



Prawa miejskie - 1339

UCHWAŁA Nr XVI / 136 / 16

Rady Miasta Sanoka

z dnia 26 stycznia 2016 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015r. poz. 1515 z późn. zm.), art. 226, art. 227 i art. 228 ust. 1 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.)

Rada Miasta Sanoka

uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka na lata 2016 – 2023 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 9.006.000 zł, w tym:

- a) w 2017r. do kwoty 4.040.000 zł.,
- b) w 2018r. do kwoty 3.666.000 zł.
- c) w 2019r. do kwoty 1.300.000 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:

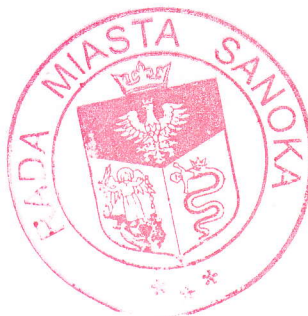
- a) dostawy wody za pomocą sieci wodnokanalizacyjnej i odprowadzanie ścieków do tej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr VII/34/15 Rady Miasta Sanoka z dnia 7 maja 2015r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka zmieniona Uchwałą Nr IX/54/15 Rady Miasta Sanoka z dnia 25 czerwca 2015r., Uchwałą Nr XI/76/15 Rady Miasta Sanoka z dnia 10 września 2015r. oraz Uchwałą Nr XIV/105/15 Rady Miasta Sanoka z dnia 26 listopada 2015r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2016r.



Przewodniczący

Rady Miasta

Zbigniew Daszyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SANOKA NA LATA 2016-2028

ZAŁĄCZNIK NR 1

DO UCHWAŁY NR XVI/136/16 RADY MIASTA SANOKA Z DNIA 26 STYCZNIA 2016R.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Zbigniew Daszyk

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:													
		w tym:										w tym:			
		Dochody bieżące ^x	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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			1.1	1.1.1			1.1.2	1.1.3						1.1.3.1	1.1.4
Lp	1														
Formuła	[1.1]+[1.2]														
Wykonanie 2013	106 819 730,82	97 290 549,85	21 662 032,00	3 232 680,16	27 620 566,89	18 690 492,47	22 954 949,00	17 464 403,58	9 529 180,97	2 604 660,66			6 773 720,82		
Wykonanie 2014	111 430 682,76	104 868 146,30	23 446 171,00	3 237 394,46	31 598 736,45	19 090 960,86	24 641 481,00	17 639 146,71	6 562 536,46	2 155 251,77			3 106 664,46		
Plan 3 kw. 2015	125 120 786,63	111 088 114,63	25 001 296,00	3 500 000,00	34 028 950,00	21 680 000,00	26 530 529,00	17 327 939,63	14 032 672,00	6 409 158,00			7 223 514,00		
Wykonanie 2015	121 659 138,15	109 491 625,19	25 001 296,00	4 645 012,81	32 963 503,53	20 514 346,00	26 530 529,00	16 263 374,13	12 167 512,96	5 083 570,44			6 993 942,52		
2016	117 898 534,00	112 403 224,00	25 909 906,00	4 750 000,00	34 656 765,00	21 610 000,00	27 445 691,00	14 850 838,00	5 495 310,00	3 913 060,00			1 482 250,00		
2017	121 858 196,98	114 991 470,98	26 376 284,00	4 682 800,00	34 277 857,00	21 072 600,00	27 939 713,00	15 191 704,00	6 866 726,00	2 000 000,00			4 764 926,00		
2018	124 904 653,00	117 866 259,00	27 035 691,00	4 799 870,00	35 134 803,00	21 599 415,00	28 638 206,00	15 571 496,00	7 038 394,00	2 000 000,00			4 934 049,00		
2019	128 027 269,00	120 812 915,00	27 711 584,00	4 919 867,00	36 013 173,00	22 139 400,00	29 354 161,00	15 960 784,00	7 214 354,00	2 000 000,00			5 107 400,00		
2020	131 227 951,00	123 833 239,00	28 404 373,00	5 042 863,00	36 913 503,00	22 692 885,00	30 088 015,00	16 359 803,00	7 394 712,00	2 000 000,00			5 285 085,00		
2021	129 041 437,00	126 929 069,00	29 114 483,00	5 168 935,00	37 836 340,00	23 260 208,00	30 840 216,00	16 768 798,00	2 112 368,00	2 000 000,00			0,00		
2022	132 217 472,93	130 102 295,93	29 842 345,00	5 298 158,00	38 782 249,00	23 841 713,00	31 611 221,00	17 188 018,00	2 115 177,00	2 000 000,00			0,00		
2023	135 472 910,12	133 354 853,12	30 588 403,00	5 430 612,00	39 751 805,00	24 437 756,00	32 401 502,00	17 617 719,00	2 118 057,00	2 000 000,00			0,00		
2024	138 809 732,00	136 688 724,00	31 353 113,00	5 566 378,00	40 745 600,00	25 048 699,00	33 211 539,00	18 058 162,00	2 121 008,00	2 000 000,00			0,00		
2025	142 229 976,00	140 105 943,00	32 136 941,00	5 705 537,00	41 764 240,00	25 674 917,00	34 041 828,00	18 509 616,00	2 124 033,00	2 000 000,00			0,00		
2026	145 735 725,00	143 608 591,00	32 940 365,00	5 848 176,00	42 808 346,00	26 316 790,00	34 892 874,00	18 972 356,00	2 127 134,00	2 000 000,00			0,00		
2027	149 329 119,00	147 198 806,00	33 763 874,00	5 994 380,00	43 878 555,00	26 974 710,00	35 765 195,00	19 446 665,00	2 130 313,00	2 000 000,00			0,00		
2028	153 012 346,62	150 878 776,62	34 607 971,00	6 144 239,00	44 975 519,00	27 649 077,00	36 659 325,00	19 932 832,00	2 133 570,00	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 majątkowe ^x
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała finansowaniu dołączą z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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 2013	109 511 930,16	96 688 720,12	0,00	0,00	x	1 711 223,40	1 711 223,40	0,00	0,00	12 823 210,04		
Wykonanie 2014	112 575 742,64	101 384 521,68	0,00	0,00	x	1 730 500,63	1 730 500,63	0,00	0,00	11 191 220,96		
Plan 3 kw. 2015	122 380 052,63	104 990 234,63	0,00	0,00	x	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	17 389 818,00		
Wykonanie 2015	116 855 162,19	104 238 114,02	0,00	0,00	x	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	12 617 048,17		
2016	113 329 302,00	102 979 632,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	10 349 670,00		
2017	116 053 780,00	106 039 188,00	0,00	0,00	0,00	865 200,00	865 200,00	0,00	0,00	10 014 592,00		
2018	119 307 982,00	108 690 168,00	0,00	0,00	0,00	709 800,00	709 800,00	0,00	0,00	10 617 814,00		
2019	124 565 337,00	111 407 422,00	0,00	0,00	x	579 900,00	579 900,00	0,00	0,00	13 157 915,00		
2020	127 766 019,00	114 192 608,00	0,00	0,00	x	482 400,00	482 400,00	0,00	0,00	13 573 411,00		
2021	125 579 505,00	117 047 423,00	0,00	0,00	x	384 900,00	384 900,00	0,00	0,00	8 532 082,00		
2022	128 983 146,00	119 973 608,00	0,00	0,00	x	287 700,00	287 700,00	0,00	0,00	9 009 538,00		
2023	133 010 904,00	122 972 949,00	0,00	0,00	x	205 300,00	205 300,00	0,00	0,00	10 037 955,00		
2024	137 397 732,00	126 047 272,00	0,00	0,00	x	149 000,00	149 000,00	0,00	0,00	11 350 460,00		
2025	141 217 976,00	129 198 454,00	0,00	0,00	x	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	12 019 522,00		
2026	144 723 725,00	132 428 415,00	0,00	0,00	x	70 900,00	70 900,00	0,00	0,00	12 295 310,00		
2027	148 317 119,00	135 739 126,00	0,00	0,00	x	43 700,00	43 700,00	0,00	0,00	12 577 993,00		
2028	152 017 520,00	139 132 604,00	0,00	0,00	x	16 600,00	16 600,00	0,00	0,00	12 884 916,00		

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody, ^x budżetu	z tego:								w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:			
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1	4.4	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	w tym:		4.4.1	
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
Wykonanie 2013	-2 692 199,34	17 222 264,98	0,00	0,00	1 314 811,43	0,00	15 907 453,55	3 429 427,36	0,00			0,00	
Wykonanie 2014	-1 145 059,88	4 163 857,02	0,00	0,00	737 228,02	314 484,39	3 426 629,00	1 438 569,00	0,00			0,00	
Plan 3 kw. 2015	2 740 734,00	203 688,00	0,00	0,00	203 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
Wykonanie 2015	4 803 975,96	714 540,93	0,00	0,00	714 540,93	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2016	4 569 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2017	5 804 416,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2018	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2019	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2020	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2021	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2022	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2023	2 462 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2024	1 412 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00			0,00	
2026	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00			0,00	
2028	994 826,62	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 ^x budżetu	z tego:				
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
			z tego:			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 ^x art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. ^x 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]			
Wykonanie 2013	13 792 837,62	13 792 837,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 357 060,00	2 357 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 944 422,00	2 944 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 944 422,00	2 944 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 569 232,00	4 569 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	5 804 416,98	5 804 416,98	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
2019	3 461 932,00	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 461 932,00	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 461 932,00	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 234 326,93	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 462 006,12	2 462 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 412 000,00	1 412 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	994 826,62	994 826,62	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
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2013	39 370 128,65	0,00	601 829,73	1 916 641,16
Wykonanie 2014	40 439 697,65	0,00	3 483 624,62	4 220 852,64
Plan 3 kw. 2015	38 040 471,65	0,00	6 097 880,00	6 301 568,00
Wykonanie 2015	37 495 275,65	0,00	5 253 511,17	5 968 052,10
2016	32 926 043,65	0,00	9 423 592,00	9 423 592,00
2017	27 121 626,67	0,00	8 952 282,98	8 952 282,98
2018	21 524 955,67	0,00	9 176 091,00	9 176 091,00
2019	18 063 023,67	0,00	9 405 493,00	9 405 493,00
2020	14 601 091,67	0,00	9 640 631,00	9 640 631,00
2021	11 139 159,67	0,00	9 881 646,00	9 881 646,00
2022	7 904 832,74	0,00	10 128 687,93	10 128 687,93
2023	5 442 826,62	0,00	10 381 904,12	10 381 904,12
2024	4 030 826,62	0,00	10 641 452,00	10 641 452,00
2025	3 018 826,62	0,00	10 907 489,00	10 907 489,00
2026	2 006 826,62	0,00	11 180 176,00	11 180 176,00
2027	994 826,62	0,00	11 459 680,00	11 459 680,00
2028	0,00	0,00	11 746 172,62	11 746 172,62

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do których dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy
Formuła	$\frac{(I2.1.1) + (I2.1.1) + (I5.1.1)}{(I5.1.1)}$	$\frac{(I2.1.1) + (I2.1.1) + (I5.1.1) + (I5.1.1)}{(I5.1.1)}$	$\frac{(I2.1.1) + (I2.1.1) + (I5.1.1) + (I5.1.1)}{(I5.1.1)}$	$\frac{(I2.1.1) + (I2.1.1) + (I5.1.1) + (I5.1.1)}{(I5.1.1)}$	$\frac{(I1.1) - (I5.1.1) + (I2.1.1) - (I2.1.1) + (I2.1.1) + (I5.1.1)}{(I5.1.1)}$	9.6	9.7	9.7.1	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	14,51%	14,51%	0,00	14,51%	3,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	5,06%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	10,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	8,50%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	11,31%	6,02%	5,52%	TAK	TAK
2017	5,47%	5,47%	0,00	5,47%	8,99%	8,79%	8,29%	TAK	TAK
2018	5,05%	5,05%	0,00	5,05%	8,95%	10,10%	9,60%	TAK	TAK
2019	3,16%	3,16%	0,00	3,16%	8,91%	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2020	3,01%	3,01%	0,00	3,01%	8,87%	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2021	2,98%	2,98%	0,00	2,98%	9,21%	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2022	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	9,17%	9,00%	9,00%	TAK	TAK
2023	1,97%	1,97%	0,00	1,97%	9,14%	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2024	1,12%	1,12%	0,00	1,12%	9,11%	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2025	0,78%	0,78%	0,00	0,78%	9,08%	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2026	0,74%	0,74%	0,00	0,74%	9,04%	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2027	0,71%	0,71%	0,00	0,71%	9,01%	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2028	0,66%	0,66%	0,00	0,66%	8,98%	9,04%	9,04%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2		11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2013	0,00	0,00	48 321 189,37	8 343 668,53	13 393 027,66	1 844 133,73	11 548 893,93		12 056 011,98	747 198,06	20 000,00
Wykonanie 2014	0,00	2 357 060,00	49 664 204,34	8 494 297,01	5 760 506,35	1 390 174,82	4 370 331,53		8 177 497,94	3 013 723,02	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	2 740 734,00	51 966 522,47	8 194 280,00	2 834 059,28	548 679,28	2 285 380,00		7 373 517,00	10 016 301,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	2 740 734,00	51 029 498,23	8 584 904,80	804 255,78	459 665,75	344 590,03		6 321 120,17	6 295 928,00	0,00
2016	4 569 232,00	4 569 232,00	50 843 892,00	8 185 866,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00		6 400 070,00	3 797 000,00	152 600,00
2017	5 804 416,98	5 804 416,98	52 400 422,00	8 903 292,00	4 040 000,00	0,00	4 040 000,00		0,00	0,00	0,00
2018	5 596 671,00	5 596 671,00	53 710 433,00	9 125 874,00	3 666 000,00	0,00	3 666 000,00		0,00	0,00	0,00
2019	3 461 932,00	3 461 932,00	55 053 193,00	9 354 021,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00		0,00	0,00	0,00
2020	3 461 932,00	3 461 932,00	56 429 523,00	9 587 871,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2021	3 461 932,00	3 461 932,00	57 840 261,00	9 827 568,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2022	3 234 326,93	3 234 326,93	59 286 268,00	10 073 257,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2023	2 462 006,12	2 462 006,12	60 768 425,00	10 325 089,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2024	1 412 000,00	1 412 000,00	62 287 635,00	10 583 216,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2025	1 012 000,00	1 012 000,00	63 844 826,00	10 847 796,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2026	1 012 000,00	1 012 000,00	65 440 947,00	11 118 991,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2027	1 012 000,00	1 012 000,00	67 076 970,00	11 396 966,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2028	994 826,62	994 826,62	68 753 895,00	11 681 890,00	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1		
Formula										
Wykonanie 2013	2 237 399,60	2 237 399,60	2 237 399,60	6 773 720,82	6 773 720,82	6 773 720,82	1 948 297,64	1 634 600,52	1 634 600,52	
Wykonanie 2014	1 278 429,52	1 278 429,52	1 278 429,52	1 811 046,46	1 811 046,46	1 811 046,46	1 526 600,07	1 459 166,98	1 459 166,98	
Plan 3 kw. 2015	1 231 641,28	1 231 641,28	1 231 641,28	3 636 335,00	3 636 335,00	3 636 335,00	1 436 259,28	1 231 641,28	1 231 641,28	
Wykonanie 2015	558 114,57	558 114,57	558 114,57	1 371 867,15	1 371 867,15	1 371 867,15	975 774,72	857 430,24	857 430,24	
2016	454 567,00	454 567,00	454 567,00	972 250,00	972 250,00	972 250,00	299 756,00	247 567,00	247 567,00	
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	

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	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:		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:		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 tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1	12.4.2	12.5	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.5.1	12.6	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6.1	12.7
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 2013	11 548 893,93	6 158 837,57	6 158 837,57	5 390 056,36	5 390 056,36	159 915,35	159 917,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 590 500,53	3 652 272,44	3 652 272,44	938 228,09	938 228,09	839 718,63	839 718,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	5 295 502,00	3 636 335,00	3 636 335,00	1 659 167,00	1 659 167,00	1 659 142,00	1 659 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 343 915,77	1 915 064,68	1 915 064,68	1 428 851,09	1 428 851,09	1 428 826,47	1 428 826,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	185 000,00	72 250,00	72 250,00	112 750,00	112 750,00	112 750,00	112 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	12.8	w tym:		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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	12.8.1							
Lp										
Formuła										
Wykonanie 2013	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	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 2013	13 792 837,62	1 869 504,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 357 060,00	2 246 943,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 944 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 944 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 569 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	5 804 416,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 462 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 412 000,00	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

* 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.). Automatische wycieczka 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO UCHWAŁY NR XVII/136/16 RADY MIASTA SANOKA Z DNIA 26 STYCZNIA 2016R.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					12 162 993,00	4 040 000,00	3 666 000,00	1 300 000,00	11 806 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 162 993,00	2 800 000,00	4 040 000,00	3 666 000,00	1 300 000,00	11 806 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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					12 162 993,00	4 040 000,00	3 666 000,00	1 300 000,00	11 806 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 162 993,00	2 800 000,00	4 040 000,00	3 666 000,00	1 300 000,00	11 806 000,00
1.3.2.1	Budowa łączników do obwodnicy miasta Sanoka - budowa trzech łączników zjazdowych	Urząd Miasta Sanoka	2016	2019	10 006 000,00	1 000 000,00	4 040 000,00	3 666 000,00	1 300 000,00	10 006 000,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego przy Gimnazjum Nr 2 w Sanoku - budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego	Urząd Miasta Sanoka	2015	2016	2 156 993,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2016-2028

Wśród nowoczesnych instrumentów umożliwiających zarządzanie finansami samorządowymi wymienia się wieloletnią prognozę finansową (WPF), której rola ma się sprowadzać do zwiększenia efektywności, wiarygodności, przejrzystości, jawności i przewidywalności w gromadzeniu dochodów, przychodów oraz ponoszeniu wydatków i rozchodów.

Wieloletnie prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego stanowi instrument wieloletniego planowania finansowego, którego znaczenie podkreślają takie organizacje jak: Bank Światowy czy OECD. Do wdrożenia WPF przyczyniły się m.in. zmiany w postrzeganiu roli finansów publicznych, przejawiające się w podkreśleniu ich ekonomicznego i społecznego aspektu, rozwój koncepcji New Public Management (Nowe Zarządzanie Publiczne), członkostwo Polski w UE, a także fakt, że samorządy terytorialne są bardzo ważnym ogniwem w zarządzaniu finansami publicznymi na poziomie lokalnym.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2016-2028, co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

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.

Przy oszacowaniu wartości prezentowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Sanoka ich podstawą stanowiły wytyczne zawarte w poniższych dokumentach tj:

- projekt budżetu Państwa na rok 2016,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015r.,
- Uchwała Nr LVII/455/14 Rady Miasta Sanoka z dnia 15 kwietnia 2014r. 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 2016

Opracowując prognozy dochodów na rok 2016 wykorzystane zostały dane przekazane pismami;

- Ministerstwa Finansów znak ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015r. informujące o planowanych na rok 2016 poszczególnych częściach subwencji ogólnej, kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz kwot wpłat do budżetu,
- Wojewody Podkarpackiego znak F-I.3110.28.2014 z dnia 23 października 2015r. o kwotach dochodów związanych z realizacją przez gminy zadań z zakresu

administracji rządowej, dotacji na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych gminy,

- Krajowego Biura Wyborczego znak DKO-3101-73/15 z dnia 16 października 2015r. informującego o wysokości dotacji na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie poniesione w latach 2013-2014 oraz plan budżetu na rok 2015 wg. stanu na dzień 30 września 2015r. i przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych 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 2016-2028

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB (%)	3,8	3,9	4,0	3,9	3,8	3,7	3,5	3,3	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0
CPI- inflacja (%)	1,7	1,8	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Planowane wartości wykazane w roku 2016 wynikają z projektu budżetu miasta Sanoka na rok 2016 i są z nimi zgodne co do wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów, rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego do czego zobowiązują nas zapisy art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

DOCHODY:

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

DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące zaplanowano na rok 2016 zakładając ich wzrost o 2,6 % w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku poprzedniego tj. 2015 biorąc pod uwagę ich tendencję kształtowania się w latach poprzednich. W kolejnych latach prognozy tj 2017-2028 założono ich wzrost o wskaźnik średniorocznej inflacji tj. 2,5% w całym okresie prognozy.

Dominującą grupą w dochodach bieżących są wpływy z podatków i opłat lokalnych. Poziom wpływów z tego źródła wynika ze stawek ustalonych uchwałami Rady Miasta Sanoka. W roku 2016 podobnie jak w roku 2014 i 2015 nie przewiduje się wzrostu stawek

podatkowych w mieście. Największy udział w tej grupie mają dochody z podatku od nieruchomości, które stanowią 62%.

- ***Podatek od nieruchomości***

Stosowanie nadal zintensyfikowanej polityki ściągania zaległości w oparciu o ulepszone procedury windykacyjne, regularna weryfikacja rejestru nieruchomości Starostwa Powiatowego z gminnym rejestrem podatkowym i wzmożone kontrole podatkowe odzwierciedlają się w skutkach wykonania planu roku 2015.

Plan 2016r. podatku od nieruchomości wskazuje znaczny wzrost w porównaniu do wykonania 2015 ponieważ nadal zakłada się intensywne egzekwowanie należności z tytułu tego podatku od dłużników i planuje spłatę długu zaległych podatków.

W latach kolejnych (2018-2028) prognozy wpływy z podatku od nieruchomości planuje się ze wzrostem o wskaźnik CPI i zakłada się coroczny przyrost podstawy opodatkowania i wzrost stawek podatkowych do poziomu maksymalnego.

- ***Podatek rolny***

Stawka podatku rolnego od 1ha przeliczeniowego stanowi równowartość pieniężną 2,5q żyta obliczoną wg średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, a od 1ha fizycznego – wynosi równowartość pieniężną 5q żyta. Średnia cena skupu żyta za 2013r., 2014r. i 3 pierwsze kwartały 2015r. wynosi 53,75 zł. za 1dt.

- ***Podatek od środków transportowych***

Stawki podatku od środków transportowych na rok 2016 pozostają na poziomie z roku 2015. W latach prognozy zaplanowano ich wzrost o wskaźnik inflacji i szacuje się wzrost liczby zarejestrowanych pojazdów.

- ***Podatek od czynności cywilnoprawnych***

Dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych oszacowane zostały o wskaźnik średniorocznej inflacji 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. W następnych latach nastąpi wzrost stawek o wskaźnik średniorocznej inflacji.

- ***Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi***

Oплата za gospodarowanie odpadami ma charakter publicznoprawny. O charakterze opłaty świadczy m.in. to, że obowiązek jej ponoszenia wynika z ustawy oraz to, że 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.

Wpływy z tej opłaty stanowią 18% wpływów w grupie „podatki i opłaty”. W roku budżetowym zaplanowano jej wpływ na poziomie 6.400.000 zł. W Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2017-2028 założono wzrost o poziom inflacji.

- ***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 wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przecięne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji gminy.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust.1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w roku 2016 wyniesie 37,79%, a więc będzie wyższa niż w 2015r. o 0,12 punktu procentowego.

Kwota udziału we wpływach została przyjęta w wysokości wynikającej z informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią 6,71% realizowane są przez urzędy skarbowe a ich wielkości na lata kolejne zostały zaplanowane na podstawie szacunkowego wykonania roku 2015, a na lata następne prognozy założono coroczny wzrost o wskaźnik inflacji.

- ***Subwencje***

Miastu informacja o przyznanych na rok 2016 częściach subwencji została przekazana pismem Ministra Finansów znak ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015r., zostały przyznane następujące części subwencji:

- oświatowa,
- równoważąca,
- wyrównawcza.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w uchwale budżetowej w roku bazowym (2015), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2016 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego z tytułu objęcia od roku szkolnego 2015/2016 obowiązkiem szkolnych wszystkich dzieci 6-letnich.

Subwencja oświatowa na 2016r. została naliczona na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2016. Uwzględniono zwiększenie liczby uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży oraz liczbę uczniów ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia, ustaloną na podstawie danych systemu informacji oświatowej dla bazowego roku szkolnego, o 0,6%. Zastosowanie ww. wskaźnika wynika z konieczności spodziewanego wzrostu liczby uczniów od 1 września 2016r. w wyniku rozpoczęcia realizacji obowiązku szkolnego przez dzieci, którym odroczone obowiązek szkolny oraz wzrostu liczebności rocznika przychodzącego do szkoły podstawowej w porównaniu do rocznika kończącego gimnazjum.

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, które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczona.

Wynikająca z powyższego kwota zostanie 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 (2014r.) 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 2014r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2015r.) oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2014r. ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Natomiast 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***

Kolejna istotna pozycja 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 24,16 zł.

Najistotniejszy udział w tej kategorii dochodów mają dotacje otrzymywane na sfinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej, które stanowią 81% zaplanowanych dotacji.

W planie dotacji została ujęta również dotacja na wychowanie przedszkolne, którą miasto otrzymuje od roku 2013.

Kwoty dotacji przyjęte do budżetu na rok 2016 w ciągu realizacji zadań są na bieżąca korygowane decyzjami Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie.

W kolejnych latach prognozy planuje się wzrost dotacji na poziomie wskaźnika średniorocznej inflacji, 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” zostały ujęte środki na kontynuację z roku 2015 projektu pn. „EKO-Sanok – zwiększenie świadomości społeczeństwa w zakresie różnorodności biologicznej miasta” którego głównym celem jest edukacja ekologiczna mieszkańców miasta. Środki na dofinansowanie pochodzą z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Finansowego. Realizacja projektu zostanie zakończona zgodnie z umową 30 kwietnia 2016r.

W najbliższych latach Miasto Sanok zamierza aplikować o nowe środki unijne w ramach rozpoczętej już perspektywy finansowej 2014-2020.

Miasto będzie korzystać z mechanizmów wsparcia obejmujących Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego w tym środki finansowe pochodzące z tzw. Regionalnych Inwestycji Terytorialnych. Ten mechanizm wsparcia jest związany z ukierunkowaniem na współpracę pomiędzy JST tworzących tzw. miejskie obszary funkcjonalne (MOF). Ponadto możliwości miasta w zakresie absorpcji wsparcia unijnego zostaną powiększone o możliwości korzystania ze środków programów operacyjnych zarządzanych na szczeblu centralnym takich jak np.: Infrastruktura i Środowisko, Wiedza, Edukacja, Rozwój czy Program Polska Cyfrowa. Ważnym elementem wsparcia będą także inicjatywy wspólnotowe INTERREG obejmujące projekty transgraniczne pomiędzy Polską, Słowacją i Ukrainą. Warto dodać, że miasto zamierza aplikować także o środki w ramach mechanizmów finansowych Europejskiego Obszaru Gospodarczego (środki pochodzące z Islandii i Lichtensteinu) oraz funduszy norweskich. Dodatkowo istotnym wsparciem będzie także pomoc finansowa kierowana do gmin 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 2016-2028 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 determinowane koniunkturą w gospodarce. Ma to decydujące przełożenie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez miasto mienia komunalnego na sprzedaż.

Informacja o stanie mienia komunalnego opracowana 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 31.12.2014r. wynosi 449.010.475 zł., na które 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 sytuacja gospodarcza kraju nie sprzyjała sprzedaży majątku. Miasto będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

Plan dochodów ze sprzedaży majątku został przyjęty na podstawie prognozy opracowanej i sporządzonej przez Wydział Geodezji, Architektury i Planowania Przestrzennego. W roku 2016 dochody ze sprzedaży majątku wyniosą 3.913.060 zł. i obejmują:

- ul. Krucza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka) – 48.300 zł.,
- ul. Biała Góra – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (5 działek) – 484.350 zł.,
- ul. Poetycka – Wyspiańskiego pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne (0,5220 ha) – 300.000 zł.,
- ul. Konarskiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (5 działek) – 400.000 zł.,
- ul. Leszczynowa – pod budownictwo usługowe (1 działka) – 50.000 zł.,
- ul. Słowackiego – pod budownictwo usługowo-mieszkalne (0,1199 ha) – 250.000 zł.,
- ul. Wilcza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka o pow. 0,0382 ha) – 19.000 zł.,
- ul. Słowackiego – pod budownictwo mieszkaniowe (1 działka pow. 0,0454 ha) – 40.000 zł.,
- Olchowa, gmina Zagórz – 3 działki (łączna powierzchnia 0,4300 ha) – 7.950 zł.,
- ul. Szczudliki – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka) – 19.400 zł.,
- ul. Witkiewicza – pod budownictwo usługowe (1 działka) – 165.000 zł.,
- sprzedaż działek na polepszenie zagospodarowania działki sąsiedniej – 50.000 zł.
- sprzedaż mieszkań – 300.000 zł.,
- ul. Stróżowska – pod budownictwo usługowe dz. Nr 2247 – 1.623.000 zł.
- ul. Kawczyńskiego – pod budownictwo mieszkaniowe (2 działki) – 116.000 zł.
- sprzedaż mienia Rady Dzielnicy Olchowce – 40.060 zł.

Działania miasta będą koncentrowały się na oferowaniu nieruchomości inwestorom, którzy przez ich wykorzystanie przyczynią się do poprawy funkcjonalności miasta.

• **Dotacje i środki otrzymane na inwestycje**

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 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2016 zaplanowało do realizacji następujące przedsięwzięcia:

- Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego przy Gimnazjum Nr 2 w Sanoku – zadanie dofinansowane ze środków Funduszu Rozwoju

Kultury Fizycznej Ministerstwa Sportu i Turystyki. Jest to kontynuacja zadania z roku 2015.

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Sanoku – są to środki stanowiące refundację wydatków poniesionych w roku 2015.

Perspektywa finansowa Unii Europejskiej na lata 2014-2020 jest ważnym elementem polityki finansowej samorządów terytorialnych. Należy podkreślić, że środki pomocy bezzwrotnej kierowane będą w dużej mierze na inwestycje poprawiające stan środowiska naturalnego, poprawę jakości życia mieszkańców, a także na inwestycje infrastrukturalne zapewniające dynamiczny rozwój regionalny. Ważnym elementem całego procesu są środki na innowacje, które mają wzmocnić potencjał gospodarczy państwa, poprawić konkurencyjność i umożliwić szybki wzrost gospodarczy oparty na nowych technologiach. Efektywne wykorzystanie funduszy unijnych będzie jednym z podstawowych zadań jakie stawia się dziś przed każdym samorządem terytorialnym bez względu na jego szczebel. Nie inaczej jest z miastem Sanok, które zamierza wykorzystać nową perspektywę głównie realizując projekty poprawiające jakość życia mieszkańców miasta, a także chroniące środowisko naturalne tym bardziej, że jest to prawdopodobnie ostatnie tak duże wsparcie kierowane do Polski z budżetu wspólnotowego. Dystrybucja środków finansowych odbywa się za pośrednictwem Programów Operacyjnych zarządzanych regionalnie i centralnie. Najważniejszym instrumentem finansowym będzie Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego w ramach którego miasto ma możliwość pozyskiwania finansowania zewnętrznego w konkursach dedykowanych dla tzw. Miejskich Obszarów Funkcjonalnych, oraz w naborach otwartych dla wszystkich JST. Istotne środki zewnętrzne możliwe do pozyskania znajdują się także w Programach Operacyjnych zarządzanych centralnie do których należą m.in.: Infrastruktura i Środowisko, Wiedza Edukacja Rozwój, Inteligentny Rozwój czy Polska Cyfrowa. Dla miasta bardzo istotne są także fundusze tzw. Europejskiej Współpracy Terytorialnej, które koncentrują się na wsparciu regionów przygranicznych tzw. peryferyjnych w ramach bilateralnej międzynarodowej współpracy terytorialnej regionów przygranicznych. Miasto z racji swojego położenia geograficznego może uzyskać wsparcie w oparciu o współpracę ze Słowacją lub Ukrainą. Niebagatelną rolę w finansowaniu rozwoju regionalnego odgrywają także mechanizmy finansowe Europejskiego Obszaru Gospodarczego, a także fundusze norweskie. Te fundusze mogą zasilić miejski budżet wspierając inwestycje w ochronę środowiska naturalnego, a także ochronę dziedzictwa kulturowego.

W ramach nowej perspektywy finansowej planowane są do realizacji następujące projekty, na które mamy nadzieję otrzymać dofinansowanie:

1. Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia emisji w ramach systemu transportu w MOF Sanok-Lesko – 29.256.825,63 zł., dofinansowanie – 24.868.301,79 zł.,
2. Kompleksowa rewitalizacja na terenie MOF Sanok-Lesko – całkowita wartość – 7.133.226,15 zł., dofinansowanie – 6.063.242,23 zł.
3. Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia emisji w ramach systemu oświetlenia w MOF Sanok-Lesko – całkowita wartość – 3.391.224,96 zł., dofinansowanie – 2.882.541,22 zł.
4. Przebudowa ulic w dzielnicy Dąbrówka na terenie miasta Sanoka – całkowita wartość – 1.836.379,53 zł., dofinansowanie – 918.189 zł.

WYDATKI

Wskaźniki art. 243 ustawy o finansach publicznych nie pozwalają na planowanie zbyt wysokich wydatków, które powodowałyby konieczność dalszego zadłużania się.

Zaplanowanie wysokich wydatków bieżących powoduje ograniczenie, a może nawet uniemożliwić planowanie i realizację wydatków majątkowych. Aby uniknąć takiej sytuacji należy budżet planować ostrożnie i oszczędnie, a każdy wydatek należy ocenić 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 2016 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 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 zawartych umów o pracę i zlecenie na koniec III kwartału 2015r. uwzględniając wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych wypłat wynikających z przepisów prawa. Kwotę składek od wynagrodzeń obliczono na podstawie obowiązujących przepisów prawa. W roku 2016 wydział kadr Urzędu Miasta zaplanował dodatkowo do funduszu płac wypłatę 17 nagród jubileuszowych oraz 2 odprawy emerytalne a także przyznanie dodatku 20% dwóm pracownikom w związku z osiągnięciem wieku emerytalnego.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie 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 marżę banku finansującego, natomiast przy pożyczkach jest to stopa redyskonta weksli. Odsetki są naliczane i spłacane kwartalnie. Przy ustaleniu odsetek przyjęte została jej wielkości tj. stawka WIBOR 3M na dzień 7 października 2015r. – 1,73 % 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.

Budżet miasta oprócz planowanie wydatków wymienionych powyżej zaplanował również m.in. wydatki na:

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

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

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 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 np. budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego przy Gimnazjum Nr 2,
- zadania ujęte w przyjętym w dniu 15 kwietnia 2014r. uchwałą Rady Miasta Nr LVII/455/14 Wieloletnim Planie Inwestycyjnym.

W obecnym projekcie budżetu 2016r. uwzględnione zostały następujące przedsięwzięcia inwestycyjne istotne dla miasta i ich mieszkańców, a są to:

- Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego przy Gimnazjum Nr 2 w Sanoku – zadanie dofinansowane ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej Ministerstwa Sportu i Turystyki - 2.156.993 zł. (2014-2016), w tym wkład własny 1.456.993 zł. Jest to kontynuacja zadania z roku poprzedniego. Pomimo czasowego wstrzymania prac i problemów poprzedniego podwykonawcy, inwestycja zostanie zrealizowana najpóźniej do czerwca 2016 r. Prace budowlane zostały wznowione po około trzymiesięcznej przerwie w maju br., po decyzji syndyka o kontynuacji inwestycji przez Krośnieńskie Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe KROSPOL. Na rok budżetowy założono wykonanie robót wykończeniowych w budynku sali gimnastycznej, remont ogrodzenia oraz zagospodarowanie terenu, którego elementem będzie powstanie boiska.
- Budowa łączników do obwodnicy miasta Sanoka – 10.006.000 zł. (2016-2019) będzie obejmowała budowę trzech łączników zjazdowych tj. z ronda Beksińskiego, do ul. Łany oraz do ul. Konopnickiej.

Poziom wydatków majątkowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2028 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 2016 i Wieloletniej Prognozy Finansowej miasto nie planuje zaciągania dodatkowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. Decyzje w tej sprawie będą podjęte w ciągu roku budżetowego.

ROZCHODY

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

WYNIK BUDŻETU (DEFICYT/NADWYŻKA)

W latach prezentowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2016-2028 budżet miasta zakłada wygospodarowanie nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na sfinansowanie spłaty rat kredytów i pożyczek.

Nadwyżka budżetowa jest niezbędna i konieczna ze względu na obciążenia budżetu z tytułu obsługi istniejącego zadłużenia.

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 31.12.2015r., który wyniesie 37.495.275,65 zł. i odpowiednio został pomniejszony w kolejnych latach prognozy o zaplanowaną na dany rok kwotę spłaty kredytów i pożyczek. Dług miasta zamierza być sfinansowany w latach prognozy z nadwyżki budżetowej.

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

UWAGI KOŃCOWE

Wprowadzając wieloletnie planowanie jako instrument nowoczesnego zarządzania finansami ustawodawca dążył do wzmocnienia potencjału jednostek samorządu terytorialnego poprzez efektywne i skuteczne podejmowania decyzji w zakresie gospodarki finansowej.

Zaletami planowania wieloletniego jest:

- bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi – wzrost efektywności wykorzystania, powiązania wydatków z polityką rządu, stabilność finansów publicznych,
- zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej,
- dopasowanie na szczeblu unijnym.

Wielkości przyjęte w WPF mają charakter szacunkowy i podlegają urealnieniu w kolejnych zmianach budżetu w ciągu roku oraz przy opracowaniu budżetów na kolejne lata.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Zbigniew Daszyk