

**Uchwała Nr XXV/182/12**  
**Rady Gminy Santok**  
**z dnia 27.12.2012**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok  
na lata 2013 -2020

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.),

uchwała, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2013 - 2020 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie na lata 2013 -2016 w tym:

- 1) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy; zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2013 - 2020 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

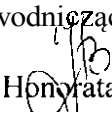
- 1) Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy ujętych w załączniku nr 2.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Santok Nr XV/107/11 z dnia 22.12.2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2012 - 2020.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2013.

Przewodnicząca Rady Gminy

  
Honorata Zytwa

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy Nr XXV/182/12 z dnia 27.12.2012

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym.		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art 5 ust 1 pkt 2 ustawy		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła								
Wykonanie 2010	22 088 605.30	21 886 673.94	3 598 805,82	3 598 805,82	201 931,36	173 242,36	28 689,00	28 689,00
Wykonanie 2011	22 544 310.98	20 684 471,11	1 477 991,35	1 477 991,35	1 859 839,87	593 900,72	218 126,49	218 126,49
Plan 3kw. 2012	21 899 090.00	20 632 413,50	151 864,80	151 864,80	1 266 676,50	0,00	0,00	0,00
2013	20 987 100,00	20 487 100,00	29 483,71	27 945,08	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2014	22 335 602.00	*9 SC2 000 00	0,00	0,00	2 433 602,00	625 300,00	1 808 302,00	1 808 302,00
2C*5	21 024 700,00	19 986 000,00	0,00	0,00	1 038 700,00	1 038 700,00	0,00	0,00
2016	21 446 000,00	20 394 100,00	0,00	0,00	1 051 900,00	1 051 900,00	0,00	0,00
2017	21 464 800,00	20 899 100,00	0,00	0,00	565 700,00	565 700,00	0,00	0,00
2018	21 816 900,00	21 416 900,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
2019	22 217 500,00	21 517 500,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2020	22 311 500,00	22 211 500,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:												
		Wydatki bieżące razem	z tego:							Wydatki majątkowe	w tym:			
			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:			wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
				z tytułu gwarancji i poręczeń	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243ufp/169sufp	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					odsetki i dyskonto	
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7D	7b1	10	10b	10b1	
Formuła	110M24]	110M24]												
Wykonanie 2010	26 305 281,33	20 621 358,64	20 389 725,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 632,81	231 632,81	5 683 922,69	0,00	0,00
Wykonanie 2011	23 051 771,90	18 677 199,93	18 232 320,11	0 00	0,00	0,00	1 208 473,46	0,00	0,00	444 879,82	444 879,82	4 374 571,97	0 00	0 00
Plan 3 kw. 2012	21 664 785,00	19 385 278,00	18 835 278,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	2 279 507,00	0 00	0 00
2013	22 795 402,00	19 548 176,00	18 998 176,00	0,00	0,00	0,00	32 875,81	27 945,08	0,00	550 000,00	550 000,00	3 247 226,00	2 965 124,00	1 808 302,00
2014	19 427 300,00	18 382 600,00	17 982 600,00	0 00	0,00	0 00	0 00	0 00	0 03	400 000,00	400 000,00	1 044 700,00	0,00	0,00
2015	19 924 700,00	18 381 000,00	18 131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	1 543 700,00	0,00	0,00
2016	20 346 000,00	18 571 100,00	18 429 100,00	0,00	0 00	0 00	0,00	0,00	0,00	142 000,00	142 000,00	1 774 900,00	0,00	0,00
2017	20 364 800,00	18 852 900,00	18 732 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	1 511 900,00	0,00	0,00
2018	20 736 900,00	19 137 500,00	19 042 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	1 599 400,00	0,00	0,00
2019	21 417 500,00	19 420 200,00	19 358 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00	62 000,00	1 997 300,00	0,00	0,00
2020	21 911 500,00	19 893 000,00	19 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00	43 000,00	2 018 500,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu						na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4 1	4 1a	4.2	42a	11	11a	5	5a
Formuła	MH27]	[ a -(24]	[4.1M4.2M5]*(11]								
Wykonanie 2010	-4 216 676,03	1 265 315,30	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	-507 460,92	2 007 271 18	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0 00
Plan3kw. 2012	234 305,00	1 247 135,50	2 365 695,00	0,00	0,00	1 065 695,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2013	-1 808 302,00	938 924,00	2 888 302,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	1 808 302,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 908 302,00	1 519 400,00	: 00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00
2015	1 100 000,00	1 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 100 000,00	1 823 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 100 000,00	2 046 200,00	0 00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...s	1 080 000,00	2 279 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	800 000,00	2 497 300,00	0 00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	: 00	0,00
2020	400 000,00	2 318 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	
			kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz art 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)								
symbol	30	7a	7a1	B	13	13a	14	-8	18a	19	19a	
Formuła	[7a]*[8]							(13)/11	((13+14)/11	07a)/[7b]+(2cM]	((7a)*[7b1]*[2c]-[7a1])/11	
Wykonanie 2010	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	7 270 000,00	0,00	0 00	32,91%	32,91%	4,13%	4,13%	0,00
Wykonanie 2011	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	9 060 000,00	0,00	0,00	40,19%	40,19%	5,57%	5,57%	0,00
Plan 3kw. 2012	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	8 030 000,00	0,00	0,00	36,67%	36,67%	5,94%	5,94%	0,00
2013	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	8 488 302,00	0,00	1 808 302,00	40,45%	31,83%	7,77%	7,77%	0,00
2014	2 908 302,00	2 908 302,00	1 808 302,00	0,00	5 580 000,00	0 00	0,00	24,98%	24,98%	14,81%	6,72%	0,00
2015	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	4 480 000,00	0,00	0,00	21,31%	21,31%	6,42%	6,42%	0,00
2016	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	3 380 000,00	0,00	0,00	15,76%	15,76%	5,79%	5,79%	: ec
2017	1 100 000,00	1 100 000,00	0 00	0,00	2 280 000,00	0 00	0,00	10,62%	10,62%	5,68%	5,68%	c ce
2018	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0 00	5,50%	5,50%	5,39%	5,39%	0,00
2019	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0 00	0,00	1,80%	1 80%	3,88%	3,88%	0,00
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00%	0,00%	1,99%	' 99 k	0,00

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

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, 0 której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze zwłazkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	2Cb	21	2-a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{aiaH24}{(icMil)}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{<17a>}{[7b]M2cMISy [1]}$	$[21] \leq [20a]$	$P1) \leq [20b]$	$\frac{(7a) * [7b] * [2c] * [1S] - [2dH7a]}{[1]}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
Wykonanie 2010	6,51%	6,51%	6,51%	4,13%	TAK	TAK	4,13%	TAK	TAK	8 753 398,00	1 011 700,00	3 807 306,28	2 399 746,00
Wykonanie 2011	11,54%	11,54%	11,54%	5,57%	TAK	TAK	5,57%	TAK	TAK	9 159 923,30	2 211 306,39	• 505 725 44	0,00
Plan 3 kw. 2012	5,69%	5,69%	5,69%	5,94%	TAK	TAK	5,94%	TAK	TAK	9 443 440,00	2 541 221,00	500 093,52	0,00
2:13	6,86%	7,91%	7,92%	7 77%	TAK	TAK	7,77%	TAK	TAK	10 140 330,43	2 585 712,00	348 228,72	0,00
2014	9,60%	8,03%	8,03%	14,81%	NIE	NIE	6,72%	TAK	TAK	9 673 200,00	2 581 000,00	348 228,72	0 00
2015	12,57%	7,38%	7,39%	6,42%	TAK	TAK	6,42%	TAK	TAK	9 878 600,00	2 616 900,00	348 228,72	0,00
2016	13,41%	9,68%	9,68%	5,79%	TAK	TAK	5 79%	TAK	TAK	10 095 800,00	2 653 300,00	348 228,72	:::
2017	12 17%	11,86%	11,86%	5 68%	TAK	TAK	5 68%	TAK	TAK	10 313 600,00	2 690 200,00	0,00	; c:
2018	12,28%	12,72%	12,72%	5,39%	TAK	TAK	5,39%	TAK	TAK	10 537 800,00	2 727 700,00	0,00	0,00
20*9	12 59%	12,62%	12,62%	3,88%	TAK	TAK	2 88%	TAK	TAK	10 765 800,00	2 765 700,00	0,00	c 00
2:2:	10,84%	12,35%	12,35%	1,99%	TAK	TAK	1,99%	TAK	TAK	11 000 100,00	2 " 5 s : o ::	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą ~	Wartość przyjętych zobowiązań	w tym:	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz				
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym: na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 908 302,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	e ee	0,00	0,00
20-5	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 ee	0,00
201 7	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	- : = : : : :	0,00	0,00	0,00	0,00	e ee	0,00	0,00
2019	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00

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







2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

**Wykaz przedsięwzięć**

**Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					2 089 372,32	0,00	1 392 914,88
	- wydatki bieżące					2 089 372,32	0,00	1 392 914,88
1.[b]	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Santok - poprawa oświetlenia dróg gminnych	2010	2016			2 089 372,32	0,00	1 392 914,88
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.			2013	2014	2015
		od	do						
	Razem						348 228,72	348 228,72	348 228,72
	- wydatki bieżące						348 228,72	348 228,72	348 228,72
1.[b]	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Santok - poprawa oświetlenia dróg gminnych	2010	2016				348 228,72	348 228,72	348 228,72
	- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2016	2017	2018	2019	2020
		od	do						
	Razem				348 228,72	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące				348 228,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.[b]	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Santok - poprawa oświetlenia dróg gminnych	2010	2016		348 228,72				
	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2013-2020

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Santok przygotowana została na lata 2013 - 2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm. dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres co najmniej czterech kolejnych lat, jednakże czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przewidzieć o których mowa w art. 226 ust. 3. W przypadku Gminy Santok jest to rok 2016, ponieważ do tego terminu przewidziana jest spłata zadania. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań do roku 2020. Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu, co także zostało wykonane.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2014-2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2014-2020 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,50%	2,50%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%

- poziom \ w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB	4,00%	3,40%	5,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

### 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą,)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne określenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Do prognozy dochodów ze sprzedaży majątku wprowadzono kwoty zapewniające ich wykonanie i znajdujące odzwierciedlenie w stanie mienia komunalnego. Ponadto zaplanowano roku 2014 dotację na inwestycje kwocie 1 808 302,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2010-2012 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 70 % PKB w dziale 750 - administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 - oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 50% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu)
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 80 % inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2020.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Przyjmuje się, że na dzień przygotowania wieloletniej prognozy finansowej wydatki inwestycyjne Gminy Santok od roku 2015 w całości będą finansowane ze środków własnych. Do roku 2014 zaplanowano pozyskanie bezzwrotnych dotacji na inwestycje. Ze względu na kroczący charakter wieloletniej prognozy finansowej dokładniejsze planowanie inwestycji będzie możliwe w kolejnych latach.

#### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z wolnych środków za rok 2012 oraz z zaciągniętych pożyczek.

#### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów . Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020 .

#### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W roku 2014 spełnienie wskaźnika z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

#### **9. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.