

Zarządzenie Nr 4/2013

Wójta Gminy Santok

z dnia 22.01.2013 roku

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Santok
na lata 2013 – 2020.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 229, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z zmianami) w związku z 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 zmian.)

Zarządza się co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany załącznika Nr 1 do Uchwały Nr XXV/182/12 Rady Gminy Santok z dnia 27.12.2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2013 – 2020 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Dokonuje się zmiany załącznika Nr 3 do Uchwały Nr XXV/182/12 Rady Gminy Santok z dnia 27.12.2012 roku dotyczącego objaśnień przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Santok

Stanisław Chudzik

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 4/2013 z dnia 22.01.2013

| Wyszczególnienie | 1 | z tego: | | | | | | w tym: | |
|------------------|---------------|--------------|-----------------|--|--------------|--------------|--------------|---|----------------------|
| | | 1a | 1aue | | 1b | 1c | 1due | w tym: | |
| | | | dochody bieżące | 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 |
| symbol | 1a | 1a1 | 1b | 1c | 1d | | | | |
| Formuła | [t]a+[b] | | | | | | | | |
| Wykonanie 2010 | 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 | 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 3 kw. 2012 | 20 632 413,50 | 151 864,80 | 151 864,80 | 1 266 676,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2013 | 20 487 100,00 | 29 483,71 | 27 945,08 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2014 | 19 902 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 433 602,00 | 625 300,00 | 1 808 302,00 | 1 808 302,00 | | |
| 2015 | 19 986 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 038 700,00 | 1 038 700,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2016 | 20 394 100,00 | 0,00 | 0,00 | 1 051 900,00 | 1 051 900,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2017 | 20 899 100,00 | 0,00 | 0,00 | 565 700,00 | 565 700,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2018 | 21 416 900,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2019 | 21 917 500,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2020 | 22 211 500,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Wyszczególnienie | Wydanki ogółem | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|----------------|--------------------------|--|-------------------------------------|--------|------|---|--|------------|------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | Wydanki bieżące razem | Wydanki bieżące (bez odsetek i prowinji od: kredytów i pożyczek oraz wymitowanych papierów wartościowych) | z tytułu gwarancji i poręczeń | w tym: | | na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 | w tym: | | Wydanki majątkowe | w tym: | |
| | | | | | 2d | 2g | | | 2f | 2f1 | | 7b | 7b1 |
| symbol | 27 | 24 | 2 | 2c | 2d | 2g | 2f | 2f1 | 7b | 7b1 | 10 | 10b | 10b1 |
| Formuła | [10]+[24] | [2]+[7b] | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2010 | 26 305 281,33 | 20 621 358,64 | 20 389 725,83 | 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 | 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 | 550 000,00 | 550 000,00 | 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 | 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 | 400 000,00 | 400 000,00 | 1 044 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 19 824 700,00 | 18 381 000,00 | 18 131 000,00 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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: | | | | | | w tym: | |
|------------------|---------------|--------------------------------------|----------------------|---------|------|--------------|------|--------------|--------------|--------|------|
| | | | | 4.1 | 4.1a | 4.2 | 4.2a | 11 | 11a | | 5 |
| | 28 | 25 | 29 | 4.1 | 4.1a | 4.2 | 4.2a | 11 | 11a | 5 | 5a |
| Formuła | {1}+{27} | {1a}+{24} | {4.1}+{4.2}+{5}+{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 |
| Plan 3 kw. 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 | 1 808 302,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2014 | 2 908 302,00 | 1 519 400,00 | 0,00 | 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 |
| 2018 | 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 | 0,00 | 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: | Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp | wskaźniki z art. 169/170 sufp | | | | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez ist. przysp. do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp | | | | | |
|------------------|------------------|--|---|-------------|--------|--|---|-----------------|----------------------|---------------------------|---|----|----|-----|----|-----|
| | | Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych | 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) | 8 | 13 | 13a | | 14 | 18 | 18a | 19 | 19a |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| symbol | 30 | 7a | 7a1 | 13 | 13a | 14 | 18 | 18a | 19 | 19a | 15 | | | | | |
| Formuła | [7a]x[8] | | | | | | (13a)/(1) | ((13)+(14))/(1) | ((7a)+(7b)+(2a))/(1) | ((7a)+(7b)+(2a))/(7a)/(1) | | | | | | |
| Wykonanie 2010 | 680 000,00 | 680 000,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 40,19% | 40,19% | 5,57% | 5,57% | 0,00 | | | | | |
| Plan 3 kw. 2012 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 | 5 580 000,00 | 24,98% | 24,98% | 14,81% | 6,72% | 0,00 | | | | | |
| 2015 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 480 000,00 | 21,31% | 21,31% | 6,42% | 6,42% | 0,00 | | | | | |
| 2016 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 380 000,00 | 15,76% | 15,76% | 5,79% | 5,79% | 0,00 | | | | | |
| 2017 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 280 000,00 | 10,62% | 10,62% | 5,68% | 5,68% | 0,00 | | | | | |
| 2018 | 1 080 000,00 | 1 080 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 5,50% | 5,50% | 5,39% | 5,39% | 0,00 | | | | | |
| 2019 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 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% | 1,99% | 1,99% | 0,00 | | | | | |

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

| Wyszczególnienie | wskaźniki z art. 243 ufp | | | | | | | | | | Informacja z art. 226 ust. 2 | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | 20 | 20a | 20b | 21 | 21a | 21b | 22 | 22a | 22b | 2a | 2b | 2e | 10a |
| Relacja (D-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp | 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 (z wyłączeniem oraz bez wyłączeń) | Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (z wyłączeń UE) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1) | Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (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 |
| Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła | Formuła |
| Wykonanie 2010 | 6,51% | 6,51% | 6,51% | 4,13% | TAK | TAK | 4,13% | 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 | 9 159 923,30 | 2 211 306,39 | 1 506 725,44 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2012 | 5,69% | 5,69% | 5,69% | 5,94% | TAK | TAK | 5,94% | TAK | 9 443 440,00 | 2 541 221,00 | 500 093,52 | 0,00 | |
| 2013 | 6,86% | 7,91% | 7,92% | 7,77% | TAK | TAK | 7,77% | TAK | 10 140 830,43 | 2 585 712,00 | 348 228,72 | 0,00 | |
| 2014 | 9,60% | 8,03% | 8,03% | 14,81% | NIE | TAK | 6,42% | 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 | 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 | 10 095 800,00 | 2 653 300,00 | 348 228,72 | 0,00 | |
| 2017 | 12,17% | 11,86% | 11,86% | 5,68% | TAK | TAK | 5,68% | TAK | 10 313 600,00 | 2 680 200,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2018 | 12,29% | 12,72% | 12,72% | 5,39% | TAK | TAK | 5,39% | TAK | 10 537 800,00 | 2 727 700,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2019 | 12,59% | 12,62% | 12,62% | 3,88% | TAK | TAK | 3,88% | TAK | 10 765 800,00 | 2 765 700,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 10,84% | 12,35% | 12,35% | 1,99% | TAK | TAK | 1,99% | TAK | 11 000 100,00 | 2 775 800,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach obiegłych prognozą ** | Wartość przejętych zobowiązań | w tym: | | Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spoz | | | | w tym: |
|------------------|--|-------------------------------|--------|------|---|------|------|--------|--------|
| | | | 17 | 17a | 17c | 17d | 17e1 | 17e2 | |
| 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 | 0,00 |
| Wykonanie 2011 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 2013 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 2015 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 800 000,00 | 0,00 | 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 | 0,00 |

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

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 |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Inflacja | 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 |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 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, targowa, 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. Objaśnienie do zarządzenia Nr 4/2013

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2020 dokonuje się tytułem:
-uzupełnienie w załączniku nr 1 WPF kwoty planu deficytu budżetu na rok 2013 /poz.
11a/