00	390 104,00
2021	696 912,00	27 000,00	723 912,00
2022	1 199 958,00	21 000,00	1 220 958,00
Razem	**2 611 618,00**	**315 000,00**	**2 926 618,00**

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,18%	3,28%	3,58%	3,79%	3,53%	1,53%	3,47%	4,39%	4,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,10%	4,60%	5,85%	8,09%	10,33%	10,58%	10,37%	9,95%	9,25%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak