

**UCHWAŁA Nr ..../..../17  
RADY GMINY SANTOK  
z dnia .... grudnia 2017r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2018 - 2029.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017r., poz. 1875) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.) Rada Gminy Santok uchwała co następuje:

- §1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Santok na lata 2018 - 2029 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, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gmina Santok, obejmujący limity wydatków w latach 2018 - 2019 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- §3. Informacja o relacji kształtowania długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2018 - 2029 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
- §4. Upoważnia się Wójta Gminy Gmina Santok do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 3 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- §5. Traci moc Uchwała nr XXVIII/202/15 Rady Gminy Santok z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2016 - 2020.
- §6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

*Przewodniczący Rady Gminy*

*Damian Kochmański*



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr LV/2017  
z dnia 2017-11-14

Lp	1	1.1	z tego:							w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
						1.1.3.1	z podatku od nieruchomości					
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2015	24 906 062,94	22 480 393,64	4 943 177,00	83 188,19	5 717 720,91	4 098 024,91	6 578 550,00	4 512 038,39	2 425 669,30	321 082,51	2 095 526,79	
Wykonanie 2016	30 708 379,60	30 368 382,61	6 083 783,00	122 747,85	7 039 367,18	5 076 377,45	7 128 498,00	9 064 068,22	339 996,99	217 777,15	122 219,84	
Plan 3 kw. 2017	35 743 695,68	31 894 375,66	6 453 984,00	130 000,00	7 679 277,00	5 580 000,00	7 190 705,00	9 917 469,52	3 849 320,02	225 000,00	3 624 320,02	
Wykonanie 2017	35 743 695,68	31 894 375,66	6 453 984,00	130 000,00	7 679 277,00	5 580 000,00	7 190 705,00	9 917 469,52	3 849 320,02	225 000,00	3 624 320,02	
2018	40 725 775,63	32 843 560,00	7 129 856,00	150 000,00	8 134 890,00	6 000 000,00	7 669 380,00	9 321 734,00	7 882 215,63	200 000,00	7 682 215,63	
2019	35 771 001,00	33 301 001,00	7 472 372,00	157 206,00	8 160 126,00	6 025 527,00	7 710 846,00	9 361 993,00	2 470 000,00	200 000,00	2 270 000,00	
2020	34 809 665,00	33 809 665,00	7 860 898,00	165 380,00	8 185 650,00	6 052 068,00	7 754 467,00	9 402 628,00	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00	
2021	34 536 042,00	34 336 042,00	8 268 800,00	175 962,00	8 210 835,00	6 078 119,00	7 797 557,00	9 443 102,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2022	35 082 782,00	34 882 782,00	8 697 434,00	182 980,00	8 235 485,00	6 103 978,00	7 840 495,00	9 483 276,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2023	35 649 156,00	35 449 156,00	9 147 374,00	192 446,00	8 259 385,00	6 129 335,00	7 882 882,00	9 522 671,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2024	36 237 963,00	36 037 963,00	9 620 110,00	202 392,00	8 282 941,00	6 154 490,00	7 925 103,00	9 561 752,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	36 850 342,00	36 650 342,00	10 116 772,00	212 841,00	8 306 149,00	6 179 440,00	7 967 152,00	9 600 514,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	37 487 489,00	37 287 489,00	10 638 545,00	223 818,00	8 329 006,00	6 204 181,00	8 009 024,00	9 638 952,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	38 150 658,00	37 950 658,00	11 186 669,00	235 350,00	8 351 509,00	6 228 710,00	8 050 714,00	9 677 061,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	38 843 093,00	38 643 093,00	11 763 034,00	247 476,00	8 374 073,00	6 253 336,00	8 092 621,00	9 715 320,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	39 564 318,00	39 364 318,00	12 368 477,00	260 214,00	8 396 279,00	6 277 746,00	8 134 340,00	9 753 244,00	200 000,00	200 000,00	0,00	

- 1) Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linia w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 21 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z późn. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się także dla lat wyliczających poza minimalny 6-letni okres prognozy, wyliczający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x		
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1.1			2.1.2	2.1.3		2.1.3.1		2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
					2.1.1			2.1.1.1	2.1.2		2.1.3		2.1.3.1	2.1.3.1.1
2	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				
Wykonanie 2015	22 406 498,90	20 827 914,42	0,00	0,00	0,00	167 445,51	167 445,51	0,00	0,00	1 578 584,48				
Wykonanie 2016	28 080 827,37	26 729 151,27	0,00	0,00	0,00	124 374,80	124 374,80	0,00	0,00	1 351 676,10				
Plan 3 kw. 2017	43 392 285,24	30 225 342,97	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	13 166 942,27				
Wykonanie 2017	37 838 033,97	30 187 127,97	0,00	0,00	0,00	91 785,00	91 785,00	0,00	0,00	7 650 906,00				
2018	54 650 705,50	31 515 613,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	23 135 092,50				
2019	34 771 001,00	31 769 424,00	0,00	0,00	x	530 185,00	530 185,00	0,00	0,00	3 001 577,00				
2020	33 809 665,00	31 813 177,00	0,00	0,00	x	495 840,00	495 840,00	0,00	0,00	1 996 488,00				
2021	33 336 042,00	31 855 811,00	0,00	0,00	x	460 180,00	460 180,00	0,00	0,00	1 480 231,00				
2022	33 882 782,00	31 892 780,00	0,00	0,00	x	418 660,00	418 660,00	0,00	0,00	1 990 002,00				
2023	34 049 156,00	31 923 025,00	0,00	0,00	x	370 220,00	370 220,00	0,00	0,00	2 126 131,00				
2024	34 637 963,00	31 946 547,00	0,00	0,00	x	314 860,00	314 860,00	0,00	0,00	2 691 416,00				
2025	35 250 342,00	31 970 266,00	0,00	0,00	x	259 500,00	259 500,00	0,00	0,00	3 280 076,00				
2026	35 817 489,00	31 992 972,00	0,00	0,00	x	202 929,00	202 929,00	0,00	0,00	3 824 517,00				
2027	36 480 658,00	32 014 666,00	0,00	0,00	x	145 147,00	145 147,00	0,00	0,00	4 465 992,00				
2028	37 163 093,00	32 036 384,00	0,00	0,00	x	87 192,00	87 192,00	0,00	0,00	5 126 709,00				
2029	37 884 318,00	32 058 129,00	0,00	0,00	x	29 064,00	29 064,00	0,00	0,00	5 826 189,00				

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki o klasyfikacji w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1
3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Wykonanie 2015	2 499 564,04	2 278 356,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2016	2 627 552,23	2 410 041,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2017	-7 648 589,56	8 728 589,56	517 593,71	517 593,71	2 210 995,85	2 210 995,85	6 000 000,00	4 920 000,00	0,00					
Wykonanie 2017	-2 094 338,29	3 174 338,29	517 593,71	0,00	2 656 744,58	2 094 338,29	0,00	0,00	0,00					
2018	-13 924 929,87	14 984 929,87	0,00	0,00	384 929,87	384 929,87	14 600 000,00	13 540 000,00	0,00					
2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2021	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2022	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2023	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

z tego:

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

Wyszczególnienie	5	z tego:				5.2	6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:					Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x
Lp		5.1	5.1.1				5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	2 367 879,48	2 367 879,48	1 287 879,48	1 287 879,48	0,00	0,00	0,00	4 520 000,00	0,00	1 652 479,22	3 930 836,14
Wykonanie 2016	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 440 000,00	0,00	3 639 231,34	6 049 272,82
Plan 3 kw. 2017	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 360 000,00	0,00	1 669 032,69	4 397 622,25
Wykonanie 2017	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	0,00	1 707 247,69	4 881 585,98
2018	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 900 000,00	0,00	1 327 947,00	1 712 876,87
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 900 000,00	0,00	1 531 577,00	1 531 577,00
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	1 996 488,00	1 996 488,00
2021	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 700 000,00	0,00	2 480 231,00	2 480 231,00
2022	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	2 990 002,00	2 990 002,00
2023	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	3 526 131,00	3 526 131,00
2024	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	0,00	4 091 416,00	4 091 416,00
2025	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	4 680 076,00	4 680 076,00
2026	1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 030 000,00	0,00	5 294 517,00	5 294 517,00
2027	1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 000,00	0,00	5 935 992,00	5 935 992,00
2028	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	0,00	6 606 709,00	6 606 709,00
2029	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 306 189,00	7 306 189,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji przyzwyrodnionych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wszechnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego roku budżetowego <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	
Wszechnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2015	10,18%	5,01%	0,00	5,01%	7,92%	X	X	X	X	
Wykonanie 2016	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	12,56%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2017	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	5,30%	X	X	X	X	
Wykonanie 2017	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	5,41%	X	X	X	X	
2018	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	3,75%	8,59%	8,63%	TAK	TAK	
2019	4,28%	4,28%	0,00	4,28%	4,84%	7,20%	7,24%	TAK	TAK	
2020	4,30%	4,30%	0,00	4,30%	6,31%	4,63%	4,67%	TAK	TAK	
2021	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	7,76%	4,97%	4,97%	TAK	TAK	
2022	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	9,09%	6,30%	6,30%	TAK	TAK	
2023	5,53%	5,53%	0,00	5,53%	10,45%	7,72%	7,72%	TAK	TAK	
2024	5,28%	5,28%	0,00	5,28%	11,84%	9,10%	9,10%	TAK	TAK	
2025	5,05%	5,05%	0,00	5,05%	13,24%	10,46%	10,46%	TAK	TAK	
2026	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	14,66%	11,84%	11,84%	TAK	TAK	
2027	4,76%	4,76%	0,00	4,76%	16,08%	13,25%	13,25%	TAK	TAK	
2028	4,55%	4,55%	0,00	4,55%	17,52%	14,66%	14,66%	TAK	TAK	
2029	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	18,97%	16,09%	16,09%	TAK	TAK	

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



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	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		
Wykonanie 2015	0,00	2 367 879,48	10 812 017,21	2 565 439,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 713,64	138 870,84		
Wykonanie 2016	0,00	1 080 000,00	11 332,533,65	2 683 680,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 580,94	127 095,16		
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	12 454 562,46	2 901 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 226 036,27	940 906,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	12 454 562,46	2 901 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 710 000,00	940 906,00		
2018	0,00	0,00	13 184 621,00	3 492 300,00	15 811 200,00	0,00	15 811 200,00	15 811 200,00	6 003 892,50	1 320 000,00		
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	13 191 633,00	3 500 332,00	1 879 500,00	0,00	1 879 500,00	1 879 500,00	1 122 077,00	0,00		
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	13 224 612,00	3 509 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 488,00	0,00		
2021	1 200 000,00	1 200 000,00	13 257 674,00	3 517 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 231,00	0,00		
2022	1 200 000,00	1 200 000,00	13 290 818,00	3 526 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 002,00	0,00		
2023	1 600 000,00	1 600 000,00	13 324 045,00	3 535 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 131,00	0,00		
2024	1 600 000,00	1 600 000,00	13 357 355,00	3 544 307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 691 416,00	0,00		
2025	1 600 000,00	1 600 000,00	13 390 748,00	3 553 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 076,00	0,00		
2026	1 670 000,00	1 670 000,00	13 424 225,00	3 562 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 824 517,00	0,00		
2027	1 670 000,00	1 670 000,00	13 457 786,00	3 570 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 992,00	0,00		
2028	1 680 000,00	1 680 000,00	13 491 430,00	3 579 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 126 709,00	0,00		
2029	1 680 000,00	1 680 000,00	13 525 159,00	3 588 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 826 189,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określania w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów i jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpracowanych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2			
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
	12.1.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1	12.3	12.3.1	12.3.2				
Wykonanie 2015	66 171,67	60 826,32	0,00	1 974 245,11	0,00	99 357,74	85 039,09	0,00				
Wykonanie 2016	12 671,92	11 345,17	0,00	77 399,19	0,00	16 648,51	14 559,22	0,00				
Plan 3 kw. 2017	124 758,71	110 197,04	0,00	3 515 692,71	0,00	143 511,20	122 606,79	0,00				
Wykonanie 2017	124 758,71	110 197,04	0,00	3 515 692,71	0,00	143 511,20	122 606,79	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	7 299 817,63	7 137 494,14	0,00	0,00	0,00				
2019	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				
2021	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				
2023	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				
2025	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				
2027	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				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

14) W pozycji: 12.1.1., 12.2.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	Wydanki 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:		Wydanki 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	Wydanki 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 typy środków	w tym:	Wydanki 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 15)	w tym:	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 typy środków	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1							
		12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	910 631,17	772 857,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	4 684 268,03	3 395 577,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 684 268,03	3 395 577,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	17 514 331,39	8 607 369,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 879 500,00	1 597 575,00	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
2021	0,00	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	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	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 całości lub w części (najmniej 50% środków) o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o u i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wyliczające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	w tym: wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	2 367 879,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 080 000,00	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	500 000,00	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
2022	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr LV/2017  
z dnia 2017-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 895 000,00	15 811 200,00	17 895 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 895 000,00	15 811 200,00	17 895 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				17 895 000,00	15 811 200,00	17 895 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 895 000,00	15 811 200,00	17 895 000,00
1.1.2.1	Budowa drogi rowerowej Santok - Stare Polichno	Urząd Gminy Santok	2017	2018	2 065 000,00	2 030 000,00	2 065 000,00
1.1.2.2	Budowa infrastruktury rekreacyjnej na obszarze Gminy Santok - Rewitalizacja zdegradowanych obszarów miejscowości Graléwo	Urząd Gminy Santok	2017	2018	600 000,00	580 000,00	600 000,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji w Lipkach Wielkich - etap IA i IB	Urząd Gminy Santok	2017	2018	8 670 000,00	8 650 000,00	8 670 000,00
1.1.2.4	Budowa przystani dla jednostek pływających w Santoku - Łączą nas rzeki - II etap	Urząd Gminy Santok	2017	2019	4 200 000,00	2 317 500,00	4 200 000,00
1.1.2.5	Budowa remizy strażackiej w Lipkach Wielkich	Urząd Gminy Santok	2017	2018	430 000,00	410 000,00	430 000,00
1.1.2.6	Modernizacja obiektu Muzeum Grodu Santok - Rewitalizacja zdegradowanych obszarów miejscowości Santok	Urząd Gminy Santok	2017	2018	1 100 000,00	1 063 700,00	1 100 000,00
1.1.2.7	Przebudowa promenady w Santoku - Rewitalizacja zdegradowanych obszarów miejscowości Santok	Urząd Gminy Santok	2017	2018	830 000,00	760 000,00	830 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00





Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr ....../..../17  
Rady Gminy Santok  
z dnia .... grudnia 2017r.

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gmina Santok na lata 2018-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gmina Santok zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gmina Santok została przygotowana na lata 2018-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gmina Santok wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gmina Santok, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli



realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 maja 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019 - 2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,60%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029		
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – maj 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Santok dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);

2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);

3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz

na zadania własne);

5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki i od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

3. pozostałe dochody.

### 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Santok oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących zastosowano się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	2,30%	3,60%
Udział w CIT	2,30%	3,60%
Podatki i opłaty	2,30%	3,60%
- podatek od nieruchomości	2,30%	3,60%
Subwencja ogólna	2,30%	3,60%
Dotacje i środki na cele bieżące	2,30%	3,60%

Zródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr ..... w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatkach w dochodowym od osób fizycznych

(PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

## **3. Wydatki**

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

### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gmina Santok na lata 2018-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównowazony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Gmina Santok

	2018	2019	2020	2021
Dochody	40.725.775,63	35.771.001,00	34.809.665,00	34.536.042,00
Wydatki	54.650.705,50	34.771.001,00	33.809.665,00	33.336.042,00
Wynik budżetu	-13.924.929,87	1.000.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	35.082.782,00	35.649.156,00	36.237.963,00	36.850.342,00
Wydatki	33.882.782,00	34.049.156,00	34.637.963,00	35.250.342,00
Wynik budżetu	1.200.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	37.487.489,00	38.150.658,00	38.843.093,00	39.564.318,00
Wydatki	35.817.489,00	36.480.658,00	37.163.093,00	37.884.318,00
Wynik budżetu	1.670.000,00	1.670.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00

Zródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wptywająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wemitowanych obligacji wynosi 2.360.000,00 zł; a jego spłata planowana jest do roku 2020.

#### 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,40%	4,28%	4,30%	4,81%	4,61%	5,53%	5,28%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,63%	7,24%	4,67%	4,97%	6,30%	7,72%	9,10%
Zachowanie relacji z art. 243	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	5,05%	5,00%	4,76%	4,55%	4,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,46%	11,84%	13,25%	14,66%	16,09%
Zachowanie relacji z art. 243	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



