

**UCHWAŁA Nr III/14/15
RADY GMINY GNOJNO**

z dnia 29 stycznia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gnojno na lata 2015 - 2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) w związku z art. 122 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz. 1241 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gnojno na lata 2015 - 2035 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2015 - 2018 stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Gnojno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w ust. 3.

5. Upoważnia się Wójta Gminy Gnojno do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w ust. 3.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gnojno.

§ 3. Traci moc uchwała Rady Gminy Gnojno Nr XXXIV/231/13 z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gnojno na lata 2014-2035.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2015 r. i podlega publikacji na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Gnojnie.

Przewodniczący Rady Gminy

Stanisław Wcisło

Załącznik nr 1 do uchwały nr III/14/15
Rady Gminy Gnojno
z dnia 29 stycznia 2015 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GNOJNO NA LATA 2015 - 2035

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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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]										
Wykonanie 2012	13 997 453,48	12 684 508,91	1 087 275,00	2 647,06	1 291 223,91	595 427,26	6 812 309,00	2 700 955,25	1 312 944,57	335 448,33	977 496,24
Wykonanie 2013	15 971 503,63	13 368 124,44	1 198 086,00	7 565,62	1 559 640,47	782 798,00	6 824 398,00	3 048 804,47	2 603 379,19	612 421,80	1 990 957,39
Plan 3 kw. 2014	18 687 732,28	14 807 684,83	1 205 109,00	9 700,00	2 724 823,00	1 395 263,00	6 346 090,00	3 299 610,00	3 880 047,45	749 985,00	3 130 062,45
Wykonanie 2014	17 744 034,53	14 687 959,05	1 217 735,00	11 477,36	2 877 384,40	1 399 926,46	6 345 090,00	3 428 556,51	3 056 075,48	113 076,92	2 593 130,56
2015	17 472 002,00	14 357 347,00	1 347 280,00	12 300,00	2 624 522,00	1 344 960,00	6 343 690,00	2 808 978,00	3 114 655,00	334 869,00	2 779 786,00
2016	16 440 928,00	14 804 917,00	1 450 000,00	12 600,00	2 500 000,00	1 250 000,00	6 870 000,00	2 950 000,00	1 636 011,00	500 000,00	1 136 011,00
2017	17 601 505,00	15 534 000,00	1 493 000,00	12 800,00	2 214 000,00	1 200 000,00	6 880 000,00	2 980 000,00	2 067 505,00	0,00	2 067 505,00
2018	16 000 000,00	16 000 000,00	1 538 000,00	12 900,00	2 280 000,00	1 250 000,00	6 890 000,00	3 076 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	16 480 000,00	16 480 000,00	1 585 000,00	13 000,00	2 350 000,00	1 300 000,00	6 900 000,00	3 168 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	16 974 000,00	16 974 000,00	1 632 000,00	13 200,00	2 420 000,00	1 350 000,00	6 910 000,00	3 264 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	17 483 000,00	17 483 000,00	1 680 000,00	13 400,00	2 490 000,00	1 400 000,00	6 920 000,00	3 362 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	18 007 000,00	18 007 000,00	1 732 000,00	13 600,00	2 560 000,00	1 450 000,00	6 930 000,00	3 463 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	18 547 000,00	18 547 000,00	1 783 000,00	13 800,00	2 640 000,00	1 500 000,00	6 940 000,00	3 566 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	19 103 000,00	19 103 000,00	1 837 000,00	14 000,00	2 720 000,00	1 550 000,00	6 950 000,00	3 674 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	19 676 000,00	19 676 000,00	1 892 000,00	14 200,00	2 800 000,00	1 600 000,00	6 960 000,00	3 784 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 266 000,00	20 266 000,00	1 948 000,00	14 400,00	2 880 000,00	1 650 000,00	6 970 000,00	3 890 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 873 000,00	20 873 000,00	2 007 000,00	14 600,00	2 980 000,00	1 700 000,00	6 980 000,00	4 014 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	21 499 000,00	21 499 000,00	2 067 000,00	14 800,00	3 065 000,00	1 750 000,00	6 990 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 143 000,00	22 143 000,00	2 123 000,00	15 000,00	3 157 000,00	1 800 000,00	7 000 000,00	4 258 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 807 000,00	22 807 000,00	2 193 000,00	15 200,00	3 250 000,00	1 850 000,00	7 010 000,00	4 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 491 000,00	23 491 000,00	2 258 790,00	15 400,00	3 347 500,00	1 900 000,00	7 220 300,00	4 511 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	24 195 000,00	24 195 000,00	2 326 553,00	15 600,00	3 447 925,00	1 950 000,00	7 436 900,00	4 646 742,00	0,00	0,00	0,00
2033	24 920 000,00	24 920 000,00	2 396 350,00	15 800,00	3 551 362,00	2 000 000,00	7 660 000,00	4 786 144,00	0,00	0,00	0,00
2034	25 667 000,00	25 667 000,00	2 468 240,00	16 000,00	3 657 903,00	2 050 000,00	7 888 981,00	4 929 728,00	0,00	0,00	0,00
2035	26 437 000,00	26 437 000,00	2 542 288,00	16 200,00	3 767 640,00	2 100 000,00	8 126 500,00	5 077 620,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych 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		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]									
Wykonanie 2012	14 904 580,81	12 263 428,26	0,00	0,00	x	446 569,56	426 569,56	0,00	0,00	2 641 152,55
Wykonanie 2013	17 235 551,62	12 792 846,50	0,00	0,00	x	334 812,10	334 812,10	0,00	0,00	4 442 705,12
Plan 3 kw. 2014	20 376 793,28	14 538 806,02	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	5 837 987,26
Wykonanie 2014	18 981 153,62	14 494 705,07	0,00	0,00	x	340 614,45	340 614,45	0,00	0,00	4 486 448,55
2015	18 272 002,00	13 700 241,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	4 571 761,00
2016	15 990 928,00	13 301 536,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	2 689 392,00
2017	17 151 505,00	13 061 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	4 090 505,00
2018	15 450 000,00	13 422 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	2 028 000,00
2019	15 750 000,00	13 824 000,00	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 926 000,00
2020	16 244 000,00	14 234 000,00	0,00	0,00	x	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	2 010 000,00
2021	16 753 000,00	14 666 000,00	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	2 087 000,00
2022	17 277 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	2 177 000,00
2023	17 817 000,00	15 553 000,00	0,00	0,00	x	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	2 264 000,00
2024	18 453 000,00	16 019 000,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	2 434 000,00
2025	19 026 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 526 000,00
2026	19 616 000,00	16 990 000,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	2 626 000,00
2027	20 223 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 723 000,00
2028	20 849 000,00	18 025 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 824 000,00
2029	21 493 000,00	18 565 000,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	2 928 000,00
2030	22 327 956,00	19 100 000,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	3 227 956,00
2031	23 191 000,00	19 696 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 495 000,00
2032	23 895 000,00	20 287 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 608 000,00
2033	24 620 000,00	20 895 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	3 725 000,00
2034	25 417 000,00	21 522 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	3 895 000,00
2035	26 424 000,00	22 268 000,00	0,00	0,00	x	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	4 156 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		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]								
Wykonanie 2012	-907 127,33	2 596 682,55	0,00	0,00	76 682,55	76 682,55	2 520 000,00	907 127,33	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-1 264 047,99	1 710 981,22	0,00	0,00	280 109,22	204 047,99	1 430 872,00	1 060 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-1 689 061,00	1 739 061,00	0,00	0,00	76 061,00	76 061,00	1 663 000,00	1 613 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-1 237 119,09	1 739 061,00	0,00	0,00	76 061,00	76 061,00	1 663 000,00	1 613 000,00	0,00	0,00
2015	-800 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	800 000,00	0,00	0,00
2016	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	479 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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		
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]				
Wykonanie 2012	1 409 446,00	1 409 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	370 872,00	370 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	479 044,00	479 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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])
Wykonanie 2012	7 169 044,00	0,00	421 080,65	497 763,20
Wykonanie 2013	8 229 044,00	0,00	575 277,94	855 387,16
Plan 3 kw. 2014	9 842 044,00	0,00	268 878,81	344 939,81
Wykonanie 2014	9 842 044,00	0,00	193 253,98	269 314,98
2015	10 642 044,00	0,00	657 106,00	657 106,00
2016	10 192 044,00	0,00	1 503 381,00	1 503 381,00
2017	9 742 044,00	0,00	2 473 000,00	2 473 000,00
2018	9 192 044,00	0,00	2 578 000,00	2 578 000,00
2019	8 462 044,00	0,00	2 656 000,00	2 656 000,00
2020	7 732 044,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00
2021	7 002 044,00	0,00	2 817 000,00	2 817 000,00
2022	6 272 044,00	0,00	2 907 000,00	2 907 000,00
2023	5 542 044,00	0,00	2 994 000,00	2 994 000,00
2024	4 892 044,00	0,00	3 084 000,00	3 084 000,00
2025	4 242 044,00	0,00	3 176 000,00	3 176 000,00
2026	3 592 044,00	0,00	3 276 000,00	3 276 000,00
2027	2 942 044,00	0,00	3 373 000,00	3 373 000,00
2028	2 292 044,00	0,00	3 474 000,00	3 474 000,00
2029	1 642 044,00	0,00	3 578 000,00	3 578 000,00
2030	1 163 000,00	0,00	3 707 000,00	3 707 000,00
2031	863 000,00	0,00	3 795 000,00	3 795 000,00
2032	563 000,00	0,00	3 908 000,00	3 908 000,00
2033	263 000,00	0,00	4 025 000,00	4 025 000,00
2034	13 000,00	0,00	4 145 000,00	4 145 000,00
2035	0,00	0,00	4 169 000,00	4 169 000,00

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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]))}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{((([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + [9.5])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{((([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2.] - [15.2]))}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2012	13,12%	13,12%	0	13,12%	5,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	4,42%	4,42%	0	4,42%	7,44%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	2,41%	2,41%	0	2,41%	5,45%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	2,20%	2,20%	0	2,20%	1,73%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	4,86%	4,86%	0	4,86%	5,68%	6,10%	4,86%	TAK	TAK
2016	4,87%	4,87%	0	4,87%	12,19%	6,19%	4,95%	TAK	TAK
2017	4,83%	4,83%	0	4,83%	14,05%	7,77%	6,53%	TAK	TAK
2018	5,94%	5,94%	0	5,94%	16,11%	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2019	6,86%	6,86%	0	6,86%	16,12%	14,12%	14,12%	TAK	TAK
2020	6,60%	6,60%	0	6,60%	16,14%	15,43%	15,43%	TAK	TAK
2021	6,23%	6,23%	0	6,23%	16,11%	16,12%	16,12%	TAK	TAK
2022	6,05%	6,05%	0	6,05%	16,14%	16,12%	16,12%	TAK	TAK
2023	5,77%	5,77%	0	5,77%	16,14%	16,13%	16,13%	TAK	TAK
2024	5,08%	5,08%	0	5,08%	16,14%	16,13%	16,13%	TAK	TAK
2025	4,83%	4,83%	0	4,83%	16,14%	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2026	4,44%	4,44%	0	4,44%	16,17%	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2027	4,07%	4,07%	0	4,07%	16,16%	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2028	3,72%	3,72%	0	3,72%	16,16%	16,16%	16,16%	TAK	TAK
2029	3,48%	3,48%	0	3,48%	16,16%	16,16%	16,16%	TAK	TAK
2030	2,58%	2,58%	0	2,58%	16,25%	16,16%	16,16%	TAK	TAK

2031	1,70%	1,70%	0	1,70%	16,16%	16,19%	16,19%	TAK	TAK
2032	1,57%	1,57%	0	1,57%	16,15%	16,19%	16,19%	TAK	TAK
2033	1,40%	1,40%	0	1,40%	16,15%	16,19%	16,19%	TAK	TAK
2034	1,09%	1,09%	0	1,09%	16,15%	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2035	0,07%	0,07%	0	0,07%	15,77%	16,15%	16,15%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczki i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich należane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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]						
Wykonanie 2012	0,00	0,00	6 134 816,52	1 624 163,51	2 458 298,35	854 119,56	1 604 178,79	1 585 200,36	1 055 952,19	36 000,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 274 819,53	2 274 155,34	1 419 098,45	37 636,45	1 381 462,00	1 381 462,00	2 969 682,46	72 305,98	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	6 588 913,72	1 999 984,21	4 706 482,52	28 660,52	4 677 822,00	4 677 822,00	1 061 085,26	75 000,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 602 729,77	1 994 076,96	4 316 211,97	14 635,82	4 301 576,15	4 300 476,15	908 995,02	75 000,00	
2015	0,00	0,00	6 803 974,00	2 007 999,72	3 885 503,28	64 681,28	3 820 822,00	3 820 822,00	660 939,00	90 000,00	
2016	450 000,00	450 000,00	7 107 000,00	2 239 000,00	1 886 595,00	0,00	1 886 595,00	1 936 595,00	748 462,00	0,00	
2017	450 000,00	450 000,00	7 320 210,00	2 306 000,00	2 023 059,00	0,00	2 023 059,00	3 488 809,00	601 696,00	0,00	
2018	550 000,00	550 000,00	7 539 000,00	2 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 028 000,00	0,00	
2019	730 000,00	730 000,00	7 760 000,00	2 446 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 926 000,00	0,00	
2020	730 000,00	730 000,00	7 998 000,00	2 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00	0,00	
2021	730 000,00	730 000,00	8 238 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 000,00	0,00	
2022	730 000,00	730 000,00	8 486 000,00	2 673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 177 000,00	0,00	
2023	730 000,00	730 000,00	8 740 000,00	2 753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 264 000,00	0,00	
2024	650 000,00	650 000,00	9 002 000,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434 000,00	0,00	
2025	650 000,00	650 000,00	9 273 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 000,00	0,00	
2026	650 000,00	650 000,00	9 551 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 626 000,00	0,00	
2027	650 000,00	650 000,00	9 830 000,00	3 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 723 000,00	0,00	
2028	650 000,00	650 000,00	9 830 000,00	3 182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 824 000,00	0,00	
2029	650 000,00	650 000,00	10 132 000,00	3 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 928 000,00	0,00	
2030	479 044,00	479 044,00	10 430 000,00	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 227 956,00	0,00	
2031	300 000,00	300 000,00	10 749 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 495 000,00	0,00	
2032	300 000,00	300 000,00	11 072 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 000,00	0,00	
2033	300 000,00	300 000,00	11 404 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 725 000,00	0,00	
2034	250 000,00	250 000,00	11 746 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 895 000,00	0,00	
2035	13 000,00	13 000,00	12 099 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 156 000,00	0,00	

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:	
		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	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 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									
Wykonanie 2012	305 109,49	271 139,15	271 139,15	500 000,00	500 000,00	500 000,00	342 090,94	294 521,06	294 521,06
Wykonanie 2013	158 090,62	146 719,76	146 719,76	999 742,39	655 752,39	655 752,39	177 687,90	150 650,27	150 650,27
Plan 3 kw. 2014	632 287,31	437 999,10	437 999,10	2 408 502,16	2 371 110,19	2 371 110,19	561 954,91	437 999,10	437 999,10
Wykonanie 2014	803 493,01	453 625,01	453 625,01	1 872 674,27	1 855 457,13	1 855 457,13	513 693,85	400 393,82	400 393,82
2015	189 157,00	37 169,00	37 169,00	2 300 669,00	2 300 669,00	2 270 182,00	60 959,00	37 169,00	37 169,00
2016	0,00	0,00	0,00	1 136 011,00	1 136 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	2 067 505,00	2 067 505,00	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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		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:		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	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	
		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		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w tym:	
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									
Wykonanie 2012	1 113 638,79	500 000,00	1 113 638,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 786 603,91	802 047,78	1 542 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	3 689 465,26	2 239 075,44	3 689 465,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 696 129,01	1 918 508,60	1 918 508,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 392 587,00	2 183 776,00	2 101 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 936 595,00	1 936 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 488 809,00	3 488 809,00	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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji nieklasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	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 dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczonymi 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							
Wykonanie 2012	1 409 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	370 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	479 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GNOJNO NA LATA 2015 - 2035

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2015-2035 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów, dotyczących rozwoju gospodarczego Polski. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2012 -2013, plan budżetu na rok 2014 według stanu na 30 września 2014 roku oraz wykonanie budżetu za 2014 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2015 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ustawa o Finansach publicznych przewiduje zasady opracowywania budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz wieloletniej prognozy finansowej, będącej instrumentem oceny kondycji finansowej JST. Analiza wielkości budżetowych – odpowiednio zestawionych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki. Założenia prognostyczne powinny być ustalane na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich co najmniej dwóch latach i przewidywanych tendencjach rozwoju.

Projekt uchwały w sprawie WPF zawiera załączniki określające:

- wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych oraz kwoty długu i jego spłat stanowiących załącznik nr 1 do projektu uchwały (dochody, wydatki, wynik budżetu, przychody i rozchody),
- objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Gnojno na lata 2015-2035, stanowiące załącznik Nr 2,
- przedsięwzięcia - ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań – stanowiące załącznik Nr 3.

W WPF określona została również informacja o relacji tzw. limitu obsługi zadłużenia gminy. Wskaźnik obsługi zadłużenia liczony jest jako średnia arytmetyczna sumy relacji bazowych z trzech poprzedzających lat rok budżetowy. Wskaźnik obsługi zadłużenia obliczony jest dla danego roku jako procentowy udział kwot przeznaczonych na obsługę długu do dochodów ogółem. W praktyce konstrukcja nowego wskaźnika obsługi zadłużenia oznacza, że zdolność kredytowa JST uzależniona jest od jej sytuacji finansowej. Kondycja finansowa w tym przypadku mierzona jest stosunkiem tzw. nadwyżki operacyjnej (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) powiększonej o wpływy ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem w trzech ostatnich latach. Reasumując im większa nadwyżka operacyjna tym większa możliwość finansowania wydatków majątkowych i obsługi zadłużenia.

Aby sprostać w/w wymogom ustawowym w Gminie Gnojno dąży się do zmiany struktury wydatków budżetowych. Dochody bieżące przeznaczane są na wydatki bieżące i spłatę długu.

Projekt WPF na lata 2015-2035 obrazuje spłatę posiadanego oraz planowanego do zaciągnięcia zadłużenia.

W 2015 r. ujęty jest kredyt na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 800.000,00zł oraz na planowane spłaty posiadanego zadłużenia w kwocie 500.000,00 zł.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy. W budżecie na 2015 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty

poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Świętokrzyskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Przyjęto ustalone na podstawie zawartych umów i złożonych wniosków kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków z UE. Szacunkowo ustalono kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących. Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły, średnio około 3%. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Dynamika ta zachwiana jest w roku 2015, 2016, 2017, kiedy to planowane są dochody z tytułu wpłat ludności na realizację inwestycji polegających na montażu instalacji solarnych na domach prywatnych na terenie Gminy Gnojno oraz uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2015 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3/4820/16/2014. W kolejnych latach 2016 -2035 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2015 roku, przyjmując niewielki wzrost dochodów z tego tytułu.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy wykazywała tendencje wzrostowe. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości oraz podatek rolny. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty śmieciowej, opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wysokość tych dochodów zaplanowano w kwotach wynikających z przypisanych należności w 2014 roku.

Przyjęte wielkości planowanych dochodów z tytułu podatków i opłat na rok bazowy 2015 przyjęto na podstawie danych wynikających z obliczenia przymierzanych stawek z uwzględnieniem wpłat zaległości. W kolejnych latach przyjęto 3% wzrost.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2015 w wysokości podanej przez Ministra Finansów (pismem otrzymanym dnia 13.10.2014 r.) w kwocie 1.347.280,00 zł. W latach następnych prognozuje się corocznie wzrost dochodów z tego tytułu około 3%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie w 2014 roku, następnie przeszacowane z uwzględnieniem rozwoju gospodarki

lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2015 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 22.10.2014 r. (Znak FN.I.3110.7.2014). Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 3% . Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2015 roku. Planowano dotacje w działach 750 - Administracja publiczna, 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, 852 - Pomoc społeczna. Dotacje w dziale 801, w rozdziałach 80103, 80104 obliczono wykorzystując posiadane dane na temat części składowych wyliczanego algorytmu, po otrzymaniu informacji od wojewody o wysokości przyznanej dotacji zostanie dokonana korekta wprowadzonej do budżetu dotacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2015 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę w/w pismem. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 3 % . Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2015 roku.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. Dochody w ramach tej grupy zaplanowane zostały na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie i zgodne są z harmonogramem realizacji zadań. Zadania te ujęto w załączniku nr 5 do projektu uchwały budżetowej.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2015 -2035 zaplanowane zostały:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje na inwestycje z budżetu państwa, z budżetów innych JST, z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.

Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w 2015 roku kształtują się na poziomie 3.114.655,00 zł.

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2015 -2035 gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W 2015 roku zaplanowano sprzedaż majątku na poziomie 334.869,00 zł, z tego:

Dotacje na inwestycje z budżetu państwa, z budżetów innych JST, z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.

W tej grupie dochodów majątkowych zaplanowano w 2015 roku dochody w kwocie 2.779.786,00 zł, w tym:

- środki na dofinansowanie inwestycji wodociągowych i sanitarnych (przydomowe oczyszczalnie ścieków, budowa sieci kanalizacyjnej) pochodzące z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich - 746.511,00 zł,
- wpływy z dotacji celowych z budżetu państwa na szkody wyrządzone ulewnymi opadami deszczu w kwocie 459.117,00 zł,
- wpływy środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na „Termomodernizację budynków użyteczności publicznej” - budynki Ośrodków Zdrowia w Gnojnie, Raczycach i Bali-

cach -30.487,00 zł,

- wpływ z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego związane z realizacją dwóch programów związanych z informatyzacją – 163.788,00 zł,
- wpływy ze Szwajcarsko-Polskiego Programu współpracy - jako planowana refundacja w kwocie 1.359.883,00 zł (w tym 116.893,00 zł to refundacja wydatków z 2014 roku),
- dochody z dotacji otrzymanych z budżetu wojewódzkiego na dofinansowanie przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych - 20.000,00 zł.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie w 2014 r. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z powyższym w latach 2015-2035 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2015 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 18.272.002,00 zł, w tym: na bieżące 13.700.241,00 zł i majątkowe 4.571.761,00 zł. Należy dążyć do corocznego minimalizowania wydatków bieżących ze szczególnym uwzględnieniem finansowania zadań w zakresie oświaty.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2014 r. oraz przy uwzględnieniu nagród jubileuszowych.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** - w 2015 roku przewiduje 3% wzrost w stosunku do roku 2014.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja, bieżące remonty, usługi świadczone na rzecz jednostek) na poziomie wykonania za 2014 r. na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów zaplanowano z 3% wzrostem.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych oraz planowanych do zawarcia umów z jednostkami samorządu terytorialnego: Powiat Buski -dofinansowanie przebudowy dróg oraz pomoc psychologiczno pedagogiczną, Gmina Chmielnik - dofinansowanie pracy informatyka w GOPS.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Uwzględniono odsetki od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego.

Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2015 - 2035. W roku 2015 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 4.481.761,00 zł, w tym współfinansowanych ze środków z UE 3.392.587,00 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W początkowych latach prognozy dominuje finansowanie środkami z UE, dochodami ze sprzedaży majątku oraz przychodami pochodzącymi z kredytów. Począwszy od roku 2018 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu Gminy w 2015 r w kwocie 1.300.000,00 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego.

W latach 2016 -2035 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi rada gminy nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W proponowanej wersji WPF relacja ta jest zachowana.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2015 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 3.885.503,28 zł, w tym na wydatki bieżące 64.681,28 zł, a na wydatki majątkowe 3.820.822,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały WPF. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2015 roku do końca okresu realizacji zadań. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2015 - 2018 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia stan finansów Gminy Gnojno oraz prognozę kwoty długu na okres roku 2015 do 2035.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH NA LATA 2015 - 2018

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 442 911,80	3 885 503,28	1 886 595,00	2 023 059,00	0,00	7 795 157,28
1.a	- wydatki bieżące				74 098,80	64 681,28	0,00	0,00	0,00	64 681,28
1.b	- wydatki majątkowe				8 368 813,00	3 820 822,00	1 886 595,00	2 023 059,00	0,00	7 730 476,00
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:				8 004 373,00	3 453 546,00	1 886 595,00	2 023 059,00	0,00	7 363 200,00
1.1.1	- wydatki bieżące				67 895,00	60 959,00	0,00	0,00	0,00	60 959,00
1.1.1.1	Instytucja zarządzająca projektem pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego” - Gmina Gnojno - Zarządzanie projektem	Urząd Gminy w Gnojnie	2013	2015	67 895,00	60 959,00	0,00	0,00	0,00	60 959,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 936 478,00	3 392 587,00	1 886 595,00	2 023 059,00	0,00	7 302 241,00
1.1.2.1	e-świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego - Budowa systemu informacji przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego	Urząd Gminy w Gnojnie	2010	2015	84 968,00	52 568,00	0,00	0,00	0,00	52 568,00
1.1.2.2	e-Świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST - Rozwój infrastruktury informatycznej Urzędu Gminy w Gnojnie	Urząd Gminy w Gnojnie	2008	2015	310 503,00	190 628,00	0,00	0,00	0,00	190 628,00
1.1.2.3	„Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego” - Gmina Gnojno - Spełnienie norm jakości powietrza atmosferycznego poprzez redukcję emisji zanieczyszczeń do atmosfery	Urząd Gminy w Gnojnie	2011	2015	2 040 964,00	1 876 906,00	0,00	0,00	0,00	1 876 906,00
1.1.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowościach Gnojno i Glinka	Urząd Gminy w Gnojnie	2014	2017	2 813 350,00	85 000,00	1 364 175,00	1 364 175,00	0,00	2 813 350,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Ośrodki Zdrowia w Gnojnie, Raczycach, Balicach	Urząd Gminy w Gnojnie	2014	2017	1 264 198,00	50 000,00	522 420,00	658 884,00	0,00	1 231 304,00
1.1.2.6	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Gnojno - Poprawa infrastruktury wodociągowej oraz kanalizacyjnej na terenie Gminy Gnojno	Urząd Gminy w Gnojnie	2013	2015	1 422 495,00	1 137 485,00	0,00	0,00	0,00	1 137 485,00

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				438 538,80	431 957,28	0,00	0,00	0,00	431 957,28
1.3.1	- wydatki bieżące				6 203,80	3 722,28	0,00	0,00	0,00	3 722,28
1.3.1.1	Pomoc psychologiczno pedagogiczna dla dzieci z Gminy Gnojno w roku szkolnym 2014/	Urząd Gminy w Gnojnie	2014	2015	6 203,80	3 722,28	0,00	0,00	0,00	3 722,28
1.3.2	- wydatki majątkowe				432 335,00	428 235,00	0,00	0,00	0,00	428 235,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Jarzabki - Wola Zofiowska na działce ewidencyjnej nr 396 - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gnojno	Urząd Gminy w Gnojnie	2014	2015	321 530,00	318 530,00	0,00	0,00	0,00	318 530,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej położonej w miejscowości Gnojno celem poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gnojno	Urząd Gminy w Gnojnie	2014	2015	110 805,00	109 705,00	0,00	0,00	0,00	109 705,00

UZASADNIENIE

WPF zawiera wielkości zgodne z danymi zawartymi w projekcie uchwały budżetowej na 2015 rok w zakresie dochodów i wydatków budżetowych. Uchwała w sprawie WPF zawiera również wykaz przedsięwzięć wieloletnich, których limity są zgodne z danymi określonymi w uchwale budżetowej.

WPF określa kwoty długu w poszczególnych latach począwszy od 2015 do 2035 roku.