UCHWAŁA NR XXXVI/216/18
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 29 stycznia 2018 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2018 -2028

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017, poz. 1875 ze zm.)

Rada Miasta Dynów postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Dynów wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2028 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 300 000,00 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 750 000,00 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 XXIV/146/17 z dnia 23 stycznia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2017-2025 ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Dynów.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

Załącznik Nr 1
do UCHWAŁY NR XXXVI/216/18
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 29 stycznia 2018 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]										
2018	36 901 917,00	25 996 596,00	2 860 589,00	82 000,00	3 195 250,00	1 875 700,00	8 942 688,00	8 220 110,00	10 905 321,00	230 000,00	10 492 968,00
2019	26 452 476,00	26 252 476,00	2 969 291,00	85 116,00	3 179 543,00	1 946 977,00	9 282 510,00	7 937 611,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2020	27 433 029,00	27 233 029,00	3 082 124,00	88 350,00	3 300 366,00	2 020 962,00	9 635 245,00	8 239 240,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2021	28 231 072,00	28 231 072,00	3 193 080,00	91 531,00	3 419 179,00	2 093 717,00	9 982 114,00	8 535 853,00	0,00	0,00	0,00
2022	29 219 160,00	29 219 160,00	3 304 838,00	94 735,00	3 538 850,00	2 166 997,00	10 331 488,00	8 834 608,00	0,00	0,00	0,00
2023	30 183 392,00	30 183 392,00	3 413 898,00	97 861,00	3 655 632,00	2 238 508,00	10 672 427,00	9 126 150,00	0,00	0,00	0,00
2024	31 149 262,00	31 149 262,00	3 523 143,00	100 993,00	3 772 612,00	2 310 140,00	11 013 945,00	9 418 187,00	0,00	0,00	0,00
2025	32 114 889,00	32 114 889,00	3 632 360,00	104 124,00	3 889 563,00	2 381 754,00	11 355 377,00	9 710 151,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 078 336,00	33 078 336,00	3 741 331,00	107 248,00	4 006 250,00	2 453 207,00	11 696 038,00	10 001 456,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 037 607,00	34 037 607,00	3 849 830,00	110 358,00	4 122 431,00	2 524 350,00	12 035 223,00	10 291 498,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 024 696,00	35 024 696,00	3 961 475,00	113 558,00	4 241 981,00	2 597 556,00	12 384 244,00	10 589 951,00	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]									
2018	42 079 324,00	23 383 233,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	71 000,00	18 696 091,00
2019	24 993 695,00	23 593 692,00	0,00	0,00	x	370 580,00	370 580,00	0,00	243 540,00	1 400 003,00
2020	25 673 910,00	24 123 910,00	0,00	0,00	x	320 220,00	320 220,00	0,00	213 220,00	1 550 000,00
2021	26 239 111,00	24 664 229,00	0,00	0,00	x	265 447,00	265 447,00	0,00	171 900,00	1 574 882,00
2022	27 164 199,00	25 215 184,00	0,00	0,00	x	206 432,00	206 432,00	0,00	146 581,00	1 949 015,00
2023	28 859 782,00	25 784 836,00	0,00	0,00	x	150 865,00	150 865,00	0,00	106 260,00	3 074 946,00
2024	30 552 301,00	26 393 697,00	0,00	0,00	x	118 877,00	118 877,00	0,00	86 940,00	4 158 604,00
2025	30 829 003,51	27 018 888,00	0,00	0,00	x	87 198,00	87 198,00	0,00	67 620,00	3 810 115,51
2026	32 481 375,00	27 660 500,00	0,00	0,00	x	55 518,00	55 518,00	0,00	48 300,00	4 820 875,00
2027	33 440 646,00	28 328 417,00	0,00	0,00	x	33 311,00	33 311,00	0,00	28 980,00	5 112 229,00
2028	34 427 726,00	29 013 588,00	0,00	0,00	x	11 104,00	11 104,00	0,00	9 660,00	5 414 138,00

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]								
2018	-5 177 407,00	5 969 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 969 619,00	5 177 407,00	0,00	0,00
2019	1 458 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 759 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 991 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 054 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 323 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	596 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 285 885,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	596 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	596 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	596 970,00	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]				
2018	792 212,00	792 212,00	146 912,00	0,00	146 912,00	0,00	0,00
2019	1 458 781,00	1 458 781,00	697 560,00	0,00	697 560,00	0,00	0,00
2020	1 759 119,00	1 759 119,00	858 844,00	0,00	858 844,00	0,00	0,00
2021	1 991 961,00	1 991 961,00	1 214 652,00	0,00	1 214 652,00	0,00	0,00
2022	2 054 961,00	2 054 961,00	1 717 698,00	0,00	1 717 698,00	0,00	0,00
2023	1 323 610,00	1 323 610,00	517 740,00	0,00	517 740,00	0,00	0,00
2024	596 961,00	596 961,00	517 740,00	0,00	517 740,00	0,00	0,00
2025	1 285 885,49	1 285 885,49	517 740,00	0,00	517 740,00	0,00	0,00
2026	596 961,00	596 961,00	517 740,00	0,00	517 740,00	0,00	0,00
2027	596 961,00	596 961,00	517 740,00	0,00	517 740,00	0,00	0,00
2028	596 970,00	596 970,00	517 747,00	0,00	517 747,00	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])
2018	12 262 170,49	0,00	2 613 363,00	2 613 363,00
2019	10 803 389,49	0,00	2 658 784,00	2 658 784,00
2020	9 044 270,49	0,00	3 109 119,00	3 109 119,00
2021	7 052 309,49	0,00	3 566 843,00	3 566 843,00
2022	4 997 348,49	0,00	4 003 976,00	4 003 976,00
2023	3 673 738,49	0,00	4 398 556,00	4 398 556,00
2024	3 076 777,49	0,00	4 755 565,00	4 755 565,00
2025	1 790 892,00	0,00	5 096 001,00	5 096 001,00
2026	1 193 931,00	0,00	5 417 836,00	5 417 836,00
2027	596 970,00	0,00	5 709 190,00	5 709 190,00
2028	0,00	0,00	6 011 108,00	6 011 108,00

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]
2018	2,82%	2,23%	0,00	2,23%	7,71%	6,57%	6,51%	TAK	TAK
2019	6,92%	3,36%	0,00	3,36%	10,81%	6,70%	6,63%	TAK	TAK
2020	7,58%	3,67%	0,00	3,67%	12,06%	7,40%	7,33%	TAK	TAK
2021	8,00%	3,08%	0,00	3,08%	12,63%	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2022	7,74%	1,36%	0,00	1,36%	13,70%	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2023	4,89%	2,82%	0,00	2,82%	14,57%	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2024	2,30%	0,36%	0,00	0,36%	15,27%	13,63%	13,63%	TAK	TAK
2025	4,28%	2,45%	0,00	2,45%	15,87%	14,51%	14,51%	TAK	TAK
2026	1,97%	0,26%	0,00	0,26%	16,38%	15,24%	15,24%	TAK	TAK
2027	1,85%	0,25%	0,00	0,25%	16,77%	15,84%	15,84%	TAK	TAK
2028	1,74%	0,23%	0,00	0,23%	17,16%	16,34%	16,34%	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]					
2018	0,00	0,00	10 819 933,00	2 608 901,00	16 830 763,00	0,00	16 830 763,00	16 830 763,00	1 685 328,00	180 000,00
2019	1 458 781,00	1 458 781,00	11 198 161,00	2 641 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 003,00	0,00
2020	1 759 119,00	1 759 119,00	11 478 115,00	2 707 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00
2021	1 991 961,00	1 991 961,00	11 765 068,00	2 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 574 882,00	0,00
2022	2 054 961,00	2 054 961,00	12 059 195,00	2 844 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 949 015,00	0,00
2023	1 323 610,00	1 323 610,00	12 360 675,00	2 915 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 074 946,00	0,00
2024	596 961,00	596 961,00	12 669 692,00	2 988 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 158 604,00	0,00
2025	1 285 885,49	1 285 885,49	12 986 434,00	3 063 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 805 507,51	0,00
2026	596 961,00	596 961,00	13 311 095,00	3 139 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 820 875,00	0,00
2027	596 961,00	596 961,00	13 643 872,00	3 218 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 112 229,00	0,00
2028	596 970,00	596 970,00	13 984 969,00	3 298 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 414 138,00	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									
2018	622 208,00	583 655,27	583 655,27	10 492 968,00	10 486 946,10	10 486 946,10	622 208,00	583 655,27	622 208,00
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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									
2018	17 189 577,00	10 486 946,10	17 189 577,00	4 811 957,00	4 811 957,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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									
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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							
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	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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 XXXVI/216/18
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 29 stycznia 2018 roku

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**17 226 340,19**	**16 830 763,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 830 763,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**17 226 340,19**	**16 830 763,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 830 763,00**
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:**				**17 226 340,19**	**16 830 763,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 830 763,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**17 226 340,19**	**16 830 763,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 830 763,00**
1.1.2.1	*Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów - budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie - Celem bezpośrednim projektu jest wzrost odsetek ludności korzystającej z systemu oczyszczania ścieków w aglomeracji Dynów*	*Urząd Miejski Dynów*	*2016*	*2018*	*15 783 262,22*	*15 646 778,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15 646 778,00*
1.1.2.2	*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*	*1 443 077,97*	*1 183 985,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1 183 985,00*
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**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
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 XXXVI/216/18
RADY MIASTA DYNÓW
z dnia 29 stycznia 2018 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów na lata 2018-2028.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Dynów jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dynów za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art.. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze . zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. 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 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Dynów została przygotowana na lata 2018-2028.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zastosowano załączniki 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).

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 szacowania prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (dane z 12 października 2017 roku). Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2019-2028 prognozę wykonano poprzez wzrost o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	
PKB	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,80%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

1. Dochody

Dochody w roku 2018 zaplanowano w oparciu o:
- wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,6%)
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług 2,3%
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 4,70%

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 (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 2018 przedstawiają się następująco:

- Projekt „Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Miejskiego w Dynowie”- 827 526,00
- Projekt „Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie” – 9 388 459,00
- Projekt „Przedszkole Miejskie w Dynowie miejscem wszechstronnego rozwoju” – 133 820,00
- „Przebudowa drogi gminnej w Dynowie, boczna, ul. Grunwaldzka – 143 163,00

W przypadku zmian dotyczących dochodów wskazanych powyżej zostanie skorygowany budżet.

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

Lp.	Nazwa	Kwota	%
1.	Dochody własne	9 068 698,00	24,58
2.	Subwencje	8 942 688,00	24,23
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)	7 597 902,00	20,59

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 w tym majątkowe:	11 115 176,00 10 492 968,00	30,12 28,43
5.	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	177 453,00	0,48
	RAZEM	**36 901 917,00**	**100%**

1.1 Dochody bieżące

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 2018 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)

Udziały w podatku PIT w 2018 roku przyjęto na podstawie informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów, udziały w podatku CIT w roku 2018 przyjęto na podstawie wykonania z dziesięciu miesięcy roku 2017. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2028 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 2018 rok przyjęto w oparciu o informację przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów oraz Wojewody Podkarpackiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

1.2 Dochody majątkowe

W 2018 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 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej.

Wykaz nieruchomości i majątku planowanego do sprzedaży w 2018 roku:
- lokal mieszkalny położony przy ul. Rynek 5, wartość – 134 500,00
- budynek mieszkalny położony przy ul. Rogozów, wartość – 65 500,00
- sprzedaż wiaty stalowej – 30 000,00.

W dochodach majątkowych w 2018 roku zaplanowano kwotę 4 900,00 z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom, fizycznym w prawo własności. W roku 2019 i 2020 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 200 000,00 ze sprzedaży majątku.

3. Wydatki

Wydatki Gminy Dynów dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Struktura planowanych wydatków bieżących wg poszczególnych tytułów przedstawia się następująco:

1.	Dotacje	520 437,00	1,24
2.	Obsługa długu publicznego	250 000,00	0,59
3.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10 819 933,00	25,71
4.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 914 288,00	16,43
5.	Wydatki bieżące 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	622 208,00	1,48
6.	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	18 696 091,00 12 377 620,00	44,43 29,41
7.	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	4 256 367,00	10,12
	Razem	**42 079 324,00**	**100,00**

2.1 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 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano wzrostu wydatków o wskaźników inflacji i PKB. Wydatki na wynagrodzenie, pochodne od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące zostały zwiększone o wskaźniki wzrostu, wydatki związane z obsługą długu zostały określone na podstawie zawartych umów kredytowych, pożyczkowych postanowień z bankami i funduszami.

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zadania inwestycyjne, które będą realizowane w roku 2018. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. W WPF na rok 2018 oprócz dwóch dużych inwestycji tj. rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Miejskiego w Dynowie oraz poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: wydatki na rozbudowę wodociągów, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe, wydatki na oświetlenie, kanalizację itp.

3. 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 (kolumna 3 WPF)

	2018	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Dochody	36 901 917,00	26 452 476,00	27 433 029,00	28 231 072,00	29 219 160,00
Wydatki	42 079 324,00	24 993 695,00	25 673 910,00	26 239 111,00	27 164 199,00
Wynik budżetu	-5 177 407,00	1 458 781,00	1 759 119,00	1 991 961,00	2 054 961,00
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Dochody	30 183 392,00	31 149 262,00	32 114 889,00	33 078 336,00	34 037 607,00
Wydatki	28 859 782,00	30 552 301,00	30 829 003,51	32 481 375,00	33 440 646,00
Wynik budżetu	1 323 610,00	596 961,00	1 285 885,49	596 961,00	596 961,00
	2028				
Dochody	35 024 696,00				
Wydatki	34 427 726,00				
Wynik budżetu	596 970,00				

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w kwocie 5 969 619,00 z tego na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 5 177 407,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 6 395 839,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2023.W związku z tym, że Gmina zamierza w 2018 roku zaciągnąć pożyczkę jako zabezpieczenie wkładu własnego na realizacje projektu z dofinansowaniem unijnym, spłaty zadłużenia zostaną zaplanowane do roku 2028.

W 2018 roku zaplanowano rozchody w łącznej kwocie **792 212,00** zł z tytułu:

1. Spłata wcześniejszych zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 381 000,00
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 101 000,00 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 213 300,00 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 2018 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 01.01.2018**
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	2 358 100,00
Budowa i przebudowa miejskiej rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z przyłączami	29/2012/GW/R/P	08.11.2012	1 751 152,30	1 749 093,00	1 224 365,10	70%	413 210,00	206 606,00

na terenie miasta Dynów – etap I”								
Razem								**2 564 706,00**

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
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	**2 358 100,00**	**206 606,00**	**2 564 706,00**

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
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	**210 000,00**	**18 000,00**	**228 000,00**

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
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	**2 564 706,00**	**228 000,00**	**2 792 706,00**

W 2018 roku planowane jest zaciągniecie pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na inwestycje pn. poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie na wkład własny. Gmina podpisała umowę o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014- 2020 z Województwem Podkarpackim (nr umowy RPPK.04.0301-18-0026/16-00) w dniu 30.03.2017r.

Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	Data zawarcia umowy	Całkowite koszty zadania	Wydatki kwalifikowalne	Kwota dofinansowania	%	Planowana kwota kredytu na wkład krajowy 2018
Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie	RPPK.04.0301-18-0026/16-00	30.03.2017	15 646 777,22	11 045 245,51	9 388 458,66	85%	5 177 407,00
Razem							**5 177 407,00**

Gmina planuje zaciągnięcie pożyczki na okres 10 lat tj. do roku 2028 z możliwością wcześniejszej spłaty.

Do WPF przyjęto harmonogram spłat w/w pożyczki w równych ratach, okres karencji pożyczki 1 rok, I rata w 2019r.

Lata spłat	Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie	Suma rat podlegających wyłączeniu
2019	517 740,00	517 740,00
2020	517 740,00	517 740,00
2021	517 740,00	517 740,00
2022	517 740,00	517 740,00
2023	517 740,00	517 740,00

2024	517 740,00	517 740,00
2025	517 740,00	517 740,00
2026	517 740,00	517 740,00
2027	517 740,00	517 740,00
2028	517 747,00	517 747,00
Razem	**5 177 407,00**	**5 177 407,00**

oraz odsetek

Lata spłat	Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie	Suma odsetek podlegających wyłączeniu
2019	183 540,00	183 540,00
2020	164 220,00	164 220,00
2021	144 900,00	144 900,00
2022	125 581,00	125 581,00
2023	106 260,00	106 260,00
2024	86 940,00	86 940,00
2025	67 620,00	67 620,00
2026	48 300,00	48 300,00
2027	28 980,00	28 980,00
2028	9 660,00	9 660,00
Razem	**966 001,00**	**966 001,00**

Razem łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy inwestycji pn. Poprawa infrastruktury ściekowej w gminie miejskiej Dynów- budowa kanalizacji sanitarnej - etap III wraz z budową, przebudową i rozbudową miejskiej oczyszczalni ścieków w Dynowie

Lata spłat	**Suma rat kredytu podlegających wyłączeniu**	**Suma odsetek podlegających wyłączeniu**	**Razem**
2019	517 740,00	183 540,00	701 280,00
2020	517 740,00	164 220,00	681 960,00
2021	517 740,00	144 900,00	662 640,00

2022	517 740,00	125 581,00	643 321,00
2023	517 740,00	106 260,00	624 000,00
2024	517 740,00	86 940,00	604 680,00
2025	517 740,00	67 620,00	585 360,00
2026	517 740,00	48 300,00	566 040,00
2027	517 740,00	28 980,00	546 720,00
2028	517 747,00	9 660,00	527 407,00
Razem	**5 177 407,00**	**966 001,00**	**6 143 408,00**

Zestawienie łącznych wyłączeń w WPF na lata 2018-2028 (rat kredytów i odsetek) – kredyty zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia w 2018

	kolumna 5.1.1.2 (WPF)	kolumna 2.1.3.1.2 (WPF)	
Lata spłat	**Suma rat kredytu podlegających wyłączeniu**	**Suma odsetek podlegających wyłączeniu**	**Razem**
2018	146 912,00	71 000,00	217 912,00
2019	697 560,00	243 540,00	941 100,00
2020	858 844,00	213 220,00	1 072 064,00
2021	1 214 652,00	171 900,00	1 386 552,00
2022	1 717 698,00	146 581,00	1 864 279,00
2023	517 740,00	106 260,00	624 000,00
2024	517 740,00	86 940,00	604 680,00
2025	517 740,00	67 620,00	585 360,00
2026	517 740,00	48 300,00	566 040,00
2027	517 740,00	28 980,00	546 720,00
2028	517 747,00	9 660,00	527 407,00
Razem	**7 742 113,00**	**1 194 001,00**	**8 936 114,00**

7.Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

W każdym roku prognozy występuje nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi na bezpiecznym poziomie.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W latach 2018-2028 jest spełniona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 roku 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. Wyliczona relacja jest wartością dodatnią, co oznacza, że spełnione są wymogi ustawowe.

PODSUMOWANIE

W opracowanych prognozach przyjęto realistyczne założenia, na podstawie danych za lata poprzednie i obowiązujących przepisów prawa. W przypadku sytuacji większego kryzysu, tj. radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej gminy w związku z ograniczoną możliwością zasilania budżetu środkami zewnętrznymi (subwencja, dotacje), to poza możliwością ograniczania wydatków bieżących, pozostaje możliwość ograniczania wydatków majątkowych w latach 2019-2028.