



Prawa miejskie - 1339

UCHWAŁA Nr XXXV / 304/ 13

Rady Miasta Sanoka

z dnia 17 stycznia 2013 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 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. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.)

Rada Miasta Sanoka

uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka wraz z prognozą kwoty długu na lata 2013 – 2023, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta Sanoka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 804.222, w tym:

a) w 2014r. do kwoty 804.222 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:

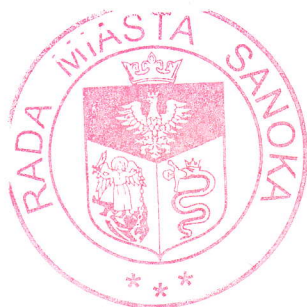
- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,*
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,*
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,*
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,*
- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.*

§ 5

Uchyla się Uchwałę Nr XX/174/12 Rady Miasta Sanoka z dnia 31 stycznia 2012r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka zmienioną Uchwałą Nr XXII/195/12 Rady Miasta Sanoka z dnia 29 marca 2012r, Zarządzeniem Nr 56/2012 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 30 kwietnia 2012r., Zarządzeniem Nr 82/2012 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 29 czerwca 2012r., Uchwałą Nr XXIX/237/12 Rady Miasta Sanoka z dnia 4 września 2012r., Uchwałą Nr XXX/255/12 Rady Miasta Sanoka z dnia 4 października 2012r., Uchwałą Nr XXXI/266/12 Rady Miasta Sanoka z dnia 11 października 2012r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2013 r.



**Przewodniczący
Rady Miasta**

Jan Oklejewicz
Jan Oklejewicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego							
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:			
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
symbol	1	1a	1aue	1at	1b	1c	1due	1d	
Formuła	[1a]+[1b]								
Wykonanie 2010	89 859 506,52	80 688 906,95	844 580,90	844 580,90	9 170 599,57	5 557 072,12	3 329 484,34	3 329 484,34	
Wykonanie 2011	104 391 648,50	93 724 134,04	3 774 054,90	3 774 054,90	10 667 514,46	564 865,75	9 309 471,93	9 309 471,93	
Plan 3 kw. 2012	108 233 966,00	94 168 209,00	3 484 747,00	3 484 747,00	14 065 757,00	3 500 000,00	10 462 887,00	10 462 887,00	
1) Wykonanie 2012	108 045 006,00	94 724 945,00	2 808 328,04	2 808 328,04	13 320 061,00	3 500 000,00	4 980 950,62	4 980 950,62	
2013	111 486 325,00	95 850 237,00	1 542 010,00	1 542 010,00	15 636 088,00	9 690 000,00	5 936 088,00	5 936 088,00	
2014	133 990 510,00	99 994 792,00	0,00	0,00	33 995 718,00	19 820 800,00	11 620 892,28	11 620 892,28	
2015	118 890 273,00	102 494 662,00	0,00	0,00	16 395 611,00	2 800 000,00	0,00	0,00	
2016	121 862 530,00	105 057 029,00	0,00	0,00	16 805 501,00	2 700 000,00	0,00	0,00	
2017	124 909 094,00	107 683 455,00	0,00	0,00	17 225 639,00	2 600 000,00	0,00	0,00	
2018	128 031 821,00	110 375 541,00	0,00	0,00	17 656 280,00	2 500 000,00	0,00	0,00	
2019	131 232 616,00	113 134 929,00	0,00	0,00	18 097 687,00	2 400 000,00	0,00	0,00	
2020	134 513 432,00	115 963 303,00	0,00	0,00	18 550 129,00	2 300 000,00	0,00	0,00	
2021	137 644 341,00	118 630 459,00	0,00	0,00	19 013 882,00	2 200 000,00	0,00	0,00	
2022	140 848 188,00	121 358 959,00	0,00	0,00	19 489 229,00	2 100 000,00	0,00	0,00	
2023	144 126 675,00	124 150 215,00	0,00	0,00	19 976 460,00	2 000 000,00	0,00	0,00	

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Jan Oklejewicz

z tego:															
z tego:										z tego:					
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i provision od kredytów i pożyczek oraz wymienianych papierów wartościowych)	w tym:						wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:	Wydatki majątkowe	w tym:		
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:						
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązani z art. 243 ułp/169sup	0,00			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				0,00		
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1		
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]													
Wykonanie 2010	96 218 413,18	83 064 235,14	81 935 626,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 608,30	1 128 608,30	12 154 178,04	5 636 769,68		0,00	
Wykonanie 2011	107 610 713,33	89 672 255,76	88 086 988,53	0,00	0,00	0,00	3 179 510,06	2 722 659,83	1 585 267,23	1 585 267,23	17 938 457,57	11 135 780,05		8 673 545,49	
Plan 3 kw. 2012	111 121 842,00	91 934 521,00	89 874 521,00	0,00	0,00	0,00	2 014 420,00	1 688 782,00	2 060 000,00	2 060 000,00	19 187 321,00	17 935 372,00		9 168 136,00	
1) Wykonanie 2012	112 943 594,00	94 646 971,00	92 586 971,00	0,00	0,00	0,00	2 531 469,92	2 129 430,00	2 060 000,00	2 060 000,00	18 296 623,00	4 489 311,35		2 603 917,58	
2013	110 553 730,00	95 656 109,00	93 632 109,00	0,00	0,00	0,00	2 046 596,00	1 505 049,00	2 024 000,00	2 024 000,00	14 897 621,00	11 326 176,00		5 936 088,00	
2014	127 337 371,00	97 392 648,00	95 785 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 000,00	1 607 000,00	29 944 723,00	18 168 292,60		11 620 892,28	
2015	111 816 906,00	100 383 289,00	98 180 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 203 000,00	2 203 000,00	11 433 617,00	0,00		0,00	
2016	116 630 941,00	101 874 796,00	100 634 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	14 756 145,00	0,00		0,00	
2017	120 418 111,00	104 102 666,00	103 150 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 000,00	952 000,00	16 315 445,00	0,00		0,00	
2018	125 302 186,00	106 455 432,00	105 729 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726 000,00	726 000,00	18 846 754,00	0,00		0,00	
2019	129 036 616,00	108 943 668,00	108 372 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571 000,00	571 000,00	20 092 948,00	0,00		0,00	
2020	132 317 432,00	111 519 985,00	111 081 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 000,00	438 000,00	20 797 447,00	0,00		0,00	
2021	135 448 341,00	113 939 871,00	113 636 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 000,00	303 000,00	21 508 470,00	0,00		0,00	
2022	138 673 600,00	116 418 519,00	116 250 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00	168 000,00	22 255 081,00	0,00		0,00	
2023	142 745 058,00	118 971 281,00	118 924 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	23 773 777,00	0,00		0,00	

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmują się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:										
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.p., angazowane w budżecie roku bieżącego	w tym:		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody nie związane z zaciąganiem dlugu	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a			
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]											
Wykonanie 2010	-5 356 906,66	-2 375 328,19	13 311 120,07	1 707 224,45	1 637 691,64	0,00	0,00	11 603 895,62	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2011	-3 219 064,83	4 051 878,28	12 176 001,21	1 204 710,21	1 151 573,44	0,00	0,00	10 971 291,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2012	-2 887 876,00	2 233 688,00	9 880 309,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9 880 309,12	0,00	0,00	0,00			
1) Wykonanie 2012	-4 898 588,00	77 974,00	11 891 021,12	0,00	0,00	0,00	0,00	11 891 021,12	0,00	0,00	0,00			
2013	932 595,00	194 128,00	5 933 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933 184,00	0,00	0,00	0,00			
2014	6 653 139,00	2 602 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2015	7 073 367,00	2 111 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	5 231 589,00	3 182 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	4 490 983,00	3 580 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	2 729 635,00	3 920 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	2 196 000,00	4 191 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	2 196 000,00	4 443 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	2 196 000,00	4 690 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	2 174 588,00	4 940 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 381 617,00	5 178 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sup	wskaźniki z art. 169/170 sup				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez ISt
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagane umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sup (bez wyłączeń)		Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sup (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sup (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sup (po uwzględnieniu wyłączeń)		
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]÷[8]							((13a)/[1])	((13+14)/[1])	((7a)+(7b1+2c)/[1])	((7a)+(7b1+2c+2d-[7a1])/[1])		
Wykonanie 2010	5 552 337,62	5 552 337,62	0,00	0,00	29 669 972,72	0,00	0,00	33,02%	33,02%	7,43%	7,43%	0,00	
Wykonanie 2011	8 239 339,00	8 239 339,00	0,00	0,00	32 356 924,72	0,00	0,00	31,00%	31,00%	9,41%	9,41%	0,00	
Plan 3 kw. 2012	6 992 433,12	6 992 433,12	0,00	0,00	35 244 801,00	0,00	0,00	32,56%	32,56%	8,36%	8,36%	0,00	
1) Wykonanie 2012	6 992 433,12	6 992 433,12	0,00	0,00	37 255 513,00	0,00	0,00	34,48%	34,48%	8,38%	8,38%	0,00	
2013	6 865 779,00	6 865 779,00	0,00	0,00	36 322 918,00	0,00	0,00	32,58%	32,58%	7,97%	7,97%	0,00	
2014	6 653 139,00	6 653 139,00	0,00	0,00	29 669 779,00	0,00	0,00	22,14%	22,14%	6,16%	6,16%	0,00	
2015	7 073 367,00	7 073 367,00	0,00	0,00	22 596 412,00	0,00	0,00	19,01%	19,01%	7,80%	7,80%	0,00	
2016	5 231 589,00	5 231 589,00	0,00	0,00	17 364 823,00	0,00	0,00	14,25%	14,25%	5,31%	5,31%	0,00	
2017	4 490 983,00	4 490 983,00	0,00	0,00	12 873 840,00	0,00	0,00	10,31%	10,31%	4,36%	4,36%	0,00	
2018	2 729 635,00	2 729 635,00	0,00	0,00	10 144 205,00	0,00	0,00	7,92%	7,92%	2,70%	2,70%	0,00	
2019	2 196 000,00	2 196 000,00	0,00	0,00	7 948 205,00	0,00	0,00	6,06%	6,06%	2,11%	2,11%	0,00	
2020	2 196 000,00	2 196 000,00	0,00	0,00	5 752 205,00	0,00	0,00	4,28%	4,28%	1,96%	1,96%	0,00	
2021	2 196 000,00	2 196 000,00	0,00	0,00	3 556 205,00	0,00	0,00	2,58%	2,58%	1,82%	1,82%	0,00	
2022	2 174 588,00	2 174 588,00	0,00	0,00	1 381 617,00	0,00	0,00	0,98%	0,98%	1,66%	1,66%	0,00	
2023	1 381 617,00	1 381 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,99%	0,99%	0,00	

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujemne się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp										Informacja z art. 226 ust. 2		
	Relacja (D ₀ -W ₀ -D _{sm})/D ₀ , o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkami oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznie-go)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JSI	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{[(1a)-(24)+(1e)]/(1)}{1}$	średnia z trzech poprzednich lat (20)	średnia z trzech poprzednich lat (20)	$\frac{[(7a)+(7b)+(2c)+(15)]}{(1)}$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$\frac{[(7a)+(7b)+(2c)+(15)]}{[20]-(7a)-(1)/(1)}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
Wykonanie 2010	3,54%	3,54%	3,54%	7,43%	TAK	TAK	7,43%	TAK	TAK	0,00	0,00	1 399 640,61	5 636 769,68
Wykonanie 2011	4,42%	4,42%	4,42%	9,41%	TAK	TAK	9,41%	TAK	TAK	45 188 728,43	7 477 637,11	1 860 019,31	1 094,70
Plan 3 kw. 2012	5,30%	5,30%	5,30%	8,36%	TAK	TAK	8,36%	TAK	TAK	46 196 089,00	7 895 790,00	1 377 263,00	11 456 477,00
1) Wykonanie 2012	3,31%	3,31%	3,31%	8,38%	TAK	TAK	8,38%	TAK	TAK	48 187 826,00	7 974 571,00	1 722 309,00	11 456 477,00
2013	8,87%	4,42%	3,76%	7,97%	NIE	NIE	7,97%	NIE	NIE	48 001 345,00	8 289 269,00	2 004 362,00	11 326 176,00
2014	16,73%	6,20%	5,53%	6,16%	TAK	NIE	6,16%	TAK	NIE	49 105 376,00	8 479 922,00	804 222,00	0,00
2015	4,13%	10,30%	9,64%	7,80%	TAK	TAK	7,80%	TAK	TAK	50 112 036,00	8 691 920,00	0,00	0,00
2016	4,83%	9,91%	9,91%	5,31%	TAK	TAK	5,31%	TAK	TAK	51 139 333,00	8 909 218,00	0,00	0,00
2017	4,95%	8,56%	8,56%	4,36%	TAK	TAK	4,36%	TAK	TAK	52 187 689,00	9 131 949,00	0,00	0,00
2018	5,01%	4,64%	4,64%	2,70%	TAK	TAK	2,70%	TAK	TAK	53 257 537,00	9 360 247,00	0,00	0,00
2019	5,02%	4,93%	4,93%	2,11%	TAK	TAK	2,11%	TAK	TAK	54 588 975,00	9 594 254,00	0,00	0,00
2020	5,01%	4,99%	4,99%	1,96%	TAK	TAK	1,96%	TAK	TAK	55 953 700,00	9 834 110,00	0,00	0,00
2021	5,01%	5,01%	5,01%	1,82%	TAK	TAK	1,82%	TAK	TAK	57 240 635,00	10 060 294,00	0,00	0,00
2022	5,00%	5,01%	5,01%	1,66%	TAK	TAK	1,66%	TAK	TAK	58 557 169,00	10 291 681,00	0,00	0,00
2023	4,98%	5,01%	5,01%	0,99%	TAK	TAK	0,99%	TAK	TAK	59 903 984,00	10 528 390,00	0,00	0,00

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym ujmuje się przewidywane wykonanie

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach obiegłych prognoza **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz						w tym:	
			od spzoz		17c	17d	17e1	17e2			na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	17e2.1
symbol	16	17	17a		17c	17d	17e1	17e2				
Formuła												
Wykonanie 2010	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2013	932 595,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2014	6 653 139,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2015	7 073 367,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2016	5 231 589,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2017	4 490 983,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2018	2 729 635,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2019	2 196 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2020	2 196 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2021	2 196 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2022	2 174 586,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
2023	1 381 617,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

1) do dnia sporządzenia sprawozdań rocznych w wierszu tym umiunuje się przewidywane wykonanie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Jan Oklejewicz

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Przedsięwzięcia ogółem							
- wydatki bieżące					23 749 818,00	13 330 538,00	804 222,00
- wydatki majątkowe					5 759 620,00	2 004 362,00	804 222,00
- wydatki majątkowe					17 990 198,00	11 326 176,00	0,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)							
- wydatki bieżące					5 759 620,00	2 004 362,00	804 222,00
- wydatki majątkowe					17 990 198,00	11 326 176,00	0,00
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					5 759 620,00	2 004 362,00	804 222,00
Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie miasta Sanoka - Dostarczenie Internetu do 300 gospodarstw domowych, zagrożonych wykluczeniem cyfrowym na terenie miasta Sanok		Urząd Miasta Sanoka	2010	2014	5 269 320,00	1 912 062,00	804 222,00
Sanocki program indywidualizacji nauczania w klasach I - III - Podniesienie poziomu jakości nauczania początkowego 6 SP prowadzonych przez gminę Sanok poprzez indywidualizację procesu nauczania uczniów klas 1-3 do końca r		Urząd Miasta Sanoka	2011	2013	490 300,00	92 300,00	0,00
- wydatki majątkowe							
					17 990 198,00	11 326 176,00	0,00
Poprawa atrakcyjności turystycznej miasta Sanoka poprzez renowację polichromii w kościele o.o. Franciszkanów oraz budowę wielopozostawowego parkingu		Urząd Miasta Sanoka	2012	2013	7 792 900,00	4 041 000,00	0,00
PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Zapewnienie mieszkańcom Podkarpacia możliwości korzystania z szerokiego zakresu usług publicznych dostępnych drogą elektroniczną dzięki budowie regionalnego środ		Urząd Miasta Sanoka	2012	2013	1 446 498,00	1 339 876,00	0,00
Sanocki Park Dziedzictwa Kulturowego Etap VII Rewitalizacja placu św. Michała wraz z przyległymi ulicami		Urząd Miasta Sanoka	2012	2013	8 750 800,00	5 945 300,00	0,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)							
					0,00	0,00	0,00

Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
0,00	0,00	14 134 760,00
0,00	0,00	2 808 584,00
0,00	0,00	11 326 176,00
0,00	0,00	14 134 760,00
0,00	0,00	2 808 584,00
0,00	0,00	11 326 176,00
0,00	0,00	14 134 760,00
0,00	0,00	2 808 584,00
0,00	0,00	2 716 284,00
0,00	0,00	92 300,00
0,00	0,00	11 326 176,00
0,00	0,00	4 041 000,00
0,00	0,00	1 339 876,00
0,00	0,00	5 945 300,00
0,00	0,00	0,00

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	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	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	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
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2013-2023

Uwagi ogólne:

Dokument pod nazwą Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest uchwalany zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Ustawa zakłada wprowadzenie do polskiego systemu finansów publicznych Wieloletniego Planu Finansowego Państwa jako dokumentu wskazującego kierunki polityki finansowej państwa oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej, stymulującej politykę finansową jednostek samorządu terytorialnego. Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna, a zatem uwzględniać zdarzenia, które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową w perspektywie czasu wykraczającej poza bieżący rok budżetowy. Jej wprowadzenie stanowi realizację koncepcji stworzenia instrumentu wieloletniego planu finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego.

Punktem wyjścia do opracowania wieloletniej prognozy finansowej obok założeń makroekonomicznych była ocena aktualnej sytuacji finansowej Miasta, dokonana na podstawie oszacowania wykonania budżetu za 2012 rok.

Podstawowe założenia makroekonomiczne (wskaźnik inflacji i wskaźnik wzrostu PKB) przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Sanoka w latach 2013-2023 pochodzą z zaktualizowanego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2012-2015 przyjętego Uchwałą Nr 71 Rady Ministrów z dnia 8 maja 2012r. oraz z opracowania Ministerstwa Finansów pt. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2013-2023

Kategoria	2013	2014	2015	2016-2020	2021-2023
PKB	2,9%	3,2%	3,8%	3,4%	3,0%
CPI- inflacja	2,7%	2,3%	2,5%	2,5%	2,3%

Niestety wg sygnałów docierających z Ministerstwa Finansów powyższe założenia (w szczególności w zakresie wzrostu PKB) mogą ulec zmianie. Prognozuje się, że wzrost gospodarczy w 2013 roku może spaść nawet do -1 % PKB. Dla Miasta oznaczałoby to konieczność dokonania istotnej korekty budżetu Miasta po stronie dochodów co wiązałaby się z dalszą redukcją wydatków majątkowych a także dodatkowym ograniczeniem wydatków bieżącym.

W Wieloletniej prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2013-2023 założono wzrost ogólnych dochodów i wydatków w całym okresie prognozy. Nie dotyczy to dochodów związanych z realizacją konkretnych przedsięwzięć i dotacji celowych. Dynamika wzrostu odnosi się do założonych wskaźników inflacji, a w przypadku wybranych tytułów dochodowych zakłada się skorelowanie ich wielkości z szacowanymi wskaźnikami PKB.

Wielkości zaplanowane w 2013 r. wynikają z budżetu miasta Sanoka na rok 2013 i są z nim zgodne co do wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego – art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Dokładne wyjaśnienie poszczególnych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej znajduje się w projekcie budżetu na rok 2013.

DOCHODY:

Prognoza obejmuje kategorię dochodów bieżących i majątkowych.

Dochody bieżące

Założono wzrost dochodów bieżących w roku 2013, w stosunku do planowanego wykonania roku 2012 na poziomie ok. 1 %, w oparciu o trendy dotyczące kształtowania się tych dochodów w roku ubiegłym, kiedy to zanotowano znaczny ich spadek. Na lata kolejne założono wzrost dochodów, korygując go o poziom inflacji.

Znaczącą pozycję w dochodach własnych stanowią wpływy z podatków i opłat lokalnych. Wysokość dochodów uzyskiwanych z przedmiotowego źródła wynika m.in. z ustalonych Uchwałami Rady Miasta obowiązujących stawek poszczególnych podatków i opłat. Największe wpływy do budżetu miasta generowane są z podatku od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości

W roku 2013 przyjęto wzrost stawki podatku od nieruchomości o ok. 4%. W latach kolejnych dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, co wynika z planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego oraz corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości). Dochody z tego tytułu skorygowano również o przewidywane wpływy z nowych inwestycji, tj. Sklep spożywczy „LIDL” oraz Pasaż Handlowy „Czerwona Torebka”.

Podatek rolny

W roku 2013 przyjęto podwyżkę stawki podatku na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez GUS. Cena skupu żyta 1q na przestrzeni ostatnich trzech lat kształtowała się następująco: 2009r -42 zł, 2010r. – 34,10zł, 2011r. – 74,18 zł

Podatek od środków transportowych

Na rok 2013 Uchwałą Rady Miasta przyjęto wzrost stawki podatku o około 4%.

W kolejnych latach założono stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie Miasta pojazdów podlegających temu podatkowi oraz waloryzację stawek podatkowych o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, o którym mowa we wstępie do założeń.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi.

Wpływy z tytułu najmu i dzierżawy

Na przedmiotowe dochody składają się w przeważającej mierze wpływy z czynszów z lokali mieszkalnych i użytkowych zasobu mienia komunalnego. Ściągalność kształtuje się mniej więcej na podobnym poziomie. W najbliższych latach możliwe jest niewielkie podniesienie stawek czynszów, aczkolwiek wzrost dochodów z tego tytułu może zostać w jakiejś części zniwelowany prowadzoną sprzedażą mienia.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Aktualna sytuacja gospodarcza w kraju przełożyła się na znaczący spadek udziałów we wpływach z podatków z budżetu państwa. W związku z tym w 2013r. wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych obniżono o około 13,48%, zaś wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostały przyjęte zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów i ustalono je na poziomie 2,57%.

Na kolejne lata wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Zakładając, że w kolejnych latach polska gospodarka wydrżwignie się z recesji a sytuacja na rynku zacznie się poprawiać, zaplanowano w kolejnych latach wzrost wpływów z tego tytułu. Tym bardziej, że przygotowywane są zmiany w systemie podatkowym (nowelizacja ustawy o PIT, obejmująca likwidację ulgi na użytkowanie sieci Internet oraz zmiany w zakresie ulgi na wychowanie dzieci), pozwalające zasilić budżet państwa dodatkowymi wpływami. Do prognozy przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach.

Subwencje

Prognoza obejmuje część oświatową subwencji ogólnej, której kwota przyjęta na rok 2013 wynika z informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów i odnotowuje tendencję wzrostową o około 2,96%. Prognoza bierze pod uwagę podwyżki związane z Kartą Nauczyciela, ale również uwzględnia zmniejszający się poziom przekazywanych środków na oświatę jak i zmniejszającą się liczbę uczniów.

Dotacje

Na przedmiotowe źródło składają się dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, realizowane na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej oraz na finansowanie i dofinansowanie zadań własnych. W 2013 r. największą kwotę dotacji zaplanowano na pomoc społeczną (dział 852).

Prognoza wielkości dotacji jest różna, w zależności od tego na jakie zadania jest ona przeznaczana. We wszystkich latach trwania prognozy planuje się wzrost na poziomie wskaźnika inflacji, przy uwzględnieniu liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych i polityki społecznej.

Środki z UE

W tym źródle wykazywane są dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na współfinansowanie projektów realizowanych przez miasto. Zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości dotyczą podpisanych już umów o dofinansowanie.

Środki z innych źródeł

Źródła dochodów, których udział stanowi mniej niż 1% planowanych dochodów ogółem (np. karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych itp.) przyjęto na podstawie wykonania z lat ubiegłych lub podniesiono w niewielkim stopniu.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe prognozowane są do dwóch źródeł: dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje i środki otrzymane na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku

Poziom dochodów ze sprzedaży majątku został przyjęty na podstawie sporządzonej przez Wydział Geodezji, Architektury i Planowania Przestrzennego szczegółowej prognozy, obejmującej budynki i grunty przeznaczone do sprzedaży w najbliższych latach.

W roku 2013 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży mienia z zasobu gminnego na kwotę 9.690.000 zł. Powyższą kwotę zamierza się uzyskać ze sprzedaży następujących nieruchomości:

- nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkami po byłej prochowni, położonej w Sanoku przy ul. Stróżowskiej, obręb Posada z przeznaczeniem na działalność usługową – działka ze względu na bardzo dobre skomunikowanie; łatwy dostęp do drogi publicznej i uzbrojenie została wyceniona na kwotę 3.090.000 zł
- nieruchomości gruntowej zabudowanej Halą Targową przy ul. Piłsudskiego 8, obręb Śródmieście, znajdującą się w obszarze rewitalizacji centrum i zespołu staromiejskiego wycenioną na kwotę 3.510.000 zł
- nieruchomości rekreacyjno-wypoczynkowej o powierzchni 3 ha, tzw. „Sosenki”, malowniczo położonej w zakolu Sanu w niewielkiej odległości od perełki turystycznej Sanoka jaką jest Muzeum Budownictwa Ludowego – kwota 500.000 zł
- 17 działek pod budownictwo mieszkaniowe, położonych w atrakcyjnej dzielnicy nad rzeką San z widokiem na Góry Słonne, 3 działek pod budownictwo mieszkalno-usługowe w rokujących rozwojowo dzielnicach miasta oraz ze sprzedaży mieszkań na łączną kwotę 2.500.000 zł
- ze sprzedaży drewna z lasów Dzielnicy Olchowce – 90.000 zł. Podsumowując w roku 2013 planuje wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego na łączną kwotę 9.690.000 zł.

Jeszcze wyższe wpływy z tego źródła zaplanowano na rok 2014, kiedy to przewidywane jest znaczne ożywienie na rynku nieruchomości, będące odbiciem poprawiającej się, po obecnej zapaści rynkowej, sytuacji gospodarczej. A oto sztandarowe nieruchomości miasta Sanoka zaplanowane do sprzedaży w roku 2014:

- sprzedaż nieruchomości gruntowej o powierzchni 2,2 ha, położonej w dzielnicy Śródmieście, zabudowanej trybuną murowaną wraz z zapleczem stadionu miejskiego, wycenionej ze względu na usytuowanie w strategicznym inwestycyjnie miejscu na kwotę 9.000.000 zł.
- sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe o łącznej powierzchni 1,75 ha, stanowiących przedłużenie nowopowstałego osiedla mieszkaniowego w dzielnicy Olchowce – 1.400.000 zł
- sprzedaż działek usługowych o powierzchni 19,80 ha położonych w przemysłowej dzielnicy Dabrowka – wycenionych ze względu na przeznaczenie inwestycyjne na kwotę 9.420.800 zł łącznie przewiduje się w roku 2014, przy sprzyjającej koniunkturze, sprzedaż mienia komunalnego na kwotę 19.820.800 zł

Źródła dochodów, których udział stanowi mniej niż 1% planowanych dochodów ogółem (np. karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych itp.) przyjęto na podstawie wykonania z lat ubiegłych lub podniesiono w niewielkim stopniu.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe prognozowane są do dwóch źródeł: dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje i środki otrzymane na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku

Poziom dochodów ze sprzedaży majątku został przyjęty na podstawie sporządzonej przez Wydział Geodezji, Architektury i Planowania Przestrzennego szczegółowej prognozy, obejmującej budynki i grunty przeznaczone do sprzedaży w najbliższych latach.

W roku 2013 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży mienia z zasobu gminnego na kwotę 9.690.000 zł. Powyższą kwotę zamierza się uzyskać ze sprzedaży następujących nieruchomości:

- nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkami po byłej prochowni, położonej w Sanoku przy ul. Stróżowskiej, obręb Posada z przeznaczeniem na działalność usługową – działka ze względu na bardzo dobre skomunikowanie; łatwy dostęp do drogi publicznej i uzbrojenie została wyceniona na kwotę 3.090.000 zł
- nieruchomości gruntowej zabudowanej Halą Targową przy ul. Piłsudskiego 8, obręb Śródmieście, znajdującą się w obszarze rewitalizacji centrum i zespołu staromiejskiego wycenioną na kwotę 3.510.000 zł
- nieruchomości rekreacyjno-wypoczynkowej o powierzchni 3 ha, tzw. „Sosenki”, malowniczo położonej w zakolu Sanu w niewielkiej odległości od perełki turystycznej Sanoka jaką jest Muzeum Budownictwa Ludowego – kwota 500.000 zł
- 17 działek pod budownictwo mieszkaniowe, położonych w atrakcyjnej dzielnicy nad rzeką San z widokiem na Góry Słonne, 3 działek pod budownictwo mieszkalno-usługowe w rokujących rozwojowo dzielnicach miasta oraz ze sprzedaży mieszkań na łączną kwotę 2.500.000 zł
- ze sprzedaży drewna z lasów Dzielnicy Olchowce – 90.000 zł. Podsumowując w roku 2013 planuje wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego na łączną kwotę 9.690.000 zł.

Jeszcze wyższe wpływy z tego źródła zaplanowano na rok 2014, kiedy to przewidywane jest znaczne ożywienie na rynku nieruchomości, będące odbiciem poprawiającej się, po obecnej zapaści rynkowej, sytuacji gospodarczej. A oto sztandarowe nieruchomości miasta Sanoka zaplanowane do sprzedaży w roku 2014:

- sprzedaż nieruchomości gruntowej o powierzchni 2,2 ha, położonej w dzielnicy Śródmieście, zabudowanej trybuną murowaną wraz z zapleczem stadionu miejskiego, wycenionej ze względu na usytuowanie w strategicznym inwestycyjnie miejscu na kwotę 9.000.000 zł.
 - sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe o łącznej powierzchni 1,75 ha, stanowiących przedłużenie nowopowstałego osiedla mieszkaniowego w dzielnicy Olchowce – 1.400.000 zł
 - sprzedaż działek usługowych o powierzchni 19,80 ha położonych w przemysłowej dzielnicy Dabrowka – wycenionych ze względu na przeznaczenie inwestycyjne na kwotę 9.420.800 zł
- łącznie przewiduje się w roku 2014, przy sprzyjającej koniunkturze, sprzedaż mienia komunalnego na kwotę 19.820.800 zł

W kolejnych latach, z uwagi na malejące zasoby gminne, zaplanowano spadek wpływów z tego tytułu.

Pragnę podkreślić, że wszystkie prowadzone przez miasto działania mają na względzie racjonalne wykorzystanie majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Działania miasta będą koncentrowały się na oferowaniu nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują a także przyczynią się do poprawy funkcjonalności miasta.

Dotacje i środki otrzymane na inwestycje

Pozycja „dochody majątkowe” obejmuje również dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Na uwagę zasługuje poziom uprawdopodobnionych dotacji na inwestycje ze środków Unii Europejskiej obejmujących dofinansowanie następujących projektów, będących w trakcie komisyjnej weryfikacji:

1. „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury drogowej w Sanoku i Drohobyczu” – budowa mostu na rzece San – ok. 11.000.000 zł
2. „Poprawa efektywności energetycznej obiektów oświatowych w Sanoku” – 118. 749 zł
3. „Budowa Sali gimnastycznej wraz z boiskiem sportowym przy Gimnazjum nr 2 w Sanoku” - 588.000 zł

Dochody z Unii Europejskiej przyjęto na podstawie zawartych umów oraz planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej, w przypadku braku dofinansowania środki zostaną skorygowane zarówno postronnie dochodów i wydatków.

WYDATKI

Wydatki w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2023 prezentowane są w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

W związku z niestabilną sytuacją ekonomiczną w kraju, znacznie zrewidowano plany dotyczące dalszej przyszłości i skupiono się na działaniach mających na celu obniżenie poziomu deficytu, poprzez zastosowanie mechanizmu ograniczającego wzrost wydatków. W roku 2013 kwoty wydatków zostały przyjęte zgodnie z budżetem na 2013.

Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na:

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

Począwszy od 2011 roku obowiązuje reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) która stanowi, że zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto od 2014 roku wchodzi w życie przepis, który będzie uzależniał możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęło działania

maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na ich racjonalizację. Generalną zasadą, jaką przyjęto w prognozie, jest coroczny wzrost wydatków o wskaźnik inflacji.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Ogólne założenie przyjęte dla tej grupy w roku 2013 przewiduje utrzymanie ich na poziomie zbliżonym do wykonania roku 2012. Korekty dokonano w grupie wynagrodzenia i składki od nich naliczane w zakresie oświaty i wychowania, w związku ze zmniejszającą się ilością uczniów, a tym samym mniejszym wymiarem godzin dydaktycznych. Odrębnymi prawami rządzą się wydatki w dziale 751 (Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa), w którym wynagrodzenia i składki planowane są wg harmonogramu ordynacji wyborczej na podstawie danych historycznych. W pozostałych latach przyjęto poziom wydatków na podstawie założeń makroekonomicznych.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu (odsetki) oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu, w tym planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR3M powiększoną o prognozowaną marżę kredytową.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst

Zgodnie z zapisami art. 226 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w wydatkach bieżących wyszczególnia się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst. Przyjęto, że na poziom tych wydatków składają się dwa rozdziały 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu). Wzrost, w okresie na który sporządza się Wieloletnią Prognozę Finansową wynosi średnio 4%.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie, na jaki sporządza się Wieloletnią Prognozę Finansową założono na podstawie załącznika przedsięwzięć. W załączniku zawarto wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne, których realizacja jest kluczowa dla zrównoważonego rozwoju Miasta Sanok. Przedsięwzięcia te są priorytetowe ze względu na ich wieloletni charakter. Planując dochody majątkowe, nie ujęte w załączniku przedsięwzięć wzięto pod uwagę przede wszystkim możliwości finansowe miasta, które wiadomo, że są ograniczone.

PRZYCHODY

W roku 2013 przewiduje się uzyskanie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Założono kredytowanie przez okres 9 lat z roczną karencją w spłacie odsetek i rat kapitałowych. Od roku 2014 nie planuje się zaciągnięcia kolejnych kredytów.

ROZCHODY

W tej pozycji w prognozie wykazane są spłaty kapitału z zaciągniętych, lub planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Spłatę długu przyjęto zgodnie z harmonogramami spłaty zaciągniętych kredytów. Dla kredytów istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytowe i umowy pożyczek. Dla każdego z kredytów indywidualnie określono stopę bazową, okres spłaty oraz warunki płatności odsetek i spłaty kapitału.

WYNIK BUDŻETU (DEFICYT/NADWYŻKA)

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej od roku 2013 zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Wypracowanie nadwyżki budżetowej będzie konieczne z uwagi na znaczne obciążenie budżetu z tytułu obsługi zadłużenia, które istotnie wzrosło w latach 2010-2013.

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

Kwota długu na koniec każdego roku została wyliczona z poziomu istniejącego zadłużenia, jego wzrostu i spłat. Przyjmuje się, że dług w latach 2014-2023 zostanie sfinansowany z nadwyżki budżetowej.

Najważniejszymi wskaźnikami koniecznymi dla prawidłowego sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej i prognozy kwoty długu są wskaźniki zadłużenia.

Do 2013 roku włącznie obowiązują wskaźniki zadłużenia wynikające z ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.). Zgodnie z art. 169 niniejszej ustawy łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym: spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji – nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego. Łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku.

W prognozie wieloletniej sporządzonej dla miasta wskaźniki zadłużenia i jego obsługi kształtują się na bezpiecznych poziomach.

Od 2014 r. zacznie obowiązywać nowe ograniczenie w zakresie obsługi zadłużenia miasta wynikające z nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Zgodnie z art. 243 ustawy poziom łącznej kwoty zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym nie będzie mógł przekraczać ustawowego limitu liczonego zgodnie z nowym wskaźnikiem zadłużenia. Stanowi on, iż relacja łącznej spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupy papierów wartościowych wraz z należnymi od nich odsetkami, jak również potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Jak wynika z danych przedstawionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2014-2023 miasto Sanok zachowa właściwe relacje wymagane przepisami art.243 ustawy o finansach publicznych.

Uwagi końcowe

Wprowadzenie w ustawie z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletniej prognozy finansowej stanowi realizację koncepcji stworzenia instrumentu wieloletniego planu finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Zaletami planowania wieloletniego są: • bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, • zwiększenie wiarygodności,

przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej, • dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

Jednakże, artykuł 226 ust. 1 u.f.p. – stanowiący, że wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą poszczególne informacje niezbędne dla oceny możliwości finansowych jednostki samorządu terytorialnego, w tym stopnia zadłużenia – budzi wiele zastrzeżeń. Obawy związane z realistycznym określeniem danych na przestrzeni wielu lat (dotyczące chociażby podstaw, którymi są prognozy dochodów i wydatków JST), wynikają z niestabilnej sytuacji makroekonomicznej, w jakiej funkcjonują budżety jednostek samorządu terytorialnego i budżet państwa oraz ze zwyczajnego braku możliwości przewidywać dotyczących poszczególnych źródeł dochodów lub rodzajów wydatków w tak długiej perspektywie.

Konieczność sporządzania WPF na długie lata – w naszym przypadku do 2023r. – utrudnia dokonanie realnej oceny potencjału dochodowego i kondycji finansowej jednostki samorządu terytorialnego w kontekście możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań. Dużym wyzwaniem jest realistyczne zaplanowanie na okres kilku lat, nie tylko globalnych ale i podstawowych wielkości budżetowych. Potwierdzeniem tej tezy, jest fakt iż trudno jest planować nawet na okres roczny – świadczą o tym liczne zmiany budżetu i uchwały budżetowej dokonywane w trakcie roku budżetowego w każdej jednostce samorządu terytorialnego.

Widzimy więc, że wraz z pojawieniem się przepisów o wieloletniej prognozie finansowej, która niewątpliwie w jednostkach samorządu terytorialnego jest narzędziem potrzebnym i pożytecznym, pojawiło się szereg problemów natury praktycznej, z którymi samorządy radzą sobie w różnym stopniu, na miarę swoich możliwości.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Jan Oklejewicz