



Prawa Miejskie - 1339

UCHWAŁA Nr XXIII / 166 / 20

Rady Miasta Sanoka

z dnia 16 stycznia 2020r.

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 2019r. poz. 506 z późn. zm), art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227i art. 228 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn.zm.)

Rada Miasta Sanoka

uchwała co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka na lata 2020 – 2038 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

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.

§ 3

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

§ 4

Traci moc Uchwała Nr IV/26/19 Rady Miasta Sanoka z dnia 17 stycznia 2019r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka, zmienionej Uchwałą Nr V/29/19 Rady Miasta Sanoka z dnia 24 stycznia 2019r., Uchwałą Nr VII/45/19 Rady Miasta Sanoka z dnia 7 marca 2019r., Uchwałą Nr XII/79/19 Rady Miasta Sanoka z dnia 27 czerwca 2019r., Uchwałą Nr XV/101/19 Rady Miasta Sanoka z dnia 8 sierpnia 2019r. oraz Uchwałą Nr XX/136/19 Rady Miasta Sanoka z dnia 26 listopada 2019r.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2020r.



Przewodniczący

Rady Miasta

Andrzej Romaniak

Andrzej Romaniak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta
Andrzej Romaniak

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SANOKA NA LATA 2020-2038
ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR XXIII/166/20 RADY MIASTA SANOKA
Z DNIA 16 STYCZNIA 2020R.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	155 913 193,57	138 360 152,17	28 810 337,00	4 001 151,08	29 015 003,00	37 114 389,97	39 419 271,12	21 120 633,79	17 553 041,40	5 339 981,58	12 193 398,32	
Wykonanie 2018	165 949 874,44	143 589 445,21	31 842 230,00	3 979 726,63	29 729 201,00	37 262 733,65	40 775 553,93	21 034 240,87	22 360 429,23	7 688 140,79	14 638 894,79	
Plan 3 kw. 2019	185 319 603,81	150 205 349,81	32 846 462,00	3 820 647,00	31 258 670,00	37 065 145,81	45 214 425,00	21 412 945,00	35 114 254,00	3 086 150,00	31 908 104,00	
Wykonanie 2019	186 551 063,53	153 922 674,34	33 646 462,00	1 920 743,28	31 980 764,00	44 947 783,90	41 340 319,72	21 198 261,00	32 628 389,19	1 203 682,04	31 264 707,15	
2020	177 520 166,00	173 025 166,00	33 519 202,00	3 000 000,00	33 689 195,00	49 250 899,00	53 565 870,00	22 834 483,00	4 495 000,00	3 500 000,00	935 000,00	
2021	186 270 022,00	182 208 022,00	35 156 000,00	3 102 000,00	34 834 628,00	50 870 830,00	58 244 564,00	23 113 710,00	4 062 000,00	4 000 000,00	0,00	
2022	188 376 073,93	186 311 986,93	36 316 148,00	3 204 366,00	35 984 170,00	52 549 567,93	58 257 735,00	23 876 463,00	2 064 087,00	2 000 000,00	0,00	
2023	192 607 231,12	190 541 157,12	37 441 949,00	3 303 701,00	37 099 680,00	54 178 603,12	58 517 224,00	24 616 633,00	2 066 074,00	2 000 000,00	0,00	
2024	198 325 449,00	196 257 393,00	38 565 207,00	3 402 812,00	38 212 670,00	55 803 962,00	60 272 742,00	25 355 132,00	2 068 056,00	2 000 000,00	0,00	
2025	202 215 212,00	202 145 114,00	39 722 163,00	3 504 897,00	39 359 050,00	57 478 080,00	62 080 924,00	26 115 786,00	70 098,00	0,00	0,00	
2026	208 281 669,00	208 209 468,00	40 913 828,00	3 610 044,00	40 539 822,00	59 202 422,00	63 943 352,00	26 899 260,00	72 201,00	0,00	0,00	
2027	214 321 838,00	214 247 543,00	42 100 329,00	3 714 735,00	41 715 476,00	60 919 294,00	65 797 709,00	27 679 338,00	74 295,00	0,00	0,00	
2028	220 322 848,62	220 246 473,62	43 279 138,00	3 818 748,00	42 883 510,00	62 625 032,62	67 640 044,00	28 454 360,00	76 375,00	0,00	0,00	
2029	226 271 566,00	226 193 129,00	44 447 675,00	3 921 854,00	44 041 365,00	64 315 909,00	69 466 326,00	29 222 627,00	78 437,00	0,00	0,00	
2030	232 380 898,00	232 300 343,00	45 647 762,00	4 027 744,00	45 230 481,00	66 052 439,00	71 341 917,00	30 011 638,00	80 555,00	0,00	0,00	

2031	238 422 801,00	238 340 152,00	46 834 604,00	4 132 465,00	46 406 474,00	67 769 802,00	73 196 806,00	30 791 941,00	82 649,00	0,00	0,00
2032	244 383 371,00	244 298 655,00	48 005 469,00	4 235 777,00	47 566 636,00	69 464 046,00	75 026 727,00	31 561 739,00	84 716,00	0,00	0,00
2033	250 248 572,00	250 161 823,00	49 157 601,00	4 337 435,00	48 708 235,00	71 131 184,00	76 827 368,00	32 319 221,00	86 749,00	0,00	0,00
2034	256 004 289,00	255 915 545,00	50 288 225,00	4 437 196,00	49 828 524,00	72 767 202,00	78 594 398,00	33 062 563,00	88 744,00	0,00	0,00
2035	261 636 384,00	261 545 688,00	51 394 566,00	4 534 815,00	50 924 752,00	74 368 080,00	80 323 474,00	33 789 940,00	90 696,00	0,00	0,00
2036	267 392 384,00	267 299 692,00	52 525 247,00	4 634 581,00	52 045 096,00	76 004 178,00	82 090 590,00	34 533 318,00	92 692,00	0,00	0,00
2037	273 007 624,00	272 912 986,00	53 628 277,00	4 731 907,00	53 138 044,00	77 600 266,00	83 814 492,00	35 258 518,00	94 638,00	0,00	0,00
2038	278 467 777,00	278 371 246,00	54 700 842,00	4 826 545,00	54 200 804,00	79 152 271,00	85 490 783,00	35 963 688,00	96 531,00	0,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 238 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2017	155 855 524,42	129 898 152,75	55 009 249,10	0,00	0,00	872 280,85	0,00	0,00	25 957 371,67	25 957 371,67	239 838,47	
Wykonanie 2018	198 974 865,59	142 077 221,18	61 264 060,40	0,00	0,00	1 260 034,77	0,00	0,00	56 897 644,41	56 897 644,41	249 264,49	
Plan 3 kw. 2019	199 078 162,77	151 071 751,81	65 159 283,92	0,00	0,00	2 018 000,00	0,00	0,00	48 006 410,96	48 006 410,96	1 800 000,00	
Wykonanie 2019	195 332 233,56	152 680 846,60	61 081 837,51	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	42 651 386,96	42 651 386,96	54 387,00	
2020	188 486 234,00	172 899 632,96	66 959 152,35	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	15 586 601,04	15 586 601,04	3 787 113,04	
2021	182 808 090,00	174 150 374,00	68 633 131,00	0,00	0,00	2 453 000,00	0,00	0,00	8 657 716,00	8 657 716,00	0,00	
2022	185 141 747,00	178 579 133,00	70 348 959,00	0,00	0,00	2 357 000,00	0,00	0,00	6 562 614,00	6 562 614,00	0,00	
2023	187 225 225,00	184 118 611,00	72 107 683,00	0,00	0,00	2 274 000,00	0,00	0,00	3 106 614,00	3 106 614,00	0,00	
2024	191 555 449,00	188 771 577,00	73 910 376,00	0,00	0,00	2 141 000,00	0,00	0,00	2 783 872,00	2 783 872,00	0,00	
2025	196 203 212,00	193 540 866,00	75 758 135,00	0,00	0,00	1 938 000,00	0,00	0,00	2 662 346,00	2 662 346,00	0,00	
2026	202 269 669,00	200 429 388,00	77 652 088,00	0,00	0,00	1 791 000,00	0,00	0,00	1 840 281,00	1 840 281,00	0,00	
2027	207 309 838,00	205 440 123,00	79 593 390,00	0,00	0,00	1 606 000,00	0,00	0,00	1 869 715,00	1 869 715,00	0,00	
2028	213 328 022,00	210 576 126,00	81 583 225,00	0,00	0,00	1 418 000,00	0,00	0,00	2 751 896,00	2 751 896,00	0,00	
2029	219 271 566,00	215 840 529,00	83 622 806,00	0,00	0,00	1 234 000,00	0,00	0,00	3 431 037,00	3 431 037,00	0,00	
2030	225 380 898,00	221 236 542,00	85 713 376,00	0,00	0,00	1 042 000,00	0,00	0,00	4 144 356,00	4 144 356,00	0,00	
2031	231 172 801,00	226 767 455,00	87 856 210,00	0,00	0,00	851 000,00	0,00	0,00	4 405 346,00	4 405 346,00	0,00	
2032	237 284 371,00	232 436 642,00	90 052 616,00	0,00	0,00	583 000,00	0,00	0,00	4 847 729,00	4 847 729,00	0,00	
2033	242 652 572,00	238 247 558,00	92 303 931,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	4 405 014,00	4 405 014,00	0,00	
2034	254 004 289,00	244 203 747,00	94 611 529,00	0,00	0,00	206 000,00	0,00	0,00	9 800 542,00	9 800 542,00	0,00	
2035	259 636 384,00	250 308 841,00	96 976 818,00	0,00	0,00	149 000,00	0,00	0,00	9 327 543,00	9 327 543,00	0,00	

2036	265 392 384,00	256 566 562,00	99 401 238,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	8 825 822,00	8 825 822,00	0,00
2037	271 007 624,00	262 980 726,00	101 886 269,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	8 026 898,00	8 026 898,00	0,00
2038	277 747 777,00	269 555 244,00	104 433 426,00	0,00	0,00	5 200,00	0,00	0,00	8 192 533,00	8 192 533,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2017	57 669,15	0,00	7 663 222,53	4 958 000,00	0,00	0,00	0,00	2 705 222,53	0,00		
Wykonanie 2018	-33 024 991,15	0,00	41 880 959,68	39 750 000,00	33 075 208,10	0,00	0,00	2 130 959,68	0,00		
Plan 3 kw. 2019	-13 758 558,96	0,00	19 512 490,96	18 099 000,00	13 758 558,96	0,00	0,00	1 413 490,96	0,00		
Wykonanie 2019	-8 781 170,03	0,00	21 358 297,23	18 099 000,00	8 781 170,03	0,00	0,00	3 259 297,23	0,00		
2020	-10 966 068,00	0,00	16 720 000,00	16 720 000,00	10 966 068,00	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	0,00	0,00	0,00		
2022	3 234 326,93	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	5 382 006,12	5 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	6 012 000,00	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	6 012 000,00	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	7 012 000,00	7 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	6 994 826,62	6 994 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	7 250 000,00	7 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	7 099 000,00	7 099 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	7 596 000,00	7 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	5 589 932,00	5 589 932,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	5 596 671,00	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 753 932,00	5 753 932,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 753 932,00	5 753 932,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 753 932,00	5 753 932,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 461 932,00	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 234 326,93	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 382 006,12	5 382 006,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 012 000,00	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 012 000,00	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 012 000,00	7 012 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 994 826,62	6 994 826,62	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	7 250 000,00	7 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	7 099 000,00	7 099 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 596 000,00	7 596 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.2		6	6.1	7.1	7.2	
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	32 098 951,72	19 325,05	8 461 999,42	11 167 221,95	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	66 271 543,44	38 587,77	1 512 224,03	3 643 183,71	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	79 466 501,69	22 759,74	-866 402,00	547 088,96	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	78 597 117,07	19 093,40	1 241 827,74	4 501 124,97	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 546 014,28	3 922,61	125 533,04	125 533,04	
2021	x	x	x	x	0,00	86 082 159,67	0,00	8 057 648,00	8 057 648,00	
2022	x	x	x	x	0,00	82 847 832,74	0,00	7 732 853,93	7 732 853,93	
2023	x	x	x	x	0,00	77 465 826,62	0,00	6 422 546,12	6 422 546,12	
2024	x	x	x	x	0,00	70 695 826,62	0,00	7 485 816,00	7 485 816,00	
2025	x	x	x	x	0,00	64 683 826,62	0,00	8 604 248,00	8 604 248,00	
2026	x	x	x	x	0,00	58 671 826,62	0,00	7 780 080,00	7 780 080,00	
2027	x	x	x	x	0,00	51 659 826,62	0,00	8 807 420,00	8 807 420,00	
2028	x	x	x	x	0,00	44 665 000,00	0,00	9 670 347,62	9 670 347,62	
2029	x	x	x	x	0,00	37 665 000,00	0,00	10 352 600,00	10 352 600,00	
2030	x	x	x	x	0,00	30 665 000,00	0,00	11 063 801,00	11 063 801,00	
2031	x	x	x	x	0,00	23 415 000,00	0,00	11 572 697,00	11 572 697,00	
2032	x	x	x	x	0,00	16 316 000,00	0,00	11 862 013,00	11 862 013,00	
2033	x	x	x	x	0,00	8 720 000,00	0,00	11 914 265,00	11 914 265,00	
2034	x	x	x	x	0,00	6 720 000,00	0,00	11 711 798,00	11 711 798,00	
2035	x	x	x	x	0,00	4 720 000,00	0,00	11 236 847,00	11 236 847,00	

2036	x	x	x	x	0,00	2 720 000,00	0,00	10 733 130,00	10 733 130,00
2037	x	x	x	x	0,00	720 000,00	0,00	9 932 260,00	9 932 260,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 816 002,00	8 816 002,00

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	0,98%	1,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	2,85%	2,12%	x	x	x	x
2020	6,43%	1,88%	2,93%	8,02%	8,09%	TAK	TAK
2021	4,50%	8,00%	9,18%	4,52%	4,59%	TAK	TAK
2022	4,18%	7,54%	7,28%	4,68%	4,74%	TAK	TAK
2023	5,61%	6,38%	6,18%	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2024	6,34%	6,85%	6,75%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2025	5,50%	7,29%	x	6,74%	6,74%	TAK	TAK
2026	5,24%	6,42%	x	5,56%	5,83%	TAK	TAK
2027	5,62%	6,79%	x	6,34%	6,34%	TAK	TAK
2028	5,34%	7,03%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2029	5,09%	7,16%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2030	4,84%	7,28%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2031	4,75%	7,28%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2032	4,39%	7,12%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2033	4,47%	6,88%	x	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2034	1,20%	6,51%	x	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2035	1,15%	6,08%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK

2036	1,09%	5,66%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2037	1,04%	5,10%	x	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2038	0,36%	4,43%	x	6,38%	6,38%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	488 050,45	488 050,45	473 179,15	4 834 309,32	4 834 309,32	4 834 309,32	269 402,34	269 402,34	227 989,42
Wykonanie 2018	112 462,86	112 462,86	91 620,08	3 198 269,37	3 198 269,37	3 198 269,37	188 920,73	188 920,73	128 284,24
Plan 3 kw. 2019	53 395,00	53 395,00	53 395,00	18 050 906,00	18 050 906,00	18 050 906,00	8 700,00	8 700,00	7 395,00
Wykonanie 2019	132 619,58	132 619,58	132 619,58	17 407 524,90	17 407 524,90	17 407 524,90	0,00	0,00	0,00
2020	54 600,00	54 600,00	54 600,00	935 000,00	935 000,00	935 000,00	54 600,00	54 600,00	54 600,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	6 298 481,00	6 298 481,00	4 495 474,49	11 675 977,76	0,00	11 675 977,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	9 479 557,82	9 479 557,82	7 328 867,47	38 098 583,31	0,00	38 098 583,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	20 854 507,00	20 854 507,00	12 652 005,00	19 443 207,00	0,00	19 443 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	19 351 588,29	0,00	19 351 588,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 100 000,00	1 100 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	5 589 932,00	14 703,85	0,00	14 703,85	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	5 753 932,00	19 494,37	5 121,10	14 373,27	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	5 753 932,00	19 494,37	5 121,10	14 373,27	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	5 753 932,00	15 170,79	0,00	15 170,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 461 932,00	3 922,61	0,00	3 922,61	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	5 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	5 994 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	6 099 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	5 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2020-2038

Wieloletnia prognoza finansowa to instrument wieloletniego planowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Sporządzenie projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmian należy do kompetencji zarządu jednostki samorządu terytorialnego. WPF prezentuje prognozę parametrów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, takich jak:

- 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 budżetu, 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.

Obligatoryjnym elementem WPF jest kwota długu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze wskazaniem sposobu sfinansowania jego spłaty, fakultatywnym zaś upoważnienie dla organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań. Ustawodawca nakazuje ponadto, aby część składową WPF stanowiły objaśnienia przyjętych wartości. WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz załączników do niej określa Minister Finansów w rozporządzeniu z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r., poz. 92 z późn.zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) stanowi uzupełnienie budżetu w zakresie długookresowej polityki finansowej. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach stabilności jednostki samorządu terytorialnego nie należy rozpatrywać w jedynie w odniesieniu do bieżącego roku budżetowego, lecz jako zrównoważoną politykę finansową gwarantującą w długim horyzoncie czasowym terminową obsługę zadłużenia przy jednoczesnym zapewnieniu skuteczności realizacji nałożonych zadań publicznych.

Wieloletnie Prognoza Finansowa została opracowana zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2020-2038 co wynika z okresu na jaki zostały zaplanowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych.

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

Przy planowaniu wielkości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Sanoka kierowano się wytycznymi zawartymi w poniższych dokumentach tj:

- projekt budżetu Państwa na rok 2020,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2019r.,
- Uchwała Nr XLI/358/17 Rady Miasta Sanoka z dnia 21 września 2017r. w sprawie Wieloletniego Planu Inwestycyjnego,
- Uchwała Nr LIX/493/18 Rady Miasta Sanoka z dnia 18 października 2018r. w sprawie przyjęcia Zrównoważonej Strategii Rozwoju Miasta Sanoka na lata 2013-2024,
- projekt uchwały budżetowej Miasta Sanoka na rok 2020

Wielkości prognozowanych dochodów na rok 2020 zostały oszacowane w oparciu o dane przekazane pismami;

- Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju znak ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019r. informujące o planowanych na rok 2020 kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa,
- Wojewody Podkarpackiego znak F-I.3110.16.2019 z dnia 24 października 2019r. o kwotach dochodów związanych z realizacją przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań,

- Krajowego Biura Wyborczego znak DKO-3113-2/19 z dnia 9 października 2019r. informującego o wysokości dotacji na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w roku 2020.

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 2017-2018, plan budżetu na rok 2019 wg. stanu na dzień 30 września 2019r. i przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok.

Prognozę finansową opracowano na podstawie zasad planowania budżetu zawartych w art. 242 ustawy o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miasta podjętych na podstawie tych ustaw i kształtowaniu się sytuacji finansowej miasta w ostatnich latach i przewidywanych tendencjach rozwojowych.

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących przyjęte zostały przedstawione poniżej w tabeli wskaźniki makroekonomiczne na lata 2020-2033

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB (%)	3,7	3,4	3,3	3,1	3,0	3,0	3,0	2,9	2,8	2,7	2,7	2,6	2,5
CPI- inflacja (%)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

	2033	2034	2035	2036	2037	2038
PKB (%)	2,4	2,3	2,2	2,2	2,1	2,0
CPI- inflacja (%)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Wielkości ujęte w WPF w roku 2020 wynikają z projektu budżetu miasta Sanoka na rok 2020 i są zgodne co do wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów, rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami 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 2020 zakładając ich wzrost o 12 % w porównaniu do przewidywanego wykonania roku poprzedniego tj. 2019 . W kolejnych latach prognozy tj. 2020-2038 założono ich wzrost przede wszystkim o wskaźnik PKB.

Główną grupą w dochodach bieżących stanowią podatki i opłaty lokalne, wielkość wpływów z tego źródła wynika ze stawek ustalonych uchwałami Rady Miasta Sanoka.

W roku 2020 została wprowadzona podwyższa stawek podatku lokalnych na terenie miasta Sanoka. W planowaniu dochodów podatkowych w roku 2021 uwzględniony został kolejny wzrost podatków o 5% głównie ze względu na znaczne obniżenie wpływów – transferów z budżetu państwa.

W zwiększeniu pozostałych dochodów bieżących w latach 2020-2021 uwzględniono również przejęcie dochodów ze sprzedaży biletów komunikacji miejskiej, które były dotychczas dochodem spółki komunalnej. Ww. grupę dochodów zwiększa się o opłatę za korzystanie z wyżywienia w publicznych przedszkolach (ok. 1.200.000 zł.), która do tej pory funkcjonowała w ramach rachunku dochodów własnych.

- ***Podatek od nieruchomości***

Podatek od nieruchomości jest głównym, największym i najbardziej stabilnym źródłem podatkowym miasta Sanoka.

Dzięki skutecznie zintensyfikowanej polityce ściągania zaległości, systematycznej weryfikacji rejestru nieruchomości z Powiatu Sanockiego z rejestrem gminnym i wzmocnionych kontroli podatkowych dochody z tego podatku rosną.

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

- ***Podatek rolny***

Informację pozwalającą ustalić podatek rolny na 2020 r. zawiera komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020 (Monitor Polski rok 2019 poz. 1017). Zgodnie z treścią komunikatu: ogłasza się, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2020 wyniosła 58,46 zł za 1 dt”.

W porównaniu do roku ubiegłego średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 wynosiła 54,36 zł za 1 dt Oznacza to, że wskaźnik podwyższył się w stosunku do ubiegłorocznego, w konsekwencji podatek rolny opłacany w roku podatkowym będzie wyższy.

- ***Podatek od środków transportowych***

Stawki podatku od środków transportowych na rok 2020 zostają zwiększone o 5% w porównaniu do stawek obowiązujących. W latach prognozy szacuje się wzrost liczby zarejestrowanych pojazdów jak również od roku 2021 kolejny 5% wzrost stawki.

- ***Podatek od czynności cywilnoprawnych***

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

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

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

- ***Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi***

Oplata za gospodarowanie odpadami ma charakter daniny publicznej. Obowiązek jej ponoszenia wynika z ustawy a organem uprawnionym do jej pobierania jest gmina.

Uchwałą Nr V/27/19 Rady Miasta Sanoka z dnia 24 stycznia 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki tej opłaty, ustalenia stawki za pojemnik o określonej pojemności oraz zwolnienia z tej opłaty od dnia 1 marca 2019 r. została wprowadzona podwyżka opłat za gospodarowanie odpadami. W jej efekcie obowiązują następujące stawki: 14 zł miesięcznie od jednego mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość, jeżeli odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób selektywny, natomiast 28 zł miesięcznie od jednego mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość, jeżeli odpady komunalne nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny.

Z uwagi na wejście od września br. nowych przepisów w zakresie gospodarki odpadami, w grudniu po rozstrzygnięciu przetargu na odbiór odpadów podjęta zostanie uchwała o nowych stawkach opłaty od jednego mieszkańca i dla podmiotów gospodarczych. Wpływy z tej opłaty zaplanowane w roku 2020 w wysokości 11.817.678 zł oszacowane zostały w oparciu o nowe założenia wynikające ze zmiany przepisów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost o wskaźnik PKB.

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

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej podatnych i w ich wielkościach odzwierciedlają się zmiany zachodzące w koniunkturze gospodarczej. Wielkość dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków została zaplanowana w oparciu o wybrane

wielkości makroekonomiczne podane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji gminy.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art.9 ust.1 w związku z art.89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2020 r. wyniesie 38,16%, a więc będzie wyższy niż w 2019 r. o 0,08 punktu procentowego. Z uwagi jednak, że od 1 października br. została obniżona dla I skali podatkowej stawka podatku z 18% do 17% szacuje się, że w roku budżetowym 2020 wpływy z tego podatku mogą być mniejsze o ok. 2 mln zł w stosunku do wpływów przed zmianą stawki podatku.

Przekazana przez Ministerstwo informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, gdyż dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią 6,71% i realizowane są przez urzędy skarbowe. W projekcie budżetu zaplanowane zostały w kwocie 3.000.000 zł. a ich wielkość w kolejnych latach prognozy zakłada wzrost o wskaźnik PKB.

• *Subwencje*

Planowane kwoty subwencji w roku 2020 zostały przyjęte na podstawie informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju znak ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019r. Miasto otrzymuje subwencje:

- oświatową,
- równoważącą,
- wyrównawczą.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2020 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 (2019), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie subwencji oświatowej planowanej na rok 2020 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- skutki przechodzące na 2020r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019r.,
- skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli,
- przekazanie szkół prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Ministrowi Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Wg szacunków Gminy Miasta Sanoka wzrost subwencji w roku 2020 nie zrekompensuje wzrostu wydatków na wynagrodzenia w obszarze oświaty. Głównym argumentem który broni tej tezy jest znaczny przyrost dynamiki luki wydatkowej w zakresie zadań oświatowych w lata 2016-2019. W okresie tym wartość subwencji zwiększyła się z 27,9 mln zł do 31,2 mln zł, natomiast wydatki w Dziale 801 Oświata zwiększyły się z 43,7 mln zł do 56 mln zł.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorzady, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2020r., określony został na podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2019r.

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

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

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

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2018r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2018r.) oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2018r. 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 przeznaczone na cele bieżące*

W tej grupie wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych, w szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W przypadku miasta w tej grupie ujmowane są wpływy z tytułu dotacji na zadania własne, z zakresu administracji rządowej oraz zadania zlecone jst ustawami.

Dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z rdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie obejmuje realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich, w tym konserwację ksiąg stanu cywilnego, obrony narodowej, ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS oraz wyborów ławników.

Dominujący udział w tej grupie dochodów mają dotacje na zadania pomocy społecznej i rodziny, wynosi on 95%. Te dotacje finansują zadania związane z realizacją świadczeń tj. 500+, świadczenia rodzinne, zasiłki okresowe i stałe, dożywianie –program Posiłki w szkole i domu, usługi opiekuńcze, wspieranie rodziny, 300+, Karta Dużej Rodziny, składki na ubezpieczenie zdrowotne.

Kwoty dotacji zostały przyjęte w oparciu o wytyczne ujęte w decyzji Wojewody Podkarpackiego F-I.3110.16.2019 z dnia 24 października 2019r. Oczywiście nie są to wartości stałe, ponieważ w ciągu roku ulegają korektą zgodnie z decyzjami Wojewody.

Na kolejne lata prognozy założony został wzrost dotacji na poziomie wskaźnika PKB, uwzględniając tendencję wzrostową liczby osób korzystających z pomocy społecznej, waloryzację świadczeń i zmiany kryterium dochodowego.

DOCHODY MAJATKOWE

Dochody majątkowe prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Sanoka 2020-2038 obejmują głównie dochody ze sprzedaży majątku, wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, dotacje i środki przeznaczone na inwestycje oraz odszkodowania za działki przejęte pod budowę obwodnicy.

• Dochody ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są kształtowane przez koniunkturę w gospodarce. Ma to bezpośrednie przełożenie na ich wielkość..

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 31.12.2018r. wynosi 559.526,178 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 obrazuje nam zasoby majątkowe, które mogą zostać wykorzystane jako przedmiot sprzedaży, zasilający budżet i wpływający na polepszenie wskaźników finansowych do roku 2025.

Miasto będzie prowadzić działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

Duże część majątku tj. nieruchomości gruntowych nie jest objęta planem zagospodarowania przestrzennego. Dlatego też organ wykonawczy będzie prowadził nasilone działania zmierzające do uregulowań prawno-urbanistycznych, w celu umożliwienia zbycia tych składników majątku i realizowania założeń WPF.

Plan dochodów ze sprzedaży majątku został opracowany na podstawie prognozy sporządzonej przez Wydział Gospodarki Przestrzennej. Planowane w roku 2020 dochody ze sprzedaży majątku wyniosą **3,5 mln zł.** i obejmują:

• ul. Jastrzębia – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka)	38.200 zł.
• ul. Ustrzycka – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (4 działki)	400.000 zł.
• ul. Jagiellońska 38 (zabudowane dz. 1117, 1119/9, 1124/2)	480.000 zł.
• ul. Wilcza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka)	14.000 zł.
• Olchowa, Gmina Zagórz – pod budownictwo (1 działka)	7.800 zł.
• ul. Okulickiego – pod budownictwo usługowe (1 działka)	142.000 zł.
• ul. Kawczyńskiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (2 działki)	118.000 zł.
• ul. Daszyńskiego – pod budownictwo usługowo-mieszkalne (2 działki łącznie)	65.000 zł.
• ul. Kawczyńskiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (3 działki)	150.000 zł.
• ul. Leszczynowa – pod budownictwo usługowe (3 działki)	115.000 zł.
• ul. Żurawia – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (1 działka)	63.000 zł.
• sprzedaż działek na polepszenie zagospodarowania działki sąsiedniej	50.000 zł.
• sprzedaż mieszkań komunalnych	1.722.000 zł.
• odszkodowanie za działki przejęte pod budowę obwodnicy miasta	50.000 zł.
• sprzedaż drzewa w Dzielnicy Olchowce	85.000 zł.

- **Dotacje i środki otrzymane na inwestycje**

Dotacje i środki otrzymane na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich stanowią jedno z głównych źródeł 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 2020 zaplanowało do realizacji przedsięwzięcie, dofinansowane z dotacji pod nazwą:

- Artystyczna Kuźnia – renowacja przestrzeni twórczej dla sztuk wizualnych w Sanoku i Huemennem – 935.000 zł.

Ponadto zaplanowano w projekcie budżetu wydatki inwestycyjne dotyczące modernizacji ul. Stawiska, Sadowa, Krasińskiego, Poprzeczna przy udziale własnym w wysokości 1.773.268 zł, które będą realizowane w przypadku dofinansowania w wysokości 50% z Funduszu Dróg Samorządowych.

Rozwój miasta jest strategicznym działaniem ukierunkowanym na polepszenie jakości życia jego mieszkańców. To działania skupiające się nie tylko na poprawie infrastruktury technicznej, ale także na działaniach społecznych i środowiskowych. Niebagatelną rolę w planowaniu budżetowym zajmują wydatki prorozwojowe mające charakter długofalowy, dlatego tak istotnym działaniem jest planowanie procesu rozwojowego w oparciu o fundusze zewnętrzne. Trzon ich stanowią środki pochodzące z Unii Europejskiej, a także programy celowe na szczeblu rządowym kierowane do samorządów za pośrednictwem poszczególnych ministerstw. Perspektywa UE 2014-2020 znajduje się w schyłkowej fazie realizacji, a dostępne fundusze dotyczą raczej zadań prospołecznych niż proinwestycyjnych. Kształujący się nowy okres programowania unijnego na lata 2020-2027 nie przedstawia się dla Polski optymistycznie. Wg prognoz nasz kraj ma dostać o 19,5 mld euro mniej na politykę spójności, co potencjalnie uderzy w projekty inwestycyjne. Znacznemu pogorszeniu ma ulec wkład funduszy pomocowych w montażu finansowym – optymistyczny wariant mówi o 75% udziale środków UE, aczkolwiek z dużym prawdopodobieństwem próg ten może sięgnąć zaledwie 60 %. Dużo miejsca w finansowaniu inwestycji poświęca się także wprowadzeniu modelu pożyczkowego z możliwością częściowych umorzeń.

Biorąc pod uwagę nadchodzący rok budżetowy, a także lata następne należy rozważyć planować strategię inwestycyjną gminy, dopasowując ją nie tylko do możliwości zaciągania

nowych zobowiązań finansujących inwestycje, ale również należy brać pod uwagę ważny czynnik związany z realizacją najpilniejszych potrzeb pierwszego rzędu oraz bardzo starannie planować proces inwestycyjny unikając zbędnych wydatków. Ostrożność i przewidywalność wydatkowania inwestycyjnego połączona z reżimem realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych staje się jednym z najważniejszych priorytetów w skutecznej i efektywnej polityce inwestycyjnej gmin.

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

Dochody z tego źródła dochodów są niewielkie i jest to mało znacząca kategoria dochodów majątkowych. 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. Wysokość opłaty ustalona jest w decyzji na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz ustawy z dnia 20 lipca 2018r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz.U. z 2018r. poz. 1716)

Wpływy w roku 2019 są zdecydowanie wyższe niż w latach poprzednich, a to ze względu na fakt, że duża grupa osób uprawnionych do przekształcenia zdecydowała się na wniesienie jednorazowej opłaty przekształceniowej (za 20 lat) a zachęcającym czynnikiem było bonifikata udzielana w wysokości 60% opłaty.

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

WYDATKI

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

Planowanie wydatków bieżących na zbyt wysokim poziomie przy małej dynamice przyrostu dochodów bieżących powoduje ograniczenia, a może nawet uniemożliwić planowanie i realizację wydatków majątkowych oraz ogranicza możliwości zaciągania nowych zobowiązań kredytowych. Aby uniknąć takiej sytuacji budżet zaplanowany został bardzo ostrożnie i oszczędnie, a każdy wydatek oceniony pod kątem celowości

i konieczności, z zachowaniem zasad zawartych w art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych tj.:

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

WYDATKI BIEŻĄCE

W ramach wydatków bieżących wyodrębnione zostały takie grupy jak:

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

Podstawą planowania wydatków bieżących roku 2020 było ich wykonanie za III kw. 2019r. i przewidywane wykonanie na koniec roku i następnie oszacowanie ich o wskaźnik średniorocznej inflacji. Planowanie wydatków bieżących w latach kolejnych odbyło się w identyczny sposób. Zaplanowane w roku 2020 wydatki bieżące z wyłączeniem wzrostu dotacji na świadczenia wychowawcze wzrastają o 4,6 % w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku 2019.

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 2019r. biorąc pod uwagę wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych wypłat wynikających z przepisów prawa. Kwotę składek od wynagrodzeń obliczono na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

W planie roku 2020 Wydział Organizacyjny i Kadr UM dodatkowo do funduszu płac zaplanował wypłatę 18 nagród jubileuszowych, 3 odprawy emerytalne i dodatek 20% w związku z osiągnięciem wieku emerytalnego dla 2 osób.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz terminów wykupu obligacji.. 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 (0,7 – 1,97pkt.), przy pożyczkach jest to stopa redyskonta weksli natomiast

przy obligacjach WIBOR 6M z marżą od 0,6 – 1,1. Odsetki są naliczane i spłacane kwartalnie w przypadku kredytów i pożyczek, w przypadku obligacji w okresach półrocznych. Przy ustaleniu odsetek przyjęta została jej wartość tj. stawka WIBOR 3M na dzień 8 października 2019r. – 1,72 %, WIBOR 6M na dzień 8 października 2019r. – 1,79 % i stopa redyskonta weksli – 1,75 %

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 mogą finansowane ze środków własnych tj. ze sprzedaży majątku, w części z nadwyżki operacyjnej, dotacji ze środków publicznych, środków zwrotnych oraz środków pomocowych.

Jako priorytetowe wydatki majątkowe są traktowane:

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

Główne pozycje wydatków inwestycyjnych kluczowe dla rozwoju i polepszenia funkcjonalności miasta to kontynuacja inwestycji drogowych rozpoczętych w roku poprzednim z uzyskanym dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych, i tak są to:

- Pomorska, 1000-lecia – przebudowa – 1.333.576 zł.,
- łącznik Łany i Porcelanowa – 4.021.450 zł.

Poziom wydatków inwestycyjnych w roku budżetowym 2020 został ograniczony z uwagi, że w dużej części (10 mln zł) udział własny finansowany jest zaciągnięciem nowych zobowiązań (obligacje komunalne) i wysokością dotychczasowego zadłużenia Miasta.

Poziom wydatków majątkowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2038 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 2020 i Wieloletniej Prognozy Finansowej miasto planuje przychody z obligacji komunalnych w wysokości **16.720.000 zł.** na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta i na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów, pożyczek i wykup obligacji. Nowe zobowiązanie zaciągane w roku 2020 jest planowane z wykupem obligacji w latach od 2027r. do 2038r., aby zapewnić właściwe kształtowanie się wskaźników zadłużenia, umożliwiające w perspektywie lat 2023-2024 zaciągnięcie nowych zobowiązań.

ROZCHODY

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

WYNIK BUDŻETU (DEFICYT/NADWYŻKA)

W Wieloletniej Prognozie Finansowej oprócz 2020 roku prognozy budżetu miasta zamykają się wygospodarowaniem nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na sfinansowanie spłaty rat kredytów, pożyczek i wykup obligacji. Jest to warunek konieczny i bardzo ważny, aby nadwyżką spłacać zobowiązania i stworzyć możliwości już w latach 2022-2023 zaciągnięcia ponownie nowych zobowiązań do finansowania następnych, pojawiających się inwestycji, których spłata rozłożona byłaby już po okresie spłaty największych kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych.

W każdym roku budżetowym została zachowana relacja ustawowa z art. 242 ustawy o finansach publicznych, która mówi, że Rada Miasta Sanoka nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę lub wolne środki i spełnione są parametry dopuszczalnych wskaźników zadłużenia.

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

Kwota długu na koniec każdego roku prognozy została wyliczona z poziomu zadłużenia ustalonego na dzień 31.12.2019r., który wyniesie 78.578.023,67 zł. z uwzględnieniem zwiększeń o nowe zaciągnięte zobowiązania oraz zmniejszeń w kolejnych latach prognozy o zaplanowaną na dany rok kwotę spłaty kredytów, pożyczek wykup obligacji. Dług miasta od roku 2021 będzie 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

Założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej spełniają kryteria transparentności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej. W praktyce wymagać to będzie bardzo dużej dyscypliny realizacji założeń zarówno po stronie dochodowej ale przede wszystkim wydatkowej budżetu.

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
Andrzej Romanik
Andrzej Romanik