

**Uchwała Nr XXXIV/270/13**  
**Rady Gminy Santok**  
**z dnia 30.12.2013 rok**

w sprawie: zmiany 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 ( tekst jednolity Dz. U. z 2013 ,poz. 594 ze zm.) oraz art. art. 226, 227, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2013 poz. 885 ze zm. .) w związku z przepisem art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust 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.** Dokonuje się zmiany załącznika Nr 1 do uchwały Nr XXV/182/12 z dnia 27.12.2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2013 – 2020 obejmującej:

- 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 2 do niniejszej uchwały.

•

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Santok.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodnicząca Rady Gminy

  
Honorata Brzytwa

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy Nrr XXXIV/270/13 z dnia 30.12.2013

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
						podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości				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]											
Wykonanie 2010	22 088 605,30	21 886 673,94	2 929 740,00	88 260,66	4 051 651,06	2 854 255,08	6 358 414,00	7 142 277,61	201 931,36	173 242,36	173 242,36	
Wykonanie 2011	22 544 310,98	20 684 471,11	3 426 205,00	93 102,96	4 815 751,44	3 130 021,75	6 360 100,00	5 067 691,61	1 859 839,87	593 900,72	1 265 939,15	
Plan 3 kw. 2012	21 899 090,00	20 632 413,50	4 056 300,00	75 000,00	5 017 900,00	3 592 000,00	7 015 648,00	3 758 898,54	1 266 676,50	0,00	1 056 314,00	
2013	26 052 035,00	21 622 043,32	4 308 184,00	80 000,00	5 447 200,29	3 908 000,00	7 044 975,00	4 175 480,29	4 429 991,68	500 000,00	3 929 991,68	
2014	22 935 602,00	19 902 000,00	4 300 000,00	85 000,00	5 500 000,00	4 000 000,00	7 000 000,00	2 900 000,00	3 033 602,00	1 225 300,00	1 225 300,00	
2015	21 624 700,00	20 286 000,00	4 310 000,00	81 000,00	5 505 000,00	4 000 500,00	7 250 000,00	2 850 000,00	1 338 700,00	1 338 700,00	1 338 700,00	
2016	21 446 000,00	20 394 100,00	4 320 000,00	80 500,00	5 560 000,00	4 000 900,00	6 960 000,00	2 950 000,00	1 051 900,00	1 051 900,00	1 051 900,00	
2017	21 464 800,00	20 899 100,00	4 350 000,00	80 900,00	5 570 000,00	4 100 000,00	6 970 000,00	2 940 000,00	565 700,00	565 700,00	565 700,00	
2018	21 816 900,00	21 416 900,00	4 360 000,00	81 000,00	5 580 000,00	4 150 000,00	6 980 000,00	2 960 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	
2019	22 217 500,00	21 917 500,00	4 380 000,00	82 000,00	5 900 000,00	4 200 000,00	7 050 000,00	2 980 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	
2020	22 311 500,00	22 211 500,00	4 400 000,00	85 000,00	6 000 000,00	4 300 000,00	7 100 000,00	3 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:				Wydatki majątkowe	
				2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]							[1] - [2]	
Wykonanie 2010	26 305 281,33	20 621 358,64	0,00	0,00	0,00	231 632,81	231 632,81	5 683 922,69	
Wykonanie 2011	23 051 771,90	18 677 199,93	0,00	0,00	0,00	444 879,82	444 879,82	4 374 571,97	
Plan 3 kw. 2012	21 664 973,00	19 385 278,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	2 279 695,00	
2013	28 729 337,00	21 141 334,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	7 588 003,00	
2014	20 027 300,00	18 382 600,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	1 644 700,00	
2015	20 524 700,00	18 681 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	1 843 700,00	
2016	20 346 000,00	18 571 100,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00	142 000,00	1 774 900,00	
2017	20 364 800,00	18 852 900,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	1 511 900,00	
2018	20 736 900,00	19 137 500,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	1 599 400,00	
2019	21 417 500,00	19 420 200,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00	62 000,00	1 997 300,00	
2020	21 911 500,00	19 893 000,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00	43 000,00	2 018 500,00	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:						w tym:					
		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:			
											4.1	4.1.1	4.2
Lp	4												
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2010	5 985 593,74	0,00	0,00	1 635 593,74	546 676,03	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	3 688 917,71	0,00	0,00	1 088 917,71	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	2 365 695,00	0,00	0,00	1 065 695,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	3 757 302,00	0,00	0,00	1 949 000,00	869 000,00	1 808 302,00	1 808 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)		6.1	6.2	6.3				7
Lp	5	5.1	5.2	5.1.1	6	6.1	6.2	6.3	7				
Formuła	[5.1] + [5.2]			5.1.1.1		6.1.1		([6]-[6.1])/[1]					
Wykonanie 2010	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,91%	0,00				
Wykonanie 2011	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,19%	0,00				
Plan 3 kw. 2012	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,67%	0,00				
2013	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	1 808 302,00	0,00	32,58%	0,00				
2014	2 908 302,00	2 908 302,00	1 808 302,00	1 808 302,00	0,00	0,00	0,00	24,33%	0,00				
2015	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,72%	0,00				
2016	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,76%	0,00				
2017	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,62%	0,00				
2018	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,50%	0,00				
2019	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,80%	0,00				
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00				

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upr z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upr z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań współtworzonego przez terytorialnego oraz spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 245 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	
	8.1	8.2											9.1
Wykonanie 2010	1 265 315,30	2 900 909,04	4,13%	4,13%	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2011	2 007 271,18	3 096 188,89	5,57%	5,57%	5,57%	5,57%	0,00	5,57%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2012	1 247 135,50	2 312 830,50	8,45%	8,45%	8,45%	8,45%	0,00	8,45%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2013	480 709,32	2 429 709,32	6,26%	6,26%	6,26%	6,26%	0,00	6,26%	7,91%	7,91%	9,36%	TAK	TAK
2014	1 519 400,00	1 519 400,00	14,42%	X	14,42%	6,54%	0,00	6,54%	7,00%	7,00%	8,45%	TAK	TAK
2015	1 605 000,00	1 605 000,00	6,24%	X	6,24%	6,24%	0,00	6,24%	7,14%	7,14%	8,59%	TAK	TAK
2016	1 823 000,00	1 823 000,00	5,79%	X	5,79%	5,79%	0,00	5,79%	9,78%	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2017	2 046 200,00	2 046 200,00	5,68%	X	5,68%	5,68%	0,00	5,68%	13,00%	13,00%	13,00%	TAK	TAK
2018	2 279 400,00	2 279 400,00	5,39%	X	5,39%	5,39%	0,00	5,39%	13,06%	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2019	2 497 300,00	2 497 300,00	3,88%	X	3,88%	3,88%	0,00	3,88%	12,62%	12,62%	12,62%	TAK	TAK
2020	2 318 500,00	2 318 500,00	1,99%	X	1,99%	1,99%	0,00	1,99%	12,35%	12,35%	12,35%	TAK	TAK

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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 2010	0,00	0,00	8 753 398,00	2 586 374,33	6 207 052,28	3 807 306,28	2 399 746,00	0,00	5 427 553,19	256 369,50	
Wykonanie 2011	0,00	0,00	8 729 576,23	2 211 306,39	1 506 725,44	1 506 725,44	0,00	0,00	3 555 942,95	818 629,02	
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	9 342 084,33	2 541 221,00	500 093,52	500 093,52	0,00	0,00	1 789 507,00	490 000,00	
2013	0,00	0,00	10 229 420,43	2 531 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 203 403,00	384 600,00	
2014	2 908 302,00	2 908 302,00	9 673 200,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 700,00	0,00	
2015	1 100 000,00	1 100 000,00	9 878 600,00	2 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 700,00	0,00	
2016	1 100 000,00	1 100 000,00	10 095 800,00	2 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 774 900,00	0,00	
2017	1 100 000,00	1 100 000,00	10 313 600,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 511 900,00	0,00	
2018	1 080 000,00	1 080 000,00	10 537 800,00	2 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 400,00	0,00	
2019	800 000,00	800 000,00	10 765 800,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 300,00	0,00	
2020	400 000,00	400 000,00	11 000 100,00	2 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 018 500,00	0,00	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																					
Lp	Wydział	Wydziałowe	Wydziałowe	w tym:			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											
				Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
													12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	
Formula																					
Wykonanie 2010				3 598 805,82	3 598 805,82	0,00	28 689,00	28 689,00	0,00	0,00	3 588 792,48	3 588 792,48	0,00								
Wykonanie 2011				1 259 864,86	998 004,40	0,00	218 126,49	218 126,49	0,00	0,00	1 208 473,46	1 027 206,73	0,00								
Plan 3 kw. 2012				151 864,80	151 864,80	0,00	992 931,00	992 931,00	0,00	0,00	151 864,80	151 864,80	0,00								
2013				80 703,71	27 888,87	27 888,87	3 818 179,00	2 739 879,80	2 739 879,80	80 703,71	80 703,71	71 538,29	71 538,29								
2014				0,00	0,00	0,00	1 808 302,00	1 808 302,00	1 808 302,00	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	0,00								
2016				0,00	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	0,00								
2018				0,00	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	0,00								
2020				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
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									



Dane uzupełniające o dług i jego spłacie							
Wyszczególnienie	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	14.3.2 związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	14.3.3 wyплаты 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 2010	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 100 000,00	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	0,00	0,00
2016	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	800 000,00	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

## 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 przedsięwzięć 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
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>PKB</b>	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.

## **10. Objasnienie do uchwały z dnia 30.12.2013**

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2020 dokonuje się tytułem:

- dotacji z budżetu państwa na zadania własne i zlecone w kwocie 675 111,00 zł ,
- dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielonej z jst w kwocie 100 000,00,
- środki otrzymane zrealizowanego projektu w kwocie 331 371,00 zł.