



Prawa miejskie - 1339

UCHWAŁA Nr XXIX / 260 / 17

Rady Miasta Sanoka

z dnia 24 stycznia 2017 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 2016r. poz. 446 z późn. zm.), art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227 i art. 228 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.)

Rada Miasta Sanoka **uchwala co następuje:**

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka na lata 2017 – 2028 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 59.511.739 zł, w tym:

- a) w 2018r. do kwoty 49.311.739 zł.
- b) w 2019r. do kwoty 10.200.000 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

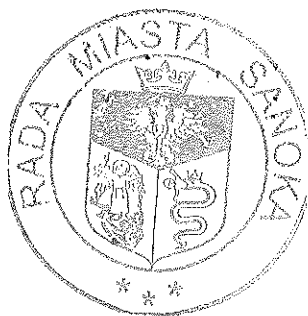
Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sanoka.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XVI/136/16 Rady Miasta Sanoka z dnia 26 stycznia 2016r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka zmieniona Uchwałą Nr XXII/183/16 Rady Miasta Sanoka z dnia 5 lipca 2016r., Uchwałą Nr XXIII/202/16 Rady Miasta Sanoka z dnia 19 lipca 2016r. oraz Uchwałą Nr XXVI/239/16 Rady Miasta Sanoka z dnia 24 listopada 2016r.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2017r.



**Przewodniczący
Rady Miasta**

[Signature]
Zbigniew Daszyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SANOKA NA LATA 2017-2028 ZAKŁADNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR XXIX/260/17 RADY MIASTA SANOKA Z DNIA 24 STYCZNIA 2017R.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Zbigniew Wciszyk

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							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⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	w tym:	
										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
Formula	[1..1]+[1.2]										
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
Wykonanie 2015	121 953 651,89	109 116 326,72	26 218 223,00	4 313 776,33	32 106 946,70	19 665 331,79	26 631 088,16	16 267 363,58	12 837 325,17	5 900 849,48	6 846 475,69
Plan 3 kw. 2016	134 804 418,01	128 871 727,01	26 012 176,00	4 750 000,00	34 656 765,00	21 610 000,00	27 549 944,00	31 112 818,01	5 982 691,00	3 913 060,00	1 919 631,00
Wykonanie 2016	131 522 632,59	128 608 187,82	24 974 169,33	4 438 343,56	34 225 939,89	20 344 807,00	27 861 857,00	32 231 292,99	2 914 444,77	1 670 863,12	1 144 101,65
2017	149 412 918,00	134 399 375,00	28 182 717,00	4 500 000,00	35 110 317,00	21 500 000,00	27 771 133,00	34 079 628,00	15 013 543,00	3 555 180,00	11 358 363,00
2018	174 109 876,00	138 370 668,00	28 690 006,00	4 581 000,00	34 683 583,00	20 869 000,00	28 271 013,00	34 693 061,00	35 739 208,00	3 000 000,00	32 635 408,00
2019	148 622 670,00	141 414 822,00	29 821 186,00	4 681 782,00	35 446 622,00	21 328 118,00	28 892 976,00	35 456 309,00	7 207 848,00	2 000 000,00	5 100 000,00
2020	147 062 247,00	144 950 193,00	30 054 216,00	4 798 827,00	36 332 787,00	21 861 321,00	29 615 300,00	36 342 716,00	2 112 054,00	2 000 000,00	0,00
2021	150 690 148,00	148 573 948,00	30 805 571,00	4 918 797,00	37 241 107,00	22 407 854,00	30 355 683,00	37 251 284,00	2 116 200,00	2 000 000,00	0,00
2022	154 408 679,93	152 288 296,93	31 675 710,00	5 041 767,00	38 172 134,00	22 968 050,00	31 114 575,00	38 182 566,00	2 120 383,00	2 000 000,00	0,00
2023	158 219 019,12	156 094 663,12	32 365 103,00	5 167 811,00	39 126 438,00	23 542 252,00	31 892 439,00	39 137 131,00	2 124 356,00	2 000 000,00	0,00
2024	162 126 227,00	159 997 891,00	33 174 231,00	5 297 007,00	40 104 599,00	24 130 808,00	32 689 750,00	40 115 559,00	2 128 336,00	2 000 000,00	0,00
2025	166 130 153,00	163 997 839,00	34 003 586,00	5 429 432,00	41 107 214,00	24 734 078,00	33 506 994,00	41 118 448,00	2 132 314,00	2 000 000,00	0,00
2026	170 234 086,00	168 097 785,00	34 853 676,00	5 565 166,00	42 134 894,00	25 352 430,00	34 344 669,00	42 146 409,00	2 136 283,00	2 000 000,00	0,00
2027	174 440 465,00	172 300 229,00	35 725 018,00	5 704 297,00	43 188 266,00	25 986 241,00	35 203 285,00	43 200 069,00	2 140 236,00	2 000 000,00	0,00
2028	178 752 038,62	176 607 736,62	36 618 143,00	5 846 904,00	44 267 973,00	26 635 897,00	36 083 367,00	44 280 071,00	2 144 302,00	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 późn. 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	
				w tym:			w tym:					
				w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przelanych zobowiązań samorządowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ^a	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu 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 zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x
								w tym:	w tym:			
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 2014	112 575 742,64	101 384 521,68	0,00	0,00	0,00	1 730 500,63	1 730 500,63	1 730 500,63	0,00	11 191 220,96		
Wykonanie 2015	116 222 163,54	103 485 170,86	0,00	0,00	0,00	1 269 440,48	1 269 440,48	1 269 440,48	0,00	12 736 992,68		
Plan 3 kw. 2016	132 000 027,93	120 912 490,93	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	11 087 537,00		
Wykonanie 2016	128 262 571,61	117 871 042,82	0,00	0,00	0,00	987 913,79	987 913,79	987 913,79	0,00	10 391 528,79		
2017	148 780 809,00	122 777 419,00	0,00	0,00	0,00	1 035 000,00	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	26 003 390,00		
2018	175 213 205,00	123 498 186,00	0,00	0,00	0,00	958 300,00	958 300,00	958 300,00	0,00	51 715 019,00		
2019	144 240 738,00	126 215 146,00	0,00	0,00	x	865 100,00	865 100,00	865 100,00	0,00	18 025 592,00		
2020	141 932 315,00	129 370 525,00	0,00	0,00	x	735 900,00	735 900,00	735 900,00	0,00	12 561 790,00		
2021	145 560 216,00	132 604 788,00	0,00	0,00	x	594 300,00	594 300,00	594 300,00	0,00	12 956 428,00		
2022	149 506 353,00	135 919 908,00	0,00	0,00	x	453 000,00	453 000,00	453 000,00	0,00	13 586 445,00		
2023	154 089 013,00	139 317 906,00	0,00	0,00	x	326 500,00	326 500,00	326 500,00	0,00	14 771 107,00		
2024	159 608 404,00	142 800 853,00	0,00	0,00	x	228 600,00	228 600,00	228 600,00	0,00	16 807 551,00		
2025	164 370 153,00	146 370 875,00	0,00	0,00	x	169 200,00	169 200,00	169 200,00	0,00	17 999 278,00		
2026	168 474 068,00	150 030 146,00	0,00	0,00	x	122 200,00	122 200,00	122 200,00	0,00	18 443 922,00		
2027	172 680 465,00	153 780 900,00	0,00	0,00	x	75 200,00	75 200,00	75 200,00	0,00	18 899 565,00		
2028	177 041 212,00	157 625 423,00	0,00	0,00	x	28 100,00	28 100,00	28 100,00	0,00	19 415 789,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów x wartościowych	Inne przychody niezwiązane z zadaniem s i x długu	w tym:			
							w tym:	w tym:		
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 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
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
Plan 3 kw. 2016	2 804 390,08	1 764 841,92	0,00	0,00	1 764 841,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 260 060,98	1 764 841,92	0,00	0,00	1 764 841,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	632 109,00	4 957 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 957 823,00	0,00	0,00	0,00
2018	-1 103 329,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	1 103 329,00	0,00	0,00
2019	4 381 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 129 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 129 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 902 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 130 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 517 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 710 826,62	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:					
			z tego:					
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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		
Lp	5	5.1	5.1.1 [5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]							
Wykonanie 2014	2 357 060,00	2 357 060,00	0,00	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	0,00	
Plan 3 kw. 2016	4 569 232,00	4 569 232,00	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	
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	4 381 932,00	4 381 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	5 129 932,00	5 129 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	5 129 932,00	5 129 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	4 902 326,93	4 902 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 130 006,12	4 130 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 517 823,00	2 517 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 710 826,62	1 710 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W poniższej tabeli 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.] - [2.]	[3.] + [4.] - [5.] - [2.] - [1.] - [2.]
Wykonanie 2014	40 439 697,65	0,00	3 483 624,62	4 220 852,64
Wykonanie 2015	37 540 364,89	0,00	5 631 155,86	6 345 696,79
Plan 3 kw. 2016	33 820 185,96	0,00	7 969 236,08	9 724 078,00
Wykonanie 2016	32 742 635,57	0,00	10 737 145,00	12 501 986,92
2017	32 085 822,72	0,00	11 621 956,00	11 621 956,00
2018	33 182 778,67	0,00	14 872 482,00	14 872 482,00
2019	28 800 846,57	0,00	15 199 676,00	15 199 676,00
2020	23 670 914,67	0,00	15 579 668,00	15 579 668,00
2021	18 540 982,67	0,00	15 969 160,00	15 969 160,00
2022	13 638 655,74	0,00	16 368 388,93	16 368 388,93
2023	9 508 649,62	0,00	16 776 757,12	16 776 757,12
2024	6 980 826,62	0,00	17 197 038,00	17 197 038,00
2025	5 230 826,62	0,00	17 626 964,00	17 626 964,00
2026	3 470 826,62	0,00	18 067 639,00	18 067 639,00
2027	1 710 826,62	0,00	18 519 329,00	18 519 329,00
2028	0,00	0,00	18 982 313,62	18 982 313,62

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									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej bieżącej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania budżetowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej bieżącej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania budżetowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań zwiększających się w związku z wyłączeniem z tytułu wyczerpania budżetowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej bieżącej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wyczerpania budżetowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody z tytułu wyczerpania budżetowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(22.1.1 + 23.1.1 + 24.1.1) / (1)$	$(22.1.1 + 23.1.1 + 24.1.1 + 25.1.1 + 26.1.1) / (1)$	$(22.1.1 + 23.1.1 + 24.1.1 + 25.1.1 + 26.1.1 + 27.1.1) / (1)$	$(22.1.1 + 23.1.1 + 24.1.1 + 25.1.1 + 26.1.1 + 27.1.1 + 28.1.1) / (1)$	$(22.1.1 + 23.1.1 + 24.1.1 + 25.1.1 + 26.1.1 + 27.1.1 + 28.1.1 + 29.1.1) / (1)$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2014	3,67%	2,12%	0,00	2,12%	5,06%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,46%	2,41%	0,00	2,41%	9,46%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	4,21%	3,39%	0,00	3,39%	8,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,16%	3,41%	0,00	3,41%	9,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	4,43%	3,74%	0,00	3,74%	10,16%	7,78%	7,98%	TAK	TAK
2018	3,76%	3,21%	0,00	3,21%	10,27%	9,48%	9,68%	TAK	TAK
2019	3,53%	2,95%	0,00	2,95%	11,57%	9,75%	9,95%	TAK	TAK
2020	3,99%	3,49%	0,00	3,49%	11,95%	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2021	3,80%	3,40%	0,00	3,40%	11,92%	11,26%	11,26%	TAK	TAK
2022	3,47%	3,17%	0,00	3,17%	11,90%	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2023	2,82%	2,61%	0,00	2,61%	11,87%	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2024	1,69%	1,55%	0,00	1,55%	11,84%	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2025	1,16%	1,06%	0,00	1,06%	11,81%	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2026	1,11%	1,03%	0,00	1,03%	11,79%	11,84%	11,84%	TAK	TAK
2027	1,05%	1,01%	0,00	1,01%	11,76%	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2028	0,97%	0,96%	0,00	0,96%	11,74%	11,79%	11,79%	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 ¹²⁾ kontynuowane	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 2014	0,00	2 357 060,00	49 664 204,34	8 484 297,01	5 760 506,35	1 390 174,82	4 370 331,53	8 177 497,94	3 013 723,02	0,00
Wykonanie 2015	0,00	2 740 734,00	50 905 619,61	8 329 195,75	1 087 184,13	458 684,51	628 499,62	5 268 971,41	7 468 021,27	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	4 569 232,00	51 419 983,71	8 185 866,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	6 305 582,00	4 389 355,00	392 600,00
Wykonanie 2016	0,00	4 486 719,23	51 739 248,64	7 988 681,76	1 716 920,52	0,00	1 716 920,52	8 047 081,86	1 986 588,93	357 858,00
2017	632 109,00	632 109,00	51 855 720,00	8 307 316,00	11 420 000,00	0,00	11 420 000,00	8 294 500,00	16 081 890,00	1 627 000,00
2016	0,00	0,00	52 841 547,00	8 461 429,00	49 311 739,00	0,00	49 311 739,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 381 932,00	4 381 932,00	54 004 061,00	8 647 580,00	10 200 000,00	0,00	10 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 129 932,00	5 129 932,00	55 354 162,00	8 863 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 129 932,00	5 129 932,00	56 738 017,00	9 085 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 902 326,93	4 902 326,93	58 156 467,00	9 312 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 130 006,12	4 130 006,12	59 610 379,00	9 545 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 517 823,00	2 517 823,00	61 100 638,00	9 783 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 760 000,00	1 760 000,00	62 628 154,00	10 028 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 760 000,00	1 760 000,00	64 193 858,00	10 279 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 760 000,00	1 760 000,00	65 798 704,00	10 536 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 710 826,62	1 710 826,62	67 443 672,00	10 799 643,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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				
													w tym:	
													środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	środkii określone 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 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					
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					
Plan 3 kw. 2016	515 429,00	515 429,00	515 429,00	975 276,00	975 276,00	975 276,00	367 192,00	308 429,00	308 429,00					
Wykonanie 2016	532 235,79	508 990,26	508 990,26	124 446,65	124 446,65	124 446,65	362 114,45	307 797,36	307 797,36					
2017	130 000,00	130 000,00	130 000,00	8 518 463,00	8 518 463,00	8 518 463,00	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 wyłączenie 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 19)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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 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 2014	4 580 500,53	3 652 272,44	3 652 272,44	938 228,09	938 228,09		839 718,63	839 718,63	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2016	118 560,00	75 276,00	75 276,00	43 284,00	43 284,00		43 284,00	43 284,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	109 276,00	67 384,60	67 384,60	41 891,40	41 891,40		41 891,40	41 891,40	0,00	0,00	
2017	10 033 797,00	7 575 444,00	7 575 444,00	2 458 353,00	2 458 353,00		2 458 353,00	2 458 353,00	0,00	0,00	
2018	26 311 739,00	19 214 272,00	19 214 272,00	7 097 467,00	7 097 467,00		7 097 467,00	7 097 467,00	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	

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, ustała się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:	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 przekształconego 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 2014	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
Plan 3 kw. 2016	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
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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2

DO UCHWAŁY NR XXIX/260/17 RADY MIASTA SANOKA
Z DNIA 24 STYCZNIA 2017R.kwoty w
złPRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Zbigniew Dąbajczyk

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				71 878 546,00	11 420 000,00	49 311 739,00	10 200 000,00	0,00	70 931 739,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				71 878 546,00	11 420 000,00	49 311 739,00	10 200 000,00	0,00	70 931 739,00
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:				32 678 546,00	5 420 000,00	26 311 739,00	0,00	0,00	31 731 739,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				32 678 546,00	5 420 000,00	26 311 739,00	0,00	0,00	31 731 739,00
1.1.2.1	Artystyczna Kuźnia - renowacja przestrzeni twórczej dla sztuk wizualnych w Sanoku i Humennem	Urząd Miasta Sanoka	2016	2018	2 588 907,00	1 320 000,00	765 963,00	0,00	0,00	2 085 963,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych na terenie miasta Sanoka	Urząd Miasta Sanoka	2017	2018	2 489 787,00	1 600 000,00	834 357,00	0,00	0,00	2 434 357,00
1.1.2.3	Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach systemu transportu w MOf Sanok-Lesko	Urząd Miasta Sanoka	2017	2018	27 599 852,00	2 500 000,00	24 711 419,00	0,00	0,00	27 211 419,00
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	6 000 000,00	23 000 000,00	10 200 000,00	0,00	39 200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 200 000,00	6 000 000,00	23 000 000,00	10 200 000,00	0,00	39 200 000,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku	Urząd Miasta Sanoka	2016	2019	39 200 000,00	6 000 000,00	23 000 000,00	10 200 000,00	0,00	39 200 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2017-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest dokumentem planistycznym Miasta, który stanowi uzupełnienie budżetu w zakresie średnio i długookresowej polityki finansowej. W myśl ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku stabilność jednostki samorządu terytorialnego nie powinna być rozpatrywana w kontekście bieżącego roku budżetowego, lecz jako zrównoważona polityka finansowa gwarantująca w długim horyzoncie czasowym terminową obsługę zadłużenia przy zapewnieniu skuteczności wypełniania nałożonych zadań publicznych.

WPF zawiera wszystkie elementy umożliwiające ocenę kondycji finansowej Miasta Sanoka. Została sporządzona 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2017-2028, 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.

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

- projekt budżetu Państwa na rok 2017,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016r.,
- 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 2017

Opracowując prognozy dochodów na rok 2017 wykorzystane zostały dane przekazane pismami;

- Ministerstwa Rozwoju i Finansów znak ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016r. informujące o planowanych na rok 2017 kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2017, 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.3110.16.2016 z dnia 25 października 2016r. 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-3101-34/16 z dnia 20 października 2016r. 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 2014-2015 oraz plan budżetu na rok 2016 wg. stanu na dzień 30 września 2015r. i przewidywane wykonanie budżetu za 2016 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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB (%)	3,6	3,8	3,9	3,9	3,7	3,6	3,3	3,2	3,1	3,0	2,9	2,9
CPI- inflacja (%)	1,3	1,8	2,2	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Wartości planowane w roku 2017 wynikają z projektu budżetu miasta Sanoka na rok 2017 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 2017 zakładając ich wzrost o 4% w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku poprzedniego tj. 2016 biorąc pod uwagę ich tendencję kształtowania się w latach poprzednich. W kolejnych latach prognozy tj. 2018-2028 założono ich wzrost o wskaźnik średniorocznej inflacji tj. 2018 – 1,8%, 2019 – 2,2% w pozostałym okresie prognozy - 2,5%.

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 2016 podobnie jak w latach 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 jest największym i najbardziej stabilnym źródłem podatkowym miasta Sanoka. Pomimo braku zmian stawek podatkowych od 2014r. wpływy z tego tytułu systematycznie rosną, co jest wynikiem zintensyfikowanej polityki ściągania zaległości, regularnej weryfikacji rejestru nieruchomości Starostwa Powiatowego z gminnym rejestrem podatkowych i wzmożonych kontroli podatkowych oraz powiększającej się bazy podatkowej.

W planie 2017r. założono znaczny wzrost w odniesieniu do wykonania 2016 gdyż założono spłatę zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od Syndyka Autosanu S.A.

W kolejnym okresie prognozy dochody 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***

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 2014, 2015 i 3 pierwsze kwartały 2016r. wynosiła 52,44 zł. za 1 dt.

- ***Podatek od środków transportowych***

Stawki podatku od środków transportowych na rok 2017 pozostają na poziomie z roku poprzedniego. W latach prognozy zaplanowano ich wzrost o wskaźnik inflacji i szacuje się wzrost liczby zarejestrowanych pojazdów.

- ***Podatek od czynności cywilnoprawnych***

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowane 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. Plan lat następnych zakłada wzrost stawek o wskaźnik średniorocznej inflacji.

- ***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 mieście 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 18% wpływów w grupie „podatki i opłaty”. W roku budżetowym zaplanowano jej wpływ na poziomie 6.494.000 zł. planując wpływy w kolejnych latach prognozy założono wzrost o wskaźnik 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 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.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2017r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, będzie wynosić 37,89%.

Kwota udziału we wpływach została przyjęta w wysokości wynikającej z 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 w związku z wysokim przewidywanym wykonaniem roku 2016 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 inflacji.

- ***Subwencje***

Wysokość subwencji w roku 2017 została określona i przyjęta do planu na podstawie informacji otrzymanej od Ministerstwa Rozwoju i Finansów znak ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016r. Miasto otrzymało następujące subwencje:

- oświatową,
- równoważącą,
- wyrównawczą.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2017 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 (2016), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W związku z podwyższeniem wieku szkolnego (od 7 lat) kwota subwencji oświatowej powinna zostać zmniejszona, bowiem zakres realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zadań oświatowych z tego tytułu uległ zmniejszeniu.

Część oświatowa subwencji została natomiast zwiększona – w stosunku do roku 2016 – w związku z planowanymi zmianami organizacyjnymi w oświacie. Jednocześnie kwota subwencji na rok 2017 zawiera skutki podwyżki na funduszu wynagrodzeń w oświacie o 1,3% od dnia 1 stycznia 2017r., a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez gminy.

Naliczenia kwot części subwencji oświatowej na 2017r. dokonano z zachowaniem dotychczas obowiązującej metody podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jst. Wyliczenia planowanych kwot dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Przy naliczaniu kwot subwencji wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzonych w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30.09.2016r. oraz 10.10.2016r.

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 (2015r.) 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 2015r. (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 2015r. 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***

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.

Największy udział w tej kategorii dochodów mają dotacje otrzymywane na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej, które stanowią 91% zaplanowanych dotacji. Wzrost udziału dotacji z pomocy społecznej w głównej kategorii spowodowany jest wprowadzeniem w roku 2016 dotacji na świadczenia wychowawcze tzw. 500+.

Plan dotacji uwzględnia także dotację na wychowanie przedszkolne, którą miasto otrzymuje od 2013 roku.

Plan dotacji na rok 2017 został przyjęty na podstawie decyzji Wojewody Podkarpackiego znak F-I.3110.16.2016 z dnia 25 października 2016r. w ciągu roku ich kwoty są korygowane kolejnymi decyzjami.

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 stanowiące refundację realizowanego w roku 2016 projektu pn. „EKO-Sanok – zwiększenie świadomości społeczeństwa w zakresie różnorodności biologicznej miasta” którego głównym celem była edukacja ekologiczna mieszkańców miasta. Środki będą pochodzić z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Finansowego.

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 MAJATKOWE

Dochody majątkowe prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Sanoka 2017-2028 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 kształtowane przez koniunkturę w gospodarce. Ma to bezpośrednie przełożenie na ich wielkość. Szczegółowo zostało przeanalizowane 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 31.12.2015r. wynosi 461.418.485 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 sytuacja gospodarcza kraju nie sprzyjała sprzedaży majątku. Miasto będzie prowadzić 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 2017 dochody ze sprzedaży majątku wyniosą 3.555.180 zł. i obejmują:

- | | |
|--|---------------|
| • ul. Krucza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (2 działki) | 75.500 zł. |
| • ul. Sosnowa – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (5 działek) | 293.000 zł. |
| • ul. Bema (lokal użytkowy nr 2) | 483.000 zł. |
| • ul. Poetycka (teren budowy usługowej) | 1.069.000 zł. |
| • ul. Kołłątaja 18 (zabudowana dz. 1545/12 pow.0,0276 ha) | 49.500 zł. |
| • ul. Wilcza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka pow. 0,0382 ha) | 22.000 zł. |
| • Olchowa, Gmina Zagórz – 3 działki (łącznie powierzchnia 0,4300 ha) | 8.000 zł. |
| • ul. Szczudliki – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka) | 13.000 zł. |
| • ul. Witkiewicza – pod budownictwo usługowe (1 działka) | 155.000 zł. |
| • ul. Okulickiego (działka usługowa 1332/50 pow. 0,2137 ha) | 120.000 zł. |
| • ul. Mostowa (dz. Usługowa 540/1 pow. 0,2076 ha, 540/2 pow. 0,1804 ha) | 200.000 zł. |
| • ul. Kawczyńskiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (2 działki) | 104.000 zł. |

• ul. Lwowska (działka nr 1377 pow. 0,0409 ha)	26.000 zł.
• ul. Reymonta 6C i 6D (4 lokale użytkowe)	342.000 zł.
• ul. Leszczynowa – pod budownictwo usługowe (3 działki)	120.000 zł.
• ul. Słowackiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (2 działki)	120.000 zł.
• sprzedaż działek na polepszenie zagospodarowania działki sąsiedniej	50.000 zł.
• sprzedaż mieszkań	250.000 zł.
• sprzedaż mienia Rady Dzielnicy Olchowce	55.180 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 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 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2017 zaplanowało do realizacji następujące przedsięwzięcia, dofinansowane z dotacji:

- Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach transportu w MOF Sanok-Lesko – 2.125.000 zł. (RPO WP 2014-2020)
- Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych na terenie Gminy Miasta Sanoka – 1.360.000 zł. (RPO WP 2014-2020),
- Termomodernizacja Przedszkola Nr 1 i Szkoły Podstawowej Nr 2 – 1.724.444 zł. (Mechanizm Finansowy EOG),
- Artystyczna Kuźnia – renowacja przestrzeni twórczej dla sztuk wizualnych w Sanoku i Humennem - 1.122.000 zł. (INTERREG PL-SK 2014-2020),
- Remont budynku socjalno-administracyjnego na stadionie MOSiR w Sanoku – 389.900 zł. (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej),
- Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Sanoku (Wierchy, Centrum Sportów Ekstremalnych) – 1.244.000 zł. (RPO WP 2014-2020),
- Budowa Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku – 2.400.000 zł. (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej)

W planach związanych z realizacją projektów współfinansowanych środkami zewnętrznymi znajdują się także przedsięwzięcia z zakresu modernizacji infrastruktury drogowej do których należy projekt dotyczący przebudowy ulicy Kochanowskiego i al. Gen.

Prugara-Ketlinga (zadania współfinansowane środkami Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019), a także projekt dotyczący zagospodarowania brzegów rzeki San, który ubiega się o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Wśród projektów inwestycyjnych znajduje się także projekt nie inwestycyjny, którym jest zadanie pn.: „Szlakiem Ikon z Sanoka do Humennego”. Jest to projekt tzw. „miękki”, który ubiega się o wsparcie funduszem INTERREG PL-SK 2014-2021.

Wsparcie budżetu miasta środkami pochodzącymi z bezzwrotnych funduszy pomocowych stanowi trzon polityki inwestycyjnej każdej gminy. Na przestrzeni ostatnich kilkunastu lat Polska otrzymała znaczące wsparcie finansowe, które kierowane było na wyrównanie różnic rozwojowych pomiędzy państwami członkowskimi UE. Polska jest nadal jednym z największych beneficjentów pomocy unijnej lokowanej głównie w funduszach strukturalnych. Obecna perspektywa finansowa Wspólnoty Europejskiej jest prawdopodobnie ostatnim tak dużym „zastrzykiem finansowym”, który należy wykorzystać możliwie najlepiej kreując projekty o wysokim potencjale ekonomicznym i społecznym. Prowadzenie właściwej polityki rozwojowej musi zapewnić stabilizację finansową utrzymania efektów realizacji projektów, minimalizować ryzyko tzw. „fiaska inwestycyjnego” i przede wszystkim być akceptowalne społecznie tak aby wzbudzać w mieszkańcach gminy współodpowiedzialność za prowadzoną politykę rozwojową.

Te wszystkie w/w kryteria są realizowane przez gminy w oparciu o proces inwestycyjny zbudowany głównie na filarze wsparcia budżetu środkami pochodzącymi z bezzwrotnej pomocy wspólnotowej. Podstawą regionalnego finansowania są fundusze dystrybuowane w formie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego. Są to środki zarządzane regionalnie przez Urząd Marszałkowski co przyczynia się do sprawnego ich wydawania, a także oparcia ich struktury o najważniejsze potrzeby wymagające pilnej interwencji w regionie. Gmina może ubiegać się o dofinansowanie inwestycji w konkursach dedykowanych dla tzw. Miejskich Obszarów Funkcjonalnych, oraz w naborach otwartych dla wszystkich JST. Znaczne środki zewnętrzne są możliwe do pozyskania także w ramach programów operacyjnych zarządzanych centralnie. Programy te to m.in.: Infrastruktura i Środowisko, Wiedza Edukacja Rozwój, Inteligentny Rozwój czy Polska Cyfrowa. Wachlarz możliwości pozyskiwania środków wspólnotowych dla Gminy Miasta Sanoka jest uzupełniany bardzo ważnymi programami współpracy transgranicznej. Gmina z racji swojego peryferyjnego usytuowania ma możliwość pozyskania funduszy pomocowych tzw. Europejskiej Współpracy Terytorialnej, które koncentrują się na wsparciu regionów przygranicznych współpracujących w zakresie rozwiązywania wspólnych problemów. Programy te dedykowane samorządom polskim, słowackim, ukraińskim i białoruskim stanowią niebagatelne wsparcie umożliwiające realizację ważnych projektów w skali ponadregionalnej. Istotną 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.

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

Mniej znacząca kategorią dochodów majątkowych są wpływy z przekształcania użytkowania wieczystego.

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 odpłatności. 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 i wynoszą 100.000 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 budżet został zaplanowany 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 2017 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 2017 wzrastają o 3,6% w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku 2016.

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 2016r. uwzględniając w tym wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych wypłat wynikających z przepisów prawa. Kwotę składek od wynagrodzeń obliczono na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Na rok 2017 kadry Urzędu Miasta zaplanowały dodatkowo do funduszu płac wypłatę 8 nagród jubileuszowych oraz 3 odprawy emerytalne a także przyznanie dodatku 20% do wynagrodzeń trzem pracownikom w związku z osiągnięciem wieku emerytalnego.

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 marżę banku finansującego (0,59 – 1,97pkt.), natomiast przy pożyczkach jest to stopa redyskonta weksli. Odsetki są naliczane i spłacane kwartalnie. Przy ustaleniu odsetek przyjęta została jej wartość tj. stawka WIBOR 3M na dzień 7 października 2015r. – 1,71 % 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.

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 wodociągowej i kanalizację deszczową,
- zadania inwestycyjne na które miasto może otrzymać dofinansowanie z budżetu państwa
- zadania ujęte w przyjętym w dniu 15 kwietnia 2014r. uchwałą Rady Miasta Nr LVII/455/14 Wieloletnim Planie Inwestycyjnym.

W obecnym projekcie uchwały budżetowej na rok 2017r. uwzględnione zostały następujące przedsięwzięcia inwestycyjne istotne dla miasta i ich mieszkańców, a są to:

- Artystyczna Kuźnia – renowacja przestrzeni twórczej dla sztuk wizualnych w Sanoku i Humennem – projekt dofinansowany z ININTERREG PL-SK - 1.320.000 zł. w tym: wkład własny 198.000 zł. Celem projektu jest zachowanie i ochrona dziedzictwa

kulturowego i naturalnego polsko-słowackiego pogranicza i udostępnienie go mieszkańcom i przyjezdnym w formie produktu turystycznego. Zakres zadania obejmuje: modernizację zabytkowych budynków w Sanoku przy ul. Rynek 14 i 16, zakup specjalistycznego wyposażenia dla pracowni filmowej, teatralnej, plastyczno-wystawienniczej oraz działania promocyjne.

- Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych na terenie miasta Sanoka – projekt dofinansowany z RPO – 1.600.000 zł. w tym: 240.000 zł. środki własne. Głównym celem projektu jest 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 termo modernizacyjnych wynika z audytów energetycznych i obejmuje przede wszystkim: ocieplenie ścian zewnętrznych, stropów, wymianę stolarki drzwiowej i okiennej, wymianę oświetlenia, remont kominów, modernizacja instalacji grzewczych.
- Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach systemu transportu w MOF Sanok-Lesko – zadania dofinansowane z RPO – 2.500.000 zł. w tym: 375.000 zł. wkład własny. Projekt zakłada poprawę efektywności wykorzystania transportu zbiorowego. Do najważniejszych celów należą: skrócenie czasu podróży pasażerów, ograniczenie zatorów dla komunikacji miejskiej, poprawa komfortu podróży, zmniejszenie zatłoczenia środków komunikacji publicznej i lepszego ich wykorzystania poza godzinami szczytu, zwiększenie znaczenia transportu publicznego i poprawa jakości środowiska naturalnego poprzez ograniczenie niskiej emisji na terenie obszaru funkcjonalnego. Zakres rzeczowy projektu będzie realizowany na terenie trzech gmin z MOF tj. Gmina Miasta Sanoka, Gmina Zagórz i Gmina Sanok. Część projektu realizowana przez miasto będzie obejmowała: budowę dworca multimodalnego, zakup niskoemisyjnego taboru komunikacyjnego w postaci 5 autobusów spalinowych spełniających normę emisji spalin EURO 6, a także 6 autobusów hybrydowych i zakup gruntu na potrzeby budowy dworca.
- Budowa Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku - dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – 6.000.000 zł. w tym: środki własne 2.400.000 zł.. Projekt obejmuje: wewnętrzny 8-torowy basen sportowo-rehabilitacyjny, widowni- 150 miejsc, gabinet odnowy biologicznej, pomieszczenia do rehabilitacji i masażu, zaplecza sanitarno-szatniowe, zewnętrzny basen rehabilitacyjny oraz sportowy, siłownię zewnętrzną i boiska do piłki plażowej. Budowa centrum rehabilitacji i sportu pełnić będzie funkcje zarówno sportowe jak i rehabilitacyjne. Całość ma być kompleksowo dopasowana do infrastruktury posiadanych obiektów, tworząc kompleks obiektów zapewniających zawodnikom odnowę biologiczną i rehabilitacyjną, a także wpływających na rozwój fizyczny i ich przygotowanie do zmagania sportowych na szczeblu krajowym

Poziom wydatków majątkowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2028 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 2017 i Wieloletniej Prognozy Finansowej miasto planuje zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek. Będzie to kredyt wysokości 4.957.823 zł. z planowaną spłatą w ciągu 6 lat tj. od 2019r. do 2024r.

W roku 2018 został zaplanowany do zaciągnięcia kredyt w kwocie 6.700.000 zł. na częściowe pokrycie wkładu własnego do projektu pn. „Budowa Centrum Rehabilitacji i Sportu na terenie MOSiR w Sanoku”. Spłata zobowiązania zaplanowano na lata 2020-2028. Zmiana w przedsięwzięciu jest związana z złożeniem ofert do przetargu na zadanie i wstępnym wyłonieniem wykonawcy.

Miasto obecnie złożyło wniosek o dofinansowanie ww. zadania do Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina w kwocie 4.817.304 zł. Zamierzamy ponadto aplikować o środki zewnętrzne z RPO WP 2014-2020 i PFRON-U a także o środki będące w gestii Totalizatora Sportowego.

Zaciągnięcie kredytów pozwoli środki z dochodów przeznaczyć przede wszystkim na finansowanie inwestycyjnych oraz bieżących zadań zaplanowanych w projekcie budżetu.

ROZCHODY

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

WYNIK BUDŻETU (DEFICYT/NADWYŻKA)

W latach prezentowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oprócz 2018r. 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 31.12.2016r., który wyniesie 32.742.635,57 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, posiadając dosyć dużą rezerwę w możliwości zwiększenia salda długu.

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 będą podlegać aktualizacji w ciągu roku poprzez dostosowanie do zmieniającej się sytuacji i zachodzących zdarzeń mających wpływ na budżet.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Zbigniew Daszyk