



Prawa miejskie - 1339

UCHWAŁA Nr V / 28 / 11

Rady Miasta Sanoka

z dnia 17 lutego 2011r.

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 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

Rada Miasta Sanoka

uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2018, 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 1.554.380 zł, w tym:
a) w 2012r. do kwoty 1.554.380 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. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej 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

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2011 r.



Przewodniczący

Rady Miasta

Jan Oklejewicz

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF

Wyszczególnienie		Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Lp.									
1	Dochody ogółem ^[1] , w tym:	107 594 515,00	110 284 377,88	113 041 487,32	115 867 524,50	118 764 212,62	121 733 317,93	124 776 650,88	127 896 067,15
a	dochody bieżące	87 496 890,00	92 784 312,25	96 103 920,06	98 506 518,06	100 969 181,01	103 493 410,53	106 080 745,80	108 732 764,44
b	dochody majątkowe, w tym:	20 097 625,00	17 500 065,63	16 937 567,27	17 361 006,45	17 795 031,61	18 239 907,40	18 695 905,08	19 163 302,71
c	ze sprzedaży majątku	2 529 508,00	2 592 745,70	2 657 564,34	2 724 003,45	2 792 103,54	2 861 906,13	2 933 453,78	3 006 790,12
2	Wydatki bieżące ^[2] (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymienionych papierów wartościowych), w tym:	83 617 628,00	85 708 068,70	87 850 770,42	90 047 039,68	92 298 215,67	94 605 671,06	96 970 812,84	99 395 083,16
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ^[3]	41 775 933,00	42 632 339,63	43 506 302,59	44 398 181,79	45 308 344,52	46 237 165,58	47 185 027,48	48 152 320,54
b	związane z funkcjonowaniem organów JST ^[4]	7 239 300,00	7 420 282,50	7 605 789,56	7 795 934,30	7 990 832,66	8 190 603,48	8 395 368,56	8 605 252,78
c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00							
d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp								
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp ^[5]	1 925 480,00	1 554 380,00						
3	Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)	23 976 887,00	24 576 309,18	25 190 716,90	25 820 484,83	26 465 996,95	27 127 646,87	27 805 838,04	28 500 983,99
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym								
a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, zaangażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego								
5	Limit przychodów niezwiązane z zaciąganiem długu ^[6]								
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	23 976 887,00	24 576 309,18	25 190 716,90	25 820 484,83	26 465 996,95	27 127 646,87	27 805 838,04	28 500 983,99
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	7 664 639,00	9 713 297,12	8 401 003,00	7 867 163,00	7 311 091,00	5 191 093,00	4 240 706,60	2 350 197,00
a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji	6 284 339,00	8 022 157,12	7 055 503,00	6 842 863,00	6 603 091,00	4 761 313,00	4 020 706,60	2 283 197,00
b	wydatki bieżące na obsługę długu	1 380 300,00	1 691 140,00	1 345 500,00	1 024 300,00	708 000,00	429 780,00	220 000,00	67 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)								
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	16 312 248,00	14 863 012,06	16 789 713,90	17 953 321,83	19 154 905,95	21 936 553,87	23 565 131,44	26 150 786,99
10	Wydatki majątkowe ^[7] , w tym:	32 515 445,00	14 863 012,05	16 789 713,90	17 953 321,83	19 154 905,95	21 936 553,87	23 565 131,44	26 150 786,99
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp								
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) ^[8]	16 203 197,00							
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11) ^[9]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie								
13	Kwota długu ^[10] , w tym:	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp ^[11]	39 588 830,72	31 566 673,60	24 511 170,60	17 668 307,60	11 065 216,60	6 303 903,60	2 283 197,00	-
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy								
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp ^[12]								
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań ^[13]								
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp ^[14]								
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp ^[15]								
17	Spłata zadłużenia/dochody ogółem (7-13a+2c-2d): 1) -max 150% z art. 169 sufp ^[16]	7,12%	8,81%	7,43%	6,79%	6,16%	4,26%	3,40%	1,84%

[illegible]

ADY MASIA -
Orlejewicz

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)		Limit zobowiązania [1]
			(w wierszu program /umowa)	od do		2011	2012	
Przedsięwzięcia ogółem								
	- wydatki bieżące				4 373 220	1 925 480	1 554 380	3 479 860
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0
I. Programy, projekty lub zadania (razem)								
	- wydatki bieżące				4 373 220	1 925 480	1 554 380	3 479 860
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0
A) Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)								
	- wydatki bieżące				4 373 220	1 925 480	1 554 380	3 479 860
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0
Program: Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka								
	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie miasta Sanoka (Dz. 720 Rdz. 72095) Wydatki bieżące	Urząd Miasta Sanoka			3 060 920	1 331 080	1 125 880	2 456 960
	Cel:Dostarczenie Internetu do 300 gospodarstw domowych, zagrożeń wykluczeniem cyfrowym na terenie miasta Sanoka							
Program: Program Operacyjny Kapitał Ludzki								
	Moje zmiany moim sukcesem (Dz. 851 Rdz. 85154) Wydatki bieżące	Urząd Miasta Sanoka	2010	2012	1 212 300	514 400	408 500	922 900
	Cel: Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu i zawodowemu 240 osób uzależnionych od alkoholu lub osób z ich otoczenia z terenu powiatu sanockiego poprzez zastosowanie aktywnych form wsparcia zwiększających ich szanse na rynku pracy do końca grudnia 2012 roku							
Program: Comenius - Partnerskie Projekty Szkół								
	Otwórz swój umysł dla przyszłości (Dz. 801 Rdz.80101) Wydatki bieżące	Szkoła Podstawowa Nr 3	2011	2012	100 000	80 000	20 000	100 000
	Cel: Promocja sprawności czytania, pogłębianie umiejętności podstawowych, doskonalenie wiedzy matematyczno-przyrodniczej i pomoe uczeniu w wykorzystaniu technologii informacyjno-komunikacyjnej.							

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2018 Miasta Sanoka

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2018 Miasta Sanoka przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w stałych wielkościach zgodnych z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych potrzebnych samorządom przy sporządzaniu wieloletnich prognoz finansowych.

▪ Dochody

Założono wzrost dochodów bieżących w latach 2011-2013 na poziomie 3,5 % w oparciu o analizę trendów i bieżącą weryfikację planowanych wielkości.

Natomiast w latach 2013-2018 przyjęliśmy wskaźnik podany w wytycznych Ministerstwa Finansów. W zakresie dochodów majątkowych wzrost w latach 2011-2018 jest zgodny ze wskaźnikiem Ministerstwa Finansów na bazie szacowanego wykonania roku 2011.

Podatek od nieruchomości

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów, podwyższenia stawek podatku średnio w każdym roku około 2%. Według opinii ekonomistów wzrost inflacji w przyszłych 3 latach może wynieść (2-3%), a według opinii Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową (3,2%) dlatego przyjęto przy planowanej prognozie dochodów z podatku od nieruchomości podwyżkę o około 2%.

Podatek rolny

- przyjęto podwyżkę stawki podatku na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS. Cena skupu żyta 1q przyjęta do obliczenia podatku kształtowała się 2008r. – 40 zł., 2009r. – 42 zł., 2010r. – 34,10 zł., 2011r. – 37,64 zł.

Podatek leśny

- przyjęto podwyżkę na podstawie analizy średniej ceny drewna ogłaszanej przez Prezesa GUS. Wzrost stawki podatku leśnego w roku 2011 w stosunku do roku 2010 o 14%.

Cena drewna w latach 2012-2018 będzie uzależniona od zapotrzebowania na drewno oraz sytuacji ekonomicznej zakładów przeróbki drewna. W chwili obecnej sprzedaż drewna spada, czego powodem jest kryzys gospodarczy.

Podatek od środków transportowych

- przyjęto na podstawie rejestru przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku w latach ubiegłych, średnio w każdym roku podwyższono stawki o około 3%

Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu

- w związku z tym, że dochody w latach ubiegłych wykazywały tendencję wzrostową, dlatego przyjęto wzrost o około 2%.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- przy planowaniu dochodów oparto się m.in. na wskaźniku z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013, w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi: 2012 – 3,8%, 2013 – 3,9%, a w latach pozostałych przyjęto 4%.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst

- w planowanym okresie przyjęto wzrost subwencji o około 5%.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla jst

-planowane kwoty przyjęliśmy na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej

- zaplanowano na podstawie danych z lata ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Dotacje na podstawie porozumień

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi JST.

Dotacje z Unii Europejskiej

- na podstawie umów zawartych oraz planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej, w przypadku braku dofinansowania środki zostaną wycofane zarówno po stronie dochodów i wydatków.

Środki z innych źródeł

- źródła dochodów, których wartość stanowi mniej niż 1% (np. karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa itp.) planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto na poziomie z lat ubiegłych lub podniesiono w niewielkim stopniu.

▪ Wydatki

Wydatki bieżące zostały przyjęte w oparciu o metody statystyczno-ekonomiczne z uwzględnieniem priorytetów wydatków na inwestycje. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

- przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 2,3%, a dla pozostałych według wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W prognozie uwzględniono m.in. planowane wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wysługę lat.

Związane z funkcjonowaniem organów JST

- przyjęto średnioroczny wskaźnik według wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej a pozostałe wydatki zwaloryzowano o prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany na lata 2010-2018 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy społecznej, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Wypłaty zasiłków stałych, okresowych, celowych, dodatków mieszkaniowych oraz świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej na lata 2011-2018 liczby osób korzystających z poszczególnych form świadczeń.

Wydatki majątkowe

- zaplanowano na podstawie kosztorysów lub szacunkowych wartości, są to w większości inwestycje, na które złożono lub będą składane wnioski o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej.

Z powodu braku konkretnych terminów naboru wniosków na niektóre projekty planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w czasie ich realizacji lub też w przypadku odrzucenia wniosków mogą nie zostać zrealizowane z powodu braku środków finansowych.

▪ Przychody

W roku 2011 przewiduje się kredyty na sfinansowanie deficytu budżetowego stanowiącego zabezpieczenie wkładów własnych do projektów unijnych realizowanych w tym roku oraz spłatę długu. Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

▪ **Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

▪ **Wynik budżetu**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki ogółem”.

▪ **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

Zgodnie z przepisami art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że planowane w latach 2012-2018 nadwyżki budżetowe będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

▪ **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Przyjmuje się, że dług w latach 2012-2018 jest finansowany z nadwyżki budżetowej.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową, zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt. 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85. – tj. progi 15 % i 60%.

Natomiast spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostało wykazane w wierszach 15 i 16 wieloletniej prognozy finansowej. Jak wynika z powyższych danych w latach 2014-2018 Miasto Sanok zachowa właściwe relacje wymagane przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Uwagi końcowe

Podsumowując należy zaznaczyć, że podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą przyjęto na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych niejednokrotnie niezależnych od miasta. Nie tylko sytuacja gospodarcza kraju, czyli wskaźniki makroekonomiczne, mają bezpośrednie przełożenie na finanse samorządów ogółem jak i Miasta. Znaczenie będą miały także zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych

(np. zmiany przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiany ustawowe w tym ustawy o dochodach JST i np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych), wyniki orzecznictwa sądów administracyjnych i innych okoliczności, które utrudniają ocenę realności Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przyjęte wielkości makroekonomiczne wynikają z Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa. Natomiast te na które Miasto ma bezpośredni wpływ przyjęte zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej na podstawie danych historycznych, zawartych umów i są to wielkości realne.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA

Jan Oklejewicz