Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Sanoka 2018-2033

PROJEKT

U C H W A Ł A Nr /2018

Rady Miasta Sanoka

z dnia ..... 2018 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz. 1875), art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227i art. 228 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 1870 z późn. zm.)

Rada Miasta Sanoka

uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka na lata 2018 – 2033 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta Sanoka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 879.028 zł, w tym:

a) w 2019r. do kwoty 879.028 zł.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta Sanoka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa

w art. 228 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

a) dostawy wody za pomocą sieci wodnokanalizacyjnej i odprowadzanie ścieków do tej sieci,

b) dostawy gazu z sieci gazowej,

c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,

d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,

e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

§ 5

Upoważnia się Burmistrza Miasta Sanoka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 228 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych zawieranych na czas określony w zakresie wydatków związanych z zadaniami z zakresu kultury dotyczących umów z agencjami muzycznymi lub artystami estradowymi do kwoty 300.000 zł.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XXIX/260/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 24 stycznia 2017r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka zmieniona zmienionej Uchwałą Nr XXXI/269/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 16 lutego 2017r., Uchwałą Nr XXXII/282/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 28 marca 2017r., Uchwałą Nr XXXIII/302/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 20 kwietnia 2017r., Uchwałą Nr XXXV/306/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 25 maja 2017r., Uchwałą Nr XXXIX/342/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 20 lipca 2017r., Uchwałą Nr XLI/353/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 21 września 2017r. oraz Uchwałą Nr XLII/361/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 26 października 2017r.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2018r.

Przewodniczący
Rady Miasta
Zbigniew Daszyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SANOKA NA LATA 2018-2033
ZAŁĄCZNIK NR 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty [3)]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	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 2015	121 953 651,89	109 116 326,72	25 218 223,00	4 313 776,33	32 105 946,70	19 655 331,79	26 631 088,00	16 267 363,58	12 837 325,17	5 900 849,48	6 846 475,69
Wykonanie 2016	132 711 565,32	129 806 958,46	26 453 934,00	4 327 991,04	34 356 807,54	20 316 407,63	27 891 857,00	32 253 324,87	2 904 606,86	1 636 111,31	1 129 015,55
Plan 3 kw. 2017	151 131 914,94	136 104 838,94	28 170 938,00	4 500 000,00	35 528 317,00	21 500 000,00	28 192 511,00	35 206 962,94	15 027 076,00	3 555 180,00	11 371 896,00
Wykonanie 2017	149 997 272,30	136 302 168,20	27 842 697,00	4 254 197,64	34 466 654,73	20 974 444,00	28 549 957,00	37 126 062,40	13 695 104,10	5 634 287,36	8 048 566,74
2018	177 802 674,00	137 872 894,00	29 939 613,00	4 500 000,00	35 471 930,00	21 600 000,00	28 254 449,00	35 211 472,00	39 929 780,00	5 457 000,00	34 462 780,00
2019	145 302 064,00	143 112 064,00	31 077 318,00	4 671 000,00	36 819 863,00	22 420 800,00	29 328 118,00	36 549 508,00	2 190 000,00	2 000 000,00	180 000,00
2020	150 560 703,00	148 550 323,00	32 258 256,00	4 848 498,00	38 219 018,00	23 272 790,00	30 442 587,00	37 938 389,00	2 010 380,00	2 000 000,00	0,00
2021	155 908 888,00	153 898 134,00	33 419 554,00	5 023 044,00	39 594 903,00	24 110 611,00	31 538 520,00	39 304 171,00	2 010 754,00	2 000 000,00	0,00
2022	161 295 698,93	159 284 568,93	34 589 238,00	5 198 850,00	40 980 724,00	24 954 482,00	32 642 368,00	40 679 817,00	2 011 130,00	2 000 000,00	0,00
2023	166 552 457,12	164 540 960,12	35 730 683,00	5 370 413,00	42 333 088,00	25 777 980,00	33 719 566,00	42 022 251,00	2 011 497,00	2 000 000,00	0,00
2024	171 818 135,00	169 806 270,00	36 874 065,00	5 542 266,00	43 687 747,00	26 602 876,00	34 798 592,00	43 366 963,00	2 011 865,00	2 000 000,00	0,00
2025	177 082 498,00	175 070 265,00	38 017 161,00	5 714 076,00	45 042 067,00	27 427 565,00	35 877 348,00	44 711 339,00	2 012 233,00	2 000 000,00	0,00
2026	182 334 972,00	180 322 372,00	39 157 676,00	5 885 498,00	46 393 329,00	28 250 392,00	36 953 669,00	46 052 679,00	2 012 600,00	2 000 000,00	0,00
2027	187 564 687,00	185 551 722,00	40 293 248,00	6 056 178,00	47 738 736,00	29 069 653,00	38 025 325,00	47 388 207,00	2 012 965,00	2 000 000,00	0,00
2028	192 946 062,62	190 932 721,62	41 461 752,00	6 231 807,00	49 123 159,00	29 912 673,00	39 128 060,00	48 762 465,00	2 013 341,00	2 000 000,00	0,00
2029	198 292 553,00	196 278 838,00	42 622 681,00	6 406 297,00	50 498 608,00	30 750 228,00	40 223 645,00	50 127 814,00	2 013 715,00	2 000 000,00	0,00
2030	203 592 452,00	201 578 367,00	43 773 494,00	6 579 267,00	51 862 070,00	31 580 484,00	41 309 684,00	51 481 265,00	2 014 085,00	2 000 000,00	0,00
2031	208 833 855,00	206 819 403,00	44 911 605,00	6 750 328,00	53 210 484,00	32 401 576,00	42 383 736,00	52 819 778,00	2 014 452,00	2 000 000,00	0,00
2032	214 004 702,00	211 989 889,00	46 034 395,00	6 919 087,00	54 540 746,00	33 211 616,00	43 443 329,00	54 140 272,00	2 014 813,00	2 000 000,00	0,00
2033	219 092 815,00	217 077 647,00	47 139 220,00	7 085 145,00	55 849 724,00	34 008 695,00	44 485 969,00	55 439 639,00	2 015 168,00	2 000 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający 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 bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe 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 sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2015	116 222 163,54	103 485 170,86	0,00	0,00	0,00	1 269 440,48	1 269 440,48	0,00	0,00	12 736 992,68
Wykonanie 2016	129 039 558,45	119 303 357,75	0,00	0,00	0,00	980 567,20	980 567,20	0,00	0,00	9 736 200,70
Plan 3 kw. 2017	152 593 899,31	126 463 941,31	0,00	0,00	0,00	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	0,00	26 129 958,00
Wykonanie 2017	151 920 777,29	129 822 954,62	0,00	0,00	0,00	867 885,83	867 885,83	0,00	0,00	22 097 822,67
2018	220 706 003,00	135 525 464,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	85 180 539,00
2019	139 548 532,00	138 424 012,00	0,00	0,00	x	2 115 800,00	2 115 800,00	0,00	0,00	1 124 520,00
2020	144 807 571,00	141 884 613,00	0,00	0,00	x	1 956 500,00	1 956 500,00	0,00	0,00	2 922 958,00
2021	150 155 756,00	145 431 728,00	0,00	0,00	x	1 795 600,00	1 795 600,00	0,00	0,00	4 724 028,00
2022	155 770 172,00	149 067 521,00	0,00	0,00	x	1 635 300,00	1 635 300,00	0,00	0,00	6 702 651,00
2023	161 170 451,00	152 794 209,00	0,00	0,00	x	1 478 000,00	1 478 000,00	0,00	0,00	8 376 242,00
2024	166 048 135,00	156 614 064,00	0,00	0,00	x	1 314 900,00	1 314 900,00	0,00	0,00	9 434 071,00
2025	172 070 498,00	160 529 416,00	0,00	0,00	x	1 149 000,00	1 149 000,00	0,00	0,00	11 541 082,00
2026	177 322 972,00	164 542 651,00	0,00	0,00	x	1 010 900,00	1 010 900,00	0,00	0,00	12 780 321,00
2027	182 552 687,00	168 656 218,00	0,00	0,00	x	863 700,00	863 700,00	0,00	0,00	13 896 469,00
2028	187 951 236,00	172 872 623,00	0,00	0,00	x	712 600,00	712 600,00	0,00	0,00	15 078 613,00
2029	193 292 553,00	177 194 439,00	0,00	0,00	x	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	16 098 114,00
2030	198 592 452,00	181 624 300,00	0,00	0,00	x	419 000,00	419 000,00	0,00	0,00	16 968 152,00
2031	203 833 855,00	186 164 907,00	0,00	0,00	x	271 000,00	271 000,00	0,00	0,00	17 668 948,00
2032	209 004 702,00	190 819 030,00	0,00	0,00	x	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	18 185 672,00
2033	218 078 015,00	195 589 506,00	0,00	0,00	x	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	22 488 509,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2015	5 731 488,35	714 540,93	0,00	0,00	714 540,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 672 006,87	3 519 934,89	0,00	0,00	3 519 934,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 461 984,37	7 051 916,37	0,00	0,00	2 093 916,37	1 461 984,37	4 958 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 923 504,99	7 644 800,37	0,00	0,00	2 686 800,37	2 054 868,37	4 958 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	-42 903 329,00	48 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 500 000,00	42 903 329,00	0,00	0,00
2019	5 753 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 753 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 753 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 525 526,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 994 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 014 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
				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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2015	2 944 422,00	2 944 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	4 486 719,23	4 486 719,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	5 589 932,00	5 589 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 589 932,00	5 589 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 596 671,00	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 753 532,00	5 753 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 753 132,00	5 753 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 753 132,00	5 753 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 525 526,93	5 525 526,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 382 006,12	5 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 770 000,00	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 012 000,00	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 012 000,00	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 012 000,00	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 994 826,62	4 994 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 014 800,00	1 014 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2015	37 540 364,89	0,00	5 631 155,86	6 345 696,79
Wykonanie 2016	32 742 635,57	0,00	10 503 600,71	14 023 535,60
Plan 3 kw. 2017	32 593 182,72	0,00	9 640 897,63	11 734 814,00
Wykonanie 2017	32 079 626,67	0,00	6 479 213,58	9 166 013,95
2018	74 982 955,67	0,00	2 347 430,00	2 347 430,00
2019	69 229 423,67	0,00	4 688 052,00	4 688 052,00
2020	63 476 291,67	0,00	6 665 710,00	6 665 710,00
2021	57 723 159,67	0,00	8 466 406,00	8 466 406,00
2022	52 197 632,74	0,00	10 217 047,93	10 217 047,93
2023	46 815 626,62	0,00	11 746 751,12	11 746 751,12
2024	41 045 626,62	0,00	13 192 206,00	13 192 206,00
2025	36 033 626,62	0,00	14 540 849,00	14 540 849,00
2026	31 021 626,62	0,00	15 779 721,00	15 779 721,00
2027	26 009 626,62	0,00	16 895 504,00	16 895 504,00
2028	21 014 800,00	0,00	18 060 098,62	18 060 098,62
2029	16 014 800,00	0,00	19 084 399,00	19 084 399,00
2030	11 014 800,00	0,00	19 954 067,00	19 954 067,00
2031	6 014 800,00	0,00	20 654 496,00	20 654 496,00
2032	1 014 800,00	0,00	21 170 859,00	21 170 859,00
2033	0,00	0,00	21 488 141,00	21 488 141,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		([2.1.1.]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2]))/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2015	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	9,46%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	9,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	8,73%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,31%	4,31%	0,00	4,31%	8,08%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	4,47%	4,47%	0,00	4,47%	4,39%	9,11%	8,90%	TAK	TAK
2019	5,42%	5,42%	0,00	5,42%	4,60%	7,42%	7,21%	TAK	TAK
2020	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	5,76%	5,91%	5,69%	TAK	TAK
2021	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	6,71%	4,92%	4,92%	TAK	TAK
2022	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	7,57%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2023	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	8,25%	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2024	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	8,84%	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2025	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	9,34%	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2026	3,30%	3,30%	0,00	3,30%	9,75%	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2027	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	10,07%	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2028	2,96%	2,96%	0,00	2,96%	10,40%	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2029	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	10,63%	10,07%	10,07%	TAK	TAK
2030	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	10,78%	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2031	2,52%	2,52%	0,00	2,52%	10,85%	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2032	2,39%	2,39%	0,00	2,39%	10,83%	10,75%	10,75%	TAK	TAK
2033	0,47%	0,47%	0,00	0,47%	10,72%	10,82%	10,82%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2015	0,00	2 740 734,00	50 327 345,16	8 329 195,75	1 087 184,13	458 684,51	628 499,62	5 268 971,41	7 468 021,27	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	51 297 356,85	7 786 045,90	1 716 920,52	0,00	1 716 920,52	7 732 576,63	1 671 576,63	332 568,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	51 044 551,00	8 566 517,00	10 088 799,00	0,00	10 088 799,00	68 834 150,00	17 606 287,00	1 743 500,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	52 669 134,39	8 388 925,31	9 040 598,90	0,00	9 040 598,90	5 649 530,37	16 414 805,30	333 487,00
2018	0,00	0,00	55 838 101,00	8 814 960,00	64 457 863,00	0,00	64 457 863,00	74 749 540,00	6 634 179,00	3 796 820,00
2019	5 753 532,00	5 753 532,00	57 122 377,00	9 017 704,00	879 028,00	0,00	879 028,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 753 132,00	5 753 132,00	58 550 437,00	9 243 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 753 132,00	5 753 132,00	60 014 198,00	9 474 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 525 526,93	5 525 526,93	61 514 553,00	9 711 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 382 006,12	5 382 006,12	63 052 416,00	9 953 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 770 000,00	5 770 000,00	64 628 727,00	10 202 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 012 000,00	5 012 000,00	66 244 445,00	10 457 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 012 000,00	5 012 000,00	67 900 556,00	10 719 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 012 000,00	5 012 000,00	69 598 070,00	10 987 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 994 826,62	4 994 826,62	71 338 022,00	11 261 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	73 121 472,00	11 543 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	74 949 509,00	11 832 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	76 823 247,00	12 127 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	78 743 828,00	12 431 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 014 800,00	1 014 000,00	80 712 424,00	12 741 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia 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 jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14]		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2015	330 656,52	330 656,52	330 656,52	3 399 452,30	3 399 452,30	3 399 452,30	889 136,07	780 682,63	780 682,63
Wykonanie 2016	534 024,08	510 778,55	510 778,55	124 446,65	124 446,65	124 446,65	362 188,25	307 797,36	307 797,36
Plan 3 kw. 2017	441 371,00	441 371,00	441 371,00	7 647 748,00	7 647 748,00	7 647 748,00	334 002,00	304 921,00	304 921,00
Wykonanie 2017	255 207,80	255 207,80	255 207,80	4 371 418,74	4 371 418,74	4 371 418,74	138 069,18	112 006,31	112 006,31
2018	189 372,00	165 997,00	165 997,00	20 042 780,00	20 042 780,00	20 042 780,00	192 624,00	164 997,00	164 997,00
2019	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 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.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty 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
Formuła							
Wykonanie 2015	2 944 422,00	45 089,24	45 089,24	45 089,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	4 486 719,23	31 076,90	12 338,94	0,00	12 338,94	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	5 589 932,00	16 373,05	14 703,85	0,00	14 703,85	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 589 932,00	16 373,05	14 703,85	0,00	14 703,85	0,00	0,00
2018	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 381 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 381 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 381 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 154 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	994 826,62	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2015	3 709 052,63	2 119 318,76	2 119 318,76	1 589 733,87	1 589 733,87	1 589 733,87	1 589 733,87	0,00	0,00
Wykonanie 2016	145 243,25	67 384,60	67 384,60	77 858,65	77 858,65	77 858,65	77 858,65	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	8 649 496,00	5 957 389,00	5 957 389,00	2 692 107,00	2 692 107,00	2 692 107,00	2 692 107,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 421 229,47	2 663 537,83	2 663 537,83	1 757 691,64	1 757 691,64	1 757 691,64	1 757 691,64	0,00	0,00
2018	33 875 863,00	20 042 780,00	20 042 780,00	13 833 083,00	13 833 083,00	13 833 083,00	13 833 083,00	0,00	0,00
2019	879 028,00	180 000,00	180 000,00	699 028,00	699 028,00	699 028,00	699 028,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**74 061 248,00**	**64 457 863,00**	**879 028,00**	**0,00**	**0,00**	**65 336 891,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**74 061 248,00**	**64 457 863,00**	**879 028,00**	**0,00**	**0,00**	**65 336 891,00**
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:**				**34 861 248,00**	**32 157 863,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**32 157 863,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**34 861 248,00**	**32 157 863,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**32 157 863,00**
1.1.2.1	*Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych na terenie miasta Sanoka*	*Urząd Miasta Sanoka*	*2017*	*2018*	*2 489 486,00*	*1 336 100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1 336 100,00*
1.1.2.2	*Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach systemu transportu w MOF Sanok-Lesko*	*Urząd Miasta Sanoka*	*2017*	*2018*	*32 371 762,00*	*30 821 763,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30 821 763,00*
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego**				**39 200 000,00**	**32 300 000,00**	**879 028,00**	**0,00**	**0,00**	**33 179 028,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**39 200 000,00**	**32 300 000,00**	**879 028,00**	**0,00**	**0,00**	**33 179 028,00**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	*Budowa Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku*	*Urząd Miasta Sanoka*	*2017*	*2019*	*39 200 000,00*	*32 300 000,00*	*879 028,00*	*0,00*	*0,00*	*33 179 028,00*

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2018-2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest dokumentem planistycznym Miasta, który stanowi uzupełnienie budżetu w zakresie długookresowej polityki finansowej. W myśl ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku stabilność jednostki samorządu terytorialnego nie należy rozpatrywać w kontekście bieżącego roku budżetowego, lecz jako zrównoważoną politykę finansową gwarantującą w długim horyzoncie czasowym terminową obsługę zadłużenia przy zapewnieniu skuteczności realizacji nałożonych zadań publicznych.

WPF obejmuje wszystkie elementy umożliwiające ocenę kondycji finansowej Miasta Sanoka. Została opracowana w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 31 grudnia 2013r. z późn. zm. i określa m.in.:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu wraz ze wskazaniem przeznaczenia nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżety, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego,
- wskaźniki spłaty zobowiązań,
- informację o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- informację uzupełniającą o wybranych rodzajach wydatków budżetowych oraz o długu i jego spłacie.

Wieloletnie Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2018-2033 co wynika z okresu na jaki zostały zaplanowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek i obligacji komunalnych.

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Sanoka przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowych Miasta w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków miasta, wykaz przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Planując wartości prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Sanoka kierowano się wytycznymi zawartymi w poniższych dokumentach tj:

- projekt budżetu Państwa na rok 2018,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2017r.,
- Uchwała Nr XLI/358/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 21 września 2017r. w sprawie Wieloletniego Planu Inwestycyjnego,
- Uchwała Nr L/XV/510/14 Rady Miasta Sanoka z dnia 15 października 2014r. w sprawie przyjęcia Zrównoważonej Strategii Rozwoju Miasta Sanoka na lata 2013-2024,

- projekt uchwały budżetowej Miasta Sanoka na rok 2018

Opracowując prognozy dochodów na rok 2018 wykorzystane zostały dane przekazane pismami;

- Ministerstwa Rozwoju i Finansów znak ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017r. informujące o planowanych na rok 2018 kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa,
- Wojewody Podkarpackiego znak F-I.3110.21.2017 z dnia 23 października 2017r. o kwotach dochodów związanych z realizacją przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań,
- Krajowego Biura Wyborczego znak DKO-3113-8/17 z dnia 23 października 2017r. informującego o wysokości dotacji na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Przyjmując założenia do opracowania WPF kierowano się danymi historycznymi w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wykonanie budżetu w latach 2015-2016 oraz plan budżetu na rok 2017 wg. stanu na dzień 30 września 2017r. i przewidywane wykonanie budżetu za 2017 rok.

Prognozę finansową opracowano na podstawie zasad projektowania budżetu określonych w ustawie o finansach publicznych (art. 242), ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miasta podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowanie się sytuacji finansowej miasta w ostatnich latach i przewidywanych tendencjach rozwojowych.

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących przyjęte zostały przedstawione poniżej w tabeli założenia makroekonomiczne na lata 2017-2028

	2018	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*	*2023*	*2024*	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*
PKB (%)	*3,6*	*3,8*	*3,8*	*3,6*	*3,5*	*3,3*	*3,2*	*3,1*	*3,0*	*2,9*	*2,9*	*2,8*
CPI-inflacja (%)	*2,3*	*2,3*	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*

	2030	*2031*	*2032*	*2033*
PKB (%)	*2,7*	*2,6*	*2,5*	*2,4*
CPI-inflacja (%)	*2,5*	*2,5*	*2,5*	*2,5*

Kwoty przyjęte w roku 2018 wynikają z projektu budżetu miasta Sanoka na rok 2018 i są z nimi zgodne co do wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów, rozchodów

oraz długu jednostki samorządu terytorialnego do czego zobowiązują przepisy zawarte w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

D O C H O D Y:

Dochody budżetowe dzielą się na dwie kategorie tj. bieżące i majątkowe.

DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące zaplanowano na rok 2018 zakładając ich wzrost o 1,1% w porównaniu do przewidywanego wykonania roku poprzedniego tj. 2017 biorąc pod uwagę ich tendencję kształtowania się w latach poprzednich. W kolejnych latach prognozy tj. 2018-2033 założono ich wzrost o wskaźnik PKB.

Główną grupą w dochodach bieżących stanowią podatki i opłat lokalnych, wielkość wpływów z tego źródła wynika ze stawek ustalonych uchwałami Rady Miasta Sanoka. W roku 2018 praktyką lat poprzednich nie przewiduje się wzrostu stawek podatkowych w mieście. Największy udział w tej grupie mają dochody z podatku od nieruchomości, które stanowią ponad 61%

- ***Podatek od nieruchomości***

Podatek od nieruchomości to główne, największe i najbardziej stabilne źródło podatkowe miasta Sanoka. Pomimo braku zmian stawek podatkowych od 2014r. wpływy z tego tytułu systematycznie rosną, co jest wynikiem skutecznie zintensyfikowanej polityki ściągania zaległości, regularnej weryfikacji rejestru nieruchomości Starostwa Powiatowego z gminnym rejestrem podatkowych i wzmożonych kontroli podatkowych oraz powiększającej się bazy podatkowej.

W kolejnym okresie prognozy dochody z podatku od nieruchomości planuje się ze wzrostem o wskaźnik PKB i zakłada się coroczny przyrost podstawy opodatkowania i wzrost stawek podatkowych do poziomu maksymalnego.

- ***Podatek rolny***

Podatek rolny od 1 ha przeliczeniowego za rok wynosi równowartość pieniężną 2,5q żyta obliczoną wg średniej ceny skupu żyta za jedenaście kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, a od 1 ha fizycznego – wynosi równowartość 5q żyta. Średnia cena skupu żyta za 2015,2016 i 3 pierwsze kwartały 2017r. wynosiła 52,44 zł. za 1 dt.

- ***Podatek od środków transportowych***

Stawki podatku od środków transportowych na rok 2018 pozostają na poziomie z roku poprzedniego. W latach prognozy szacuje się wzrost liczby zarejestrowanych pojazdów.

- ***Podatek od czynności cywilnoprawnych***

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowane zostały o wskaźnik PKB oraz wykonanie lat poprzednich. Założono wzrost liczby transakcji objętych tym podatkiem.

- ***Wpływy z tytułu najmu i dzierżawy***

Wpływy z tego źródła dochodu stanowią czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe mienia komunalnego. Skuteczna windykacja poprawia ściągalność należności z tego tytułu.

- ***Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi***

Opłata za gospodarowanie odpadami ma charakter daniny publicznej. Obowiązek jej ponoszenia wynika z ustawy a organem uprawnionym do jej pobierania jest gmina. Stawki opłaty śmieciowej, zasady pobierania i uiszczania zostały uchwalone i określone przez radę miasta – odpady segregowane 10 zł. , niesegregowane 16 zł. miesięcznie od osoby. W roku 2016 uchwała regulująca system opłaty za śmieci w mieści została zmieniona, wprowadzając 50% zwolnienie z opłaty dla rodzin posiadających status Karty Dużej Rodziny oraz zmieniono stawki za odbiór odpadów w pojemnikach stosując kryterium pojemność a nie częstotliwość odbioru.

Wpływy z tej opłaty stanowią 19% wpływów w grupie „podatki i opłaty". W roku budżetowym zaplanowano jej wpływ na poziomie 6.595.312 zł. planując wpływy w kolejnych latach prognozy założono wzrost o wskaźnik PKB.

- ***Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych***

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej podatnych i w ich wielkościach odzwierciedlają się zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wielkość dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków należy prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji gminy.

W roku 2018 wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będzie wynosić 37,98%

Kwota udziału we wpływach została przyjęta w wysokości podanej w informacji przekazanej przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią 6,71% i realizowane są przez urzędy skarbowe. W nadchodzącym roku bazując na przewidywanym wykonaniem roku 2017 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w kwocie 4.500.000 zł. a ich wielkość w kolejnych latach prognozy zakłada wzrost o wskaźnik PKB.

- ***Subwencje***

Wysokość kwot subwencji w roku 2018 została określona i przyjęta do planu na podstawie informacji otrzymanej od Ministerstwa Rozwoju i Finansów znak ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017r. Miasto otrzymuje subwencje:

- oświatową,
- równoważącą,
- wyrównawczą.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2018 kwota części oświatowej subwencji

ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2017), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2018 zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 kwietnia 2018r.,
- przekazanie szkół podstawowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- zmiana liczebności uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży oraz liczby uczniów ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia, liczby uczniów gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z rozpoczęciem funkcjonowania 8 klasy szkoły podstawowej i wygaszaniem gimnazjów od 1 września 2018r.
- zmiany wynikające z przepisów ustawy Prawo oświatowe, przepisów wprowadzających ustawę – Prawo oświatowe oraz projektu ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2018r., określony został na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2017/2018 wykazanych w systemie informacji oświatowej,
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2016/2017

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa oraz kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana.

Wynikająca z powyższego kwota zostaje rozdzielona między gminy zgodnie z art. 21 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, oraz w przypadku gmin wiejskich i miejsko-wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i uzupełniającej. Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2016r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2017r.) oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2016r. ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Wysokości kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji gęstości zaludnienia w kraju i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca.

- ***Dotacje i środki z Unii Europejskiej przeznaczone na cele bieżące***

To grupa dochodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej, która obejmuje wpływy z tytułu dotacji na zadania własne, zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.

Podział dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w rdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie został dokonany w oparciu o dane dotyczące liczby spraw i czasu realizacji jednej sprawy (podane przez j.st. i zweryfikowane przez merytoryczne wydziały Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie) oraz stawki za roboczogodzinę. Stawki za roboczogodzinę zostały przyjęte wg wysokości stosowanych dla czynności podobnego rodzaju w odpowiednich wydziałach PUW. W przypadku zadań z zakresu spraw obywatelskich do kalkulacji przyjęto podane przez Ministerstwo Finansów, ujednolicone dla całego kraju, miary czasu jednostkowego oraz stawkę za roboczogodzinę 24,44 zł.

Największy udział w tej kategorii dochodów mają dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i rodziny, które stanowią 94% zaplanowanych dotacji. Wzrost dotacji z pomocy społecznej w ostatnich latach spowodowany jest wprowadzeniem dotacji na świadczenia wychowawcze tzw. 500+.

W planie dotacji uwzględnia się również dotację na wychowanie przedszkolne, którą miasto otrzymuje od 2013 roku.

Dotacje na rok 2018 został przyjęte na podstawie decyzji Wojewody Podkarpackiego znak F-I.3110.21.2017 z dnia 23 października 2017r. w ciągu roku ich kwoty zostają zmieniane w wyniku otrzymywania kolejnych decyzji.

W kolejnych latach prognozy planuje się wzrost dotacji na poziomie wskaźnika PKB, biorąc pod uwagę wzrost liczby osób korzystających z pomocy społecznej, waloryzację świadczeń i zmianę kryteriów dochodowych.

W kategorii „dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące" ujęte zostały również środki pomocowe i z budżetu państwa na realizację projektu pn. „Szlakiem ikon z Sanoka do Humennego" oraz „Moja rodzina i Ja". Są to projekty tzw. „miękkie" w realizacji których wkład miasta jest niewielki.

„Szlakiem Ikon z Sanoka do Humennego" to projekt realizowany przez dwóch partnerów: Gminę Miasta Sanoka oraz Miasto Humenne. Jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Program Interreg V-A Polska – Słowacja 2014 – 2020." Jego celem jest zwiększenie poziomu zrównoważonego wykorzystania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego przez odwiedzających i mieszkańców. Partnerzy oczekują, że realizacja mikroprojektu przyczyni się do długoterminowej zmiany świadomości mieszkańców i przyjezdnych odnośnie dziedzictwa kulturowego pogranicza. Ważnym spodziewanym efektem będzie też poprawa jego dostępności i polepszenie informacji o nim, co przełoży się na wzrost atrakcyjności regionu dla turystów a także w oczach mieszkańców. Efektem dodatkowym projektu będzie poprawa współpracy partnerskiej.

Całkowita wartość projektu wynosi 92 001,54 €. Udział Gminy Miasta Sanoka, jako partnera wiodącego wynosi ponad 60%. Dofinansowanie jakie udało się pozyskać pokrywa 90% projektu (85% z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, tj. 49 740,70 € oraz 5% z budżetu państwa). Wkład własny Gminy Miasta Sanoka wynosi zaledwie 10%.

Projekt „Moja rodzina i JA" od 1 marca 2017r. jest realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Został wyłoniony w drodze konkursu ogłoszonego przez Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa VIII Integracja Społeczna Działanie 8.4 Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej. Projekt skierowany jest do rodzin zamieszkujących w Gminie Miejskiej Sanok, rodzin korzystających ze świadczeń pomocy społecznej zgodnie z ustawą o pomocy społecznej i rodzin dotkniętych przemocą domową.

Dla osób uczestniczących w projekcie przewiedziono następujące wsparcie:

- spotkanie w grupach wsparcia, zorganizowanych dla osób przeżywających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych oraz dla osób dotkniętych przemoc w rodzinie,
- poradnictwo prawne,
- poradnictwo psychologiczne,
- poradnictwo psychiatry dziecięcego,
- pracę socjalną i asystenturę,
- zajęcia w „Szkole dla rodziców", udział w programie „Kobieta wyjątkowo pozytywna", sztuki teatralne w ramach „Teatralnych Nocy Profilaktycznych"
- informator „Gdzie szukać pomocy"
- zajęcia arteterapii,
- wizyta studyjna w Areszcie Śledczym w Sanoku.

Proces rozwojowy miasta Sanok w dużej części bazuje na funduszach zewnętrznych bez których urzeczywistnienie wielu kluczowych inwestycji nie byłoby możliwe. Są to przede wszystkim środki znajdujące się w gestii samorządu regionalnego dystrybuowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego. Absorpcja tych funduszy ukierunkowana jest w główniej mierze na inwestycje w zakresie infrastruktury komunikacyjnej, poprawy jakości środowiska naturalnego, czy polepszenia istniejącej bazy edukacyjnej. Ważnym elementem montażu finansowego są także środki Budżetu Państwa, które są rozdysponowywane na terenie kraju przez właściwe dla danej dziedziny Ministerstwa. W ramach tych środków miasto pozyskuje fundusze na rozwój infrastruktury sportowej. Wśród potencjalnych źródeł finansowania znajdujących się w polu zainteresowania Gminy Miasta Sanoka znajdują się także środki lokowane w Programach Współpracy Transgranicznej (INTERREG Polska – Słowacja, czy Program Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina).
Istotne możliwości wzbogacenia katalogu środków wspierających rozwój regionalny dają planowane do uruchomienia mechanizmy finansowe Europejskiego Obszaru Gospodarczego (środki pochodzące z Islandii i Lichtensteinu) oraz fundusze norweskie. Dodatkowo ważnym wsparciem będzie pomoc finansowa kierowana ze szczebla krajowego do których należy zaliczyć Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej, a także środki NFOŚiGW.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Sanoka 2018-2033 obejmują wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, dotacje i środki przeznaczone na inwestycje i głównie dochody ze sprzedaży majątku

- ***Dochody ze sprzedaży majątku***

Dochody ze sprzedaży majątku są kształtowane przez koniunkturę w gospodarce. Ma to bezpośrednie przełożenie na ich wielkość. Szczegółowo przeanalizowano mienie komunalne będące w posiadaniu miasta pod kątem jego sprzedaży.

Informacja o stanie mienia komunalnego opracowywana zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych i art. 43 ustawy o samorządzie gminnym informuje, że wartość mienia Miasta Sanoka wg. aktualnego stanu na dzień 31.12.2016r. wynosi 468.531.383 zł., na którą składają się:

- prawa własności,
- inne niż własność prawa majątkowe, w tym: ograniczone prawa rzeczowe, użytkowanie wieczyste, wierzytelności, udziały w spółkach akcyjnych oraz posiadanie

Informacja o stanie mienia komunalnego pokazuje, że miasto posiada duże zasoby majątkowe, które mogą stać się przedmiotem sprzedaży.

W okresie ostatnich lat na rynku nieruchomości występuje stagnacja, brak większego zainteresowania nieruchomościami pod budownictwo mieszkaniowe i działalność gospodarczą, co nie sprzyja sprzedaży majątku. Miasto będzie prowadzić działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jaka najlepszych efektów ekonomicznych.

Plan dochodów ze sprzedaży majątku został opracowany na podstawie prognozy sporządzonej przez Wydział Geodezji, Architektury i Planowania Przestrzennego. W roku 2018 dochody ze sprzedaży majątku wyniosą 5.457.000 zł. i obejmują:

- ul. Krucza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 47.000 zł.
- ul. Sosnowa, ul. Świerkowa – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 556.300 zł.
- ul. Konopnickiej 100.000 zł.
- ul. Poetycka (teren zabudowy usługowej na tzw. czołgowisku) 1.500.000 zł.
- ul. Jagiellońska 38 584.800 zł.
- ul. Wilcza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 15.000 zł.
- Olchowa, Gmina Zagórz – 1 działka 7.800 zł.
- ul. Szczudliki – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 11.500 zł.
- ul. Witkiewicza – pod budownictwo usługowe 155.000 zł.
- ul. Okulickiego – działka pod usługi 110.000 zł.
- ul. Kawczyńskiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 99.300 zł.
- ul. Przytulna 34.900 zł.
- ul. Reymonta 6C - 3 lokale użytkowe 66.800 zł.
- ul. Leszczynowa – pod budownictwo usługowe 120.000 zł.
- ul. Jastrzębia – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 37.500 zł.
- ul. Stolarska 50.000 zł.
- sprzedaż działek na polepszenie zagospodarowania działki sąsiedniej 48.100 zł.
- sprzedaż mieszkań 50.000 zł.
- odszkodowanie za działki przejęte pod budowę obwodnicy miasta 1.800.000 zł.
- sprzedaż drzewa w Dzielnicy Olchowce 63.000 zł.

- ***Dotacje i środki otrzymane na inwestycje***

Dotacje i środki otrzymane na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich stanowią główne źródło dochodów majątkowych miasta. Ich wysokość została określona w oparciu o prognozę wpływu środków europejskich dla poszczególnych zadań. Poziom dochodów unijnych w latach kolejnych jest ściśle skorelowany z realizacją wydatków inwestycyjnych, dla których planowane jest współfinansowanie ze środków europejskich. Należy zaznaczyć, iż ze względu na czas niezbędny do rozliczenia wniosków o płatność może nastąpić przesunięcie czasowe pomiędzy wydatkowaniem a wpływem środków.

Dotacje i środki otrzymane na inwestycje to dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pk.2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2018 zaplanowało do realizacji następujące przedsięwzięcia, dofinansowane z dotacji:

- Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach transportu w MOF Sanok-Lesko – 17.883.380 zł. (RPO WP 2014-2020)
- Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych na terenie Gminy Miasta Sanoka – 884.400 zł. (RPO WP 2014-2020),
- Budowa Centrum Rehabilitacji i Spotu na terenie MOSiR w Sanoku – 12.920.000 zł. (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej)
- Przebudowa bieżni na stadionie Wierchy – 1.500.000 zł. (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej)
- Zagospodarowanie brzegów rzeki San w Sanoku – 1.275.000 zł. (NFOŚiGW)

Zamierzenia związane z realizacją przedsięwzięć dofinansowanych środkami zewnętrznymi znajdują się zadania z zakresu modernizacji infrastruktury drogowej do których należy projekt dotyczący przebudowy ulic Młynarskiej i Kwiatowej (zadania współfinansowane środkami Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019), a także projekt dotyczący częściowego remontu budynku Rynek 14 z przeznaczeniem go na działalność Biura Wystaw Artystycznych. Projekt ten ubiega się o dofinansowanie środkami programu INTERREG Polska-Słowacja. Bardzo ważnym projektem jest również zadanie w zakresie dofinansowania powstającego Centrum Rehabilitacji i Sportu. Projekt ten ubiega się o dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina. Wśród projektów, które są dedykowane samorządom w ramach tzw. „Pakietu dla średnich miast" miasto złożyło dwie potrzeby inwestycyjne w zakresie przebudowy stadionu piłkarsko-lekkoatletycznego i budowy Centrum Rehabilitacji i Sportu.

Prowadzenie skutecznej polityki rozwoju opiera się na kilku podstawowych filarach składających się w jedną całość prowadzącą do dynamicznego i stabilnego wzrostu. Do tych filarów zaliczyć należy: konsekwencja i elastyczność działania, montaż finansowy oparty na zróżnicowanych źródłach, reagowanie na zmieniające się okoliczności, a przede wszystkim ukierunkowanie się na silną partycypację społeczną wzbudzającą wśród ludzi odpowiedzialność i poczucie wpływu na podejmowane decyzje. O ile kwestie strategiczne i społeczne Gmina może zaprogramować i wdrożyć w życie w ściśle zaplanowanym schemacie o tyle montaż finansowy jest procesem bardziej złożonym zależnym od koniunktury gospodarczej.

Wsparcie unijne na przestrzeni ostatnich kilkunastu lat pozwoliło w znacznym stopniu spłycić przepaść dzielącą Polskę od Zachodu Europy. Wykorzystanie funduszy poprawiło znacznie stan infrastruktury zniwelowało różnice rozwojowe i przyśpieszyło wzrost gospodarczy kraju. Ostatnia na lata 2014-2020 tak znaczna alokacja funduszy strukturalnych dla Polski powoli się kończy. Jest to okres wzmożonego wysiłku gmin zmierzających do maksymalnie pełnego wykorzystania przyznanych środków, który będzie prowadzić do intensywnego poszukiwania środków własnych zabezpieczających udział w projektach dofinansowanych środkami zewnętrznymi.

- ***Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności***

Jest to mało znacząca kategoria dochodów majątkowych, ale funkcjonująca w budżecie miasta. Przekształcenie prawa użytkowanie wieczystego w prawo własności przysługuje osobom fizycznym i prawnym będącym właścicielami lokali, których udział w nieruchomości obejmuje prawo użytkowania wieczystego oraz spółdzielnie mieszkaniowe będące właścicielami budynków lub garaży. Możliwość przekształcenia ograniczona jest przedmiotowo; przekształcaniu podlegają jedynie nieruchomości zabudowane na cele mieszkaniowe lub zabudowane garażami albo przeznaczone pod tego rodzaju zabudowę oraz nieruchomości rolne. Postępowanie o przekształcenie jest postępowaniem administracyjnym, kończącym się wydaniem decyzji. Obecna konstrukcja opiera się na odpłatność. Wysokości opłaty ustalona jest w decyzji na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego zostały zaplanowane w oparciu o wskaźnik PKB w całym okresie prognozy.

W Y D A T K I

Wskaźniki art. 243 ustawy o finansach publicznych ograniczają planowanie zbyt wysokich kwot wydatków, które powodowałyby konieczność dalszego zadłużania się.

Zaplanowanie wydatków bieżących na zbyt wysokim poziomie powoduje ograniczenie, a może nawet uniemożliwić planowanie i realizację wydatków majątkowych. Aby uniknąć takiej sytuacji budżet zaplanowany został bardzo ostrożnie i oszczędnie, a każdy wydatek oceniony pod kątem celowości i konieczności, z zachowaniem zasad zawartych w art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych tj.:

- uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów

WYDATKI BIEŻĄCE

W ramach wydatków bieżących wyodrębnione zostały takie grupy jak:

- obsługa długu,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego,
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie

Podstawą planowania wydatków bieżących roku 2018 było ich przewidywane wykonanie roku poprzedniego i następnie oszacowanie ich o wskaźnik średniorocznej inflacji.

Planowanie wydatków bieżących w latach kolejnych odbyło się w identyczny sposób. Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2018 wzrastają o 4,3 % w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku 2017.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane i wydatki na funkcjonowanie jednostek samorządu terytorialnego zostały zaplanowane taką samą metodyką jak ogólne wydatki bieżące. Kwotę wynagrodzeń ustalono na podstawie obowiązujących umów o pracę i zlecenie na koniec III kwartału 2017r. biorąc pod uwagę wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych wypłat wynikających z przepisów prawa. Kwotę składek od wynagrodzeń obliczono na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Na rok 2018 Wydział Organizacyjny Urzędu Miasta zaplanował dodatkowo do funduszu płac wypłatę 16 nagród jubileuszowych, 7 odpraw emerytalnych a także przyznanie 20% dodatku do wynagrodzeń 3 pracownikom osiągających wiek emerytalny. Wzrost funduszu płac podyktowany był koniecznością zabezpieczenia dodatkowych środków na wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i dodatków spowodowanych skróceniem okresu przejścia na emerytury.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Obsługa długu obejmuje spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań finansowych. Podstawą do oszacowania odsetek był zadłużenie pozostające do spłaty i ich oprocentowanie, które stanowi w przypadku kredytów stawka WIBOR 3M powiększona o marże banku finansującego (0,59 – 1,97pkt.), przy pożyczkach jest to stopa redyskonta weksli natomiast przy obligacjach WIBOR 6M z marżą od 0,6 – 1,1. Odsetki są naliczane i spłacane kwartalnie w przypadku kredytów i pożyczek, w przypadku obligacji w okresach półrocznych. Przy ustaleniu odsetek przyjęta została jej wartość tj. stawka WIBOR 3M na dzień 6 października 2017r. – 1,73 %, WIBOR 6M na dzień 6 października 2017r. – 1,81 % i stopa redyskonta weksli – 1,75 %

Wydatki na funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego obejmują wydatki na Radę Miasta Sanoka i Urząd Miasta tj. m.in.: wypłatę diet radnych i przewodniczącego rady, wydatki na funkcjonowanie rady, funkcjonowanie Urzędu i realizację przez niego zadań statutowych.

W budżecie miasta oprócz planowania wydatków wymienionych powyżej zaplanowane zostały również m.in. wydatki na:

- udzielenie dotacji z budżetu miasta np. klubom sportowym, samorządowym instytucjom kultury, dopłaty do wody i ścieków, dotacje dla niepublicznych przedszkoli – na podstawie analizy potrzeb przy uwzględnieniu danych demograficznych,
- utworzenie rezerwy ogólnej i rezerwy na zarządzanie kryzysowe,
- udział miasta w rządowym programie pomocy państwa w zakresie dożywiania uczniów i pomoc materialna dla uczniów,
- realizację zadań własnych w zakresie pomocy społecznej,
- funkcjonowanie jednostek budżetowych .

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano w kwocie umożliwiającej realizację wszystkich zadań statutowych gminy.

fizyczny i ich przygotowanie do zmagań sportowych na szczeblu krajowym. Termin zakończenia robót 25.01.2019r.

Poziom wydatków majątkowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2033 został wyliczony, jako różnica pomiędzy planowanymi dochodami ogółem, pomniejszonymi o planowane wydatki bieżące oraz o planowane rozchody.

PRZYCHODY

Na dzień przedłożenia projektu budżetu na rok 2018 i Wieloletniej Prognozy Finansowej miasto planuje przychody z obligacji komunalnych w wysokości 48.500.000 zł. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta i na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek. Będzie to zobowiązanie w wysokości 48.500.000 zł. z planowanym wykupem w latach od 2019r. do 2033r.

ROZCHODY

Rozchody budżetu zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i obligacji komunalnych wynikające z podpisanych umów oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Dla każdego zobowiązania odrębnie określono stopę procentową, okres spłaty odsetek i kapitału.

WYNIK BUDŻETU (DEFICYT/NADWYŻKA)

W Wieloletniej Prognozie Finansowej oprócz 2018r. budżet miasta zakłada wygospodarowanie nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na sfinansowanie spłaty rat kredytów i pożyczek.

Istotnym dla budżetu miasta jest fakt zachowania w każdym roku budżetowym relacji wynikającej z zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że Rada Miasta Sanoka nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę lub wolne środki.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FIANSACH PUBLICZNYCH

Kwota długu na koniec każdego roku prognozy został wyliczona z poziomu zadłużenia ustalonego na dzień 31.12.2017r., który wyniesie 32.079.626,67 zł. i odpowiednio został pomniejszony w kolejnych latach prognozy o zaplanowaną na dany rok kwotę spłaty kredytów i pożyczek. Dług miasta będzie sfinansowany w latach prognozy z nadwyżki budżetowej.

We wszystkich latach występowania zobowiązań miasto spełnia wymogi określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Poziom wydatków majątkowych zależy przed wszystkim od możliwości finansowych miasta. Wydatki inwestycyjne są finansowane ze środków własnych, dotacji ze środków publicznych, środków zwrotnych oraz środków pomocowych.

Jako priorytetowe wydatki majątkowe są traktowane:

- zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków pomocowych,
- zadania inwestycyjne kontynuowane z lat poprzednich np. modernizacja ulic miejskich, oświetlenia ulicznego, budowa obwodnicy miasta, sieci wodociągowe i kanalizację deszczowe,
- zadania inwestycyjne na które miasto może otrzymać dofinansowanie z budżetu państwa
- zadania ujęte w przyjętym w dniu 21 września 2017r. uchwałą Rady Miasta Nr XLI/358/17 Wieloletnim Planie Inwestycyjnym.

W obecnym projekcie uchwały budżetowej na rok 2018r. uwzględnione zostały następujące przedsięwzięcia inwestycyjne istotne dla miasta i ich mieszkańców, wymienione w Załączniku Nr 2 do WPF, a są to:

- Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych na terenie miasta Sanoka – projekt dofinansowany z RPO – 1.336.100 zł. w tym: 451.700 zł. środki własne. Główny cel projektu to poprawa efektywności wykorzystania infrastruktury energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Sanoku przez wykonanie kompleksowej termomodernizacji 6 budynków przy ul. Bema 2, Przemyskiej 2, Wyspiańskiego 41, Orzeszkowej 2 i 2A, Młynarskiej 49. Zakres robót termomodernizacyjnych wynika z audytów energetycznych i obejmuje przede wszystkim: ocieplenie ścian zewnętrznych, stropów, wymianę stolarki drzwiowej i okiennej, wymianę oświetlenia, remont kominów, modernizacja instalacji grzewczych. W roku 2017 zostaną wykonane roboty w budynkach przy ul. Orzeszkowej 2 i 2A.
- Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach systemu transportu w MOF Sanok-Lesko – zadania dofinansowane z RPO – 30.821.763 zł. w tym: 12.938.383 zł. wkład własny. W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-220 przygotowany został projekt do zrealizowania w partnerstwie z gminami – członkami MOF Sanok-Lesko. Każdy z partnerów realizuje swoją część projektu, a Gmina Miasta Sanoka łączy całość jako Partner Wiodący. Elementem sanockiej części projektu jest budowa dworca multimodalnego przy ul. Lipińskiego, zakup 11 sztuk fabrycznie nowych niskoemisyjnych autobusów dla komunikacji miejskiej, a także działania promocyjne wynikające z obowiązku dotacjobiorcy.
- Budowa Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku - dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – 32.300.000 zł. w tym: środki własne 19.380.000 zł..

  Do wykonania w roku 2018 będą następujące roboty: konstrukcja parteru i I piętra budynku I etap, stropodach żelbetonowy budynku, izolacja przeciwwilgociowa i termiczna ścian przyziemia, instalacja odgromowa, wykonanie niecek stalowych basenów wewnętrznych, prace ziemne związane z basenem zewnętrznym oraz konstrukcja płyty dennej na części basenów zewnętrznych. Obiekt będzie dopasowany do istniejącej infrastruktury obiektów, tworząc kompleks obiektów zapewniających zawodnikom odnowę biologiczną i rehabilitacyjną, a także wpływający na rozwój

UWAGI KOŃCOWE

Założenia planowania wieloletniego, a przede wszystkim roku 2018 są bardzo ambitne i spełniają kryteria transparentności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej. Wymagać będą one reżimu i dyscypliny realizacji założeń zarówno po stronie dochodowej i wydatkowej budżetu. Przy spełnieniu tych warunków jak wyżej zdaniem organu wykonawczego założenia WPF są realne do zrealizowania.

Wielkości przyjęte w WPF mają charakter szacunkowy i będą podlegać aktualizacji w ciągu roku poprzez dostosowanie do zmieniającej się sytuacji i zachodzących zdarzeń mających wpływ na budżet.