Prawa miejskie - 1339

UCHWAŁA Nr IV / 26 / 19

Rady Miasta Sanoka

z dnia 17 stycznia 2019r.

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 2018r. poz. 994 z późn. zm) oraz art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227 i art. 228 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn.zm.)

Rada Miasta Sanoka
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka na lata 2019 – 2033 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 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 przedsięwzięć, 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.

§ 4

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 przedsięwzięć, 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.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XLVII/402/18 Rady Miasta Sanoka z dnia 11 stycznia 2018r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka, zmieniona Uchwałą Nr L/425/18 Rady Miasta Sanoka z dnia 20 marca 2018r., Uchwałą Nr LII/429/18 Rady Miasta Sanoka z dnia 10 kwietnia 2018r., Uchwałą Nr LVII/471/18 Rady Miasta Sanoka z dnia 21 sierpnia 2018r., Uchwałą Nr LIX/491/18 Rady Miasta Sanoka z dnia 18 października 2018r. oraz Zarządzeniem Nr 225/2018 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 28 grudnia 2018r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019r.

RADA MIASTA SANOKA

Przewodniczący
Rady Miasta
Andrzej Romaniak

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SANOKA NA LATA 2019-2033
ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR IV/26/19 RADY MIASTA SANOKA
Z DNIA 17 STYCZNIA 2019R.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta
Andrzej Romaniak

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	w tym:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty 3)	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2016	132 711 565,32	129 806 958,46	26 453 934,00	4 327 991,04	34 356 807,54	20 316 407,63	27 891 857,00	32 253 324,87	2 904 606,86	1 636 111,31	1 129 015,55
Wykonanie 2017	155 913 193,57	138 360 152,17	28 810 337,00	4 001 151,08	34 716 937,99	21 120 633,79	29 015 003,00	37 114 389,97	17 553 041,40	5 339 981,58	12 193 398,32
Plan 3 kw. 2018	184 085 952,00	141 646 233,00	29 939 613,00	4 500 000,00	36 471 930,00	21 600 000,00	29 049 719,00	36 908 741,00	42 439 719,00	8 642 296,00	33 787 423,00
Wykonanie 2018	169 478 290,90	142 655 292,36	30 863 613,00	4 229 926,11	33 293 929,47	21 339 199,00	29 361 369,00	37 253 617,88	26 822 998,54	7 776 853,70	19 015 245,25
2019	162 261 551,00	146 357 401,00	32 846 462,00	4 500 000,00	38 317 034,00	21 412 945,00	30 505 445,00	34 415 692,00	15 904 150,00	3 086 150,00	12 758 000,00
2020	156 834 845,00	152 772 625,00	34 061 781,00	4 666 500,00	40 734 764,00	22 205 224,00	31 634 146,00	35 689 073,00	4 062 220,00	4 000 000,00	0,00
2021	161 336 899,00	158 272 439,00	35 288 005,00	4 834 494,00	42 201 216,00	23 004 612,00	32 772 976,00	36 973 879,00	3 064 460,00	3 000 000,00	0,00
2022	166 878 690,93	163 811 974,93	36 523 085,00	5 003 701,00	43 678 258,00	23 809 773,00	33 920 030,00	38 267 965,00	3 066 716,00	3 000 000,00	0,00
2023	170 958 930,12	168 890 146,12	37 655 301,00	5 158 816,00	45 032 284,00	24 547 876,00	34 971 551,00	39 454 272,00	2 068 784,00	2 000 000,00	0,00
2024	176 027 698,00	173 956 850,00	38 784 960,00	5 313 581,00	46 383 253,00	25 284 313,00	36 020 697,00	40 637 900,00	2 070 848,00	2 000 000,00	0,00
2025	180 248 529,00	179 175 556,00	39 948 509,00	5 472 988,00	47 774 750,00	26 042 842,00	37 101 318,00	41 857 037,00	1 072 973,00	1 000 000,00	0,00
2026	185 446 736,00	184 371 647,00	41 107 016,00	5 631 705,00	49 160 218,00	26 798 085,00	38 177 256,00	43 070 891,00	1 075 089,00	1 000 000,00	0,00
2027	190 611 245,00	189 534 053,00	42 258 012,00	5 789 392,00	50 536 704,00	27 548 431,00	39 246 220,00	44 276 876,00	1 077 192,00	1 000 000,00	0,00
2028	195 920 359,62	194 841 006,62	43 441 236,00	5 951 495,00	51 951 732,00	28 319 787,00	40 345 114,00	45 516 629,00	1 079 353,00	1 000 000,00	0,00
2029	201 183 209,00	200 101 713,00	44 614 150,00	6 112 186,00	53 354 429,00	29 084 421,00	41 434 432,00	46 745 578,00	1 081 496,00	1 000 000,00	0,00
2030	206 588 156,00	205 504 460,00	45 818 732,00	6 277 215,00	54 794 998,00	29 869 701,00	42 553 162,00	48 007 708,00	1 083 696,00	1 000 000,00	0,00
2031	211 933 448,00	210 847 576,00	47 010 019,00	6 440 422,00	56 219 668,00	30 646 313,00	43 659 544,00	49 255 909,00	1 085 872,00	1 000 000,00	0,00
2032	217 206 784,00	216 118 765,00	48 185 269,00	6 601 433,00	57 625 160,00	31 412 471,00	44 751 032,00	50 487 306,00	1 088 019,00	1 000 000,00	0,00
2033	222 395 747,00	221 305 615,00	49 341 716,00	6 759 867,00	59 008 164,00	32 166 370,00	45 825 057,00	51 699 002,00	1 090 132,00	1 000 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2016	129 039 558,45	119 303 357,75	0,00	0,00	0,00	980 567,20	980 567,20	0,00	0,00	9 736 200,70
Wykonanie 2017	155 855 524,42	129 898 152,75	0,00	0,00	0,00	872 280,85	862 364,85	0,00	0,00	25 957 371,67
Plan 3 kw. 2018	226 989 281,00	140 996 763,00	0,00	0,00	0,00	1 773 000,00	1 773 000,00	0,00	0,00	85 992 518,00
Wykonanie 2018	206 939 459,59	143 340 055,96	0,00	0,00	0,00	1 253 000,00	1 253 000,00	0,00	0,00	63 599 403,63
2019	172 235 704,00	145 752 872,00	0,00	0,00	x	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	26 482 832,00
2020	151 080 913,00	149 826 169,00	0,00	0,00	x	2 077 500,00	2 077 500,00	0,00	0,00	1 254 744,00
2021	157 874 967,00	153 571 823,00	0,00	0,00	x	1 917 200,00	1 917 200,00	0,00	0,00	4 303 144,00
2022	163 644 364,00	157 411 119,00	0,00	0,00	x	1 820 500,00	1 820 500,00	0,00	0,00	6 233 245,00
2023	165 576 924,00	161 346 397,00	0,00	0,00	x	1 738 600,00	1 738 600,00	0,00	0,00	4 230 527,00
2024	169 257 698,00	165 380 057,00	0,00	0,00	x	1 595 600,00	1 595 600,00	0,00	0,00	3 877 641,00
2025	174 236 529,00	169 514 558,00	0,00	0,00	x	1 409 100,00	1 409 100,00	0,00	0,00	4 721 971,00
2026	178 434 736,00	173 752 422,00	0,00	0,00	x	1 234 700,00	1 234 700,00	0,00	0,00	4 682 314,00
2027	183 599 245,00	178 096 233,00	0,00	0,00	x	1 041 400,00	1 041 400,00	0,00	0,00	5 503 012,00
2028	188 754 533,00	182 548 638,00	0,00	0,00	x	848 800,00	848 800,00	0,00	0,00	6 205 895,00
2029	196 183 209,00	187 112 354,00	0,00	0,00	x	683 300,00	683 300,00	0,00	0,00	9 070 855,00
2030	201 588 156,00	191 790 163,00	0,00	0,00	x	549 800,00	549 800,00	0,00	0,00	9 797 993,00
2031	206 933 448,00	196 584 917,00	0,00	0,00	x	417 000,00	417 000,00	0,00	0,00	10 348 531,00
2032	212 206 784,00	201 499 540,00	0,00	0,00	x	283 400,00	283 400,00	0,00	0,00	10 707 244,00
2033	216 799 747,00	206 537 029,00	0,00	0,00	x	149 200,00	149 200,00	0,00	0,00	10 262 718,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	3 672 006,87	3 519 934,89	0,00	0,00	3 519 934,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	57 669,15	7 663 222,53	0,00	0,00	2 705 222,53	0,00	4 958 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-42 903 329,00	48 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-37 461 168,69	43 073 874,68	0,00	0,00	2 130 959,68	2 130 959,68	40 942 915,00	35 330 209,01	0,00	0,00
2019	-9 974 153,00	15 728 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 728 085,00	9 974 153,00	0,00	0,00
2020	5 753 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 461 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 165 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	4 486 719,23	4 486 719,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 589 932,00	5 589 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	5 596 671,00	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 596 671,00	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 753 932,00	5 753 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 753 932,00	5 753 932,00	0,00	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
2022	3 234 326,93	3 234 326,93	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
2024	6 770 000,00	6 770 000,00	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
2026	7 012 000,00	7 012 000,00	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
2028	7 165 826,62	7 165 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 596 000,00	5 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki [8]
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	32 742 635,57	0,00	10 503 600,71	14 023 535,60
Wykonanie 2017	32 098 951,72	0,00	8 461 999,42	11 167 221,95
Plan 3 kw. 2018	57 186 089,32	0,00	649 470,00	649 470,00
Wykonanie 2018	67 425 870,67	0,00	-684 763,60	1 446 196,08
2019	77 419 117,07	0,00	604 529,00	604 529,00
2020	71 650 014,28	0,00	2 946 456,00	2 946 456,00
2021	68 184 159,67	0,00	4 700 616,00	4 700 616,00
2022	64 949 832,74	0,00	6 400 855,93	6 400 855,93
2023	59 567 826,62	0,00	7 543 749,12	7 543 749,12
2024	52 797 826,62	0,00	8 576 793,00	8 576 793,00
2025	46 785 826,62	0,00	9 660 998,00	9 660 998,00
2026	39 773 826,62	0,00	10 619 225,00	10 619 225,00
2027	32 761 826,62	0,00	11 437 820,00	11 437 820,00
2028	25 596 000,00	0,00	12 292 368,62	12 292 368,62
2029	20 596 000,00	0,00	12 989 359,00	12 989 359,00
2030	15 596 000,00	0,00	13 714 297,00	13 714 297,00
2031	10 596 000,00	0,00	14 262 659,00	14 262 659,00
2032	5 596 000,00	0,00	14 619 225,00	14 619 225,00
2033	0,00	0,00	14 768 586,00	14 768 586,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2])/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	9,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,14%	4,14%	0,00	4,14%	8,85%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	4,00%	4,00%	0,00	4,00%	5,05%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	4,18%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	4,78%	4,78%	0,00	4,78%	2,27%	7,68%	7,39%	TAK	TAK
2020	4,99%	4,99%	0,00	4,99%	4,43%	5,39%	5,10%	TAK	TAK
2021	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	4,77%	3,92%	3,63%	TAK	TAK
2022	3,03%	3,03%	0,00	3,03%	5,63%	3,82%	3,82%	TAK	TAK
2023	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	5,58%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2024	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	6,01%	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2025	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	5,91%	5,74%	5,74%	TAK	TAK
2026	4,45%	4,45%	0,00	4,45%	6,27%	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2027	4,23%	4,23%	0,00	4,23%	6,53%	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2028	4,09%	4,09%	0,00	4,09%	6,78%	6,24%	6,24%	TAK	TAK
2029	2,82%	2,82%	0,00	2,82%	6,95%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2030	2,69%	2,69%	0,00	2,69%	7,12%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2031	2,56%	2,56%	0,00	2,56%	7,20%	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2032	2,43%	2,43%	0,00	2,43%	7,19%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2033	2,58%	2,58%	0,00	2,58%	7,09%	7,17%	7,17%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej [10]	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2016	0,00	0,00	51 297 356,85	7 786 045,90	1 716 920,52	0,00	1 716 920,52	7 732 576,63	1 671 576,63	332 568,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	55 009 249,10	8 290 473,88	11 675 977,76	0,00	11 675 977,76	5 720 885,61	19 996 647,59	239 838,47
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	57 191 700,00	9 027 079,00	62 339 063,00	0,00	62 339 063,00	74 678 670,00	9 140 179,00	2 173 669,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	61 112 048,83	8 824 691,35	43 265 751,11	0,00	43 265 751,11	55 543 491,17	7 715 044,46	340 868,00
2019	0,00	0,00	65 066 386,00	9 534 107,00	11 454 513,00	0,00	11 454 513,00	22 641 340,96	0,00	3 841 491,04
2020	5 753 932,00	5 753 932,00	66 713 240,00	9 772 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 461 932,00	3 461 932,00	68 381 071,00	10 016 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 234 326,93	3 234 326,93	70 090 598,00	10 267 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 382 006,12	5 382 006,12	71 842 863,00	10 523 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 770 000,00	6 770 000,00	73 638 935,00	10 786 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 012 000,00	6 012 000,00	75 479 908,00	11 056 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 012 000,00	7 012 000,00	77 366 906,00	11 333 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 012 000,00	7 012 000,00	79 301 078,00	11 616 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 165 826,62	7 165 826,62	81 283 605,00	11 906 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	83 315 695,00	12 204 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	85 398 588,00	12 509 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	87 533 552,00	12 822 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	89 721 891,00	13 142 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 596 000,00	5 596 000,00	91 964 938,00	13 471 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14)]			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	534 024,08	510 778,55	510 778,55	124 446,65	124 446,65	124 446,65	362 188,25	307 797,36	307 797,36
Wykonanie 2017	490 474,27	475 602,97	475 602,97	4 834 309,32	4 834 309,32	4 834 309,32	269 402,34	227 989,42	227 989,42
Plan 3 kw. 2018	196 882,00	165 997,00	165 997,00	21 213 780,00	21 213 780,00	21 213 780,00	223 649,00	164 997,00	164 997,00
Wykonanie 2018	106 318,45	106 318,45	106 318,45	7 599 463,25	7 599 463,25	7 599 463,25	203 966,11	183 653,42	183 653,42
2019	0,00	0,00	0,00	11 945 000,00	11 945 000,00	11 945 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy [15]	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2016	145 243,25	67 384,60	67 384,60	77 858,65	77 858,65	77 858,65	77 858,65	0,00	0,00
Wykonanie 2017	6 298 481,00	4 495 474,49	1 803 006,51	1 803 006,51	1 803 006,51	1 803 006,51	1 803 006,51	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	34 438 863,00	20 127 780,00	14 311 083,00	14 311 083,00	14 311 083,00	14 311 083,00	14 311 083,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	13 807 273,35	8 525 920,50	5 281 352,85	5 281 352,85	5 281 352,85	5 281 352,85	5 281 352,85	0,00	0,00
2019	14 254 513,00	11 945 000,00	2 309 513,00	2 309 513,00	2 309 513,00	2 309 513,00	2 309 513,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	4 486 719,23	31 076,90	12 338,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 589 932,00	19 325,05	14 703,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	5 596 671,00	0,00	19 325,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 596 671,00	33 466,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 753 932,00	19 093,40	14 373,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 753 932,00	3 922,61	15 170,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 461 932,00	0,00	3 922,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 234 326,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 994 826,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO UCHWAŁY NR IV/26/19 RADY MIASTA SANOKA Z DNIA 17 STYCZNIA 2019R.

kwoty w zł

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta
Andrzej Romaniak

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 371 762,00	11 454 513,00	0,00	0,00	0,00	11 454 513,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 371 762,00	11 454 513,00	0,00	0,00	0,00	11 454 513,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				32 371 762,00	11 454 513,00	0,00	0,00	0,00	11 454 513,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				32 371 762,00	11 454 513,00	0,00	0,00	0,00	11 454 513,00
1.1.2.1	*Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach systemu transportu w MOF Sanok-Lesko - zakup 11 autobusów*	*Urząd Miasta Sanoka*	*2017*	*2019*	*32 371 762,00*	*11 454 513,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11 454 513,00*
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2019-2033

Wieloletnia prognoza finansowa to instrument wieloletniego planowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WFP i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. WPF obejmuje prognozę m.in. takich parametrów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, 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 WFP 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 WFP 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).

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 2019-2033 co wynika z okresu na jaki zostały zaplanowane do zaciągnięcia zobowiązania z tytułu kredytów i 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 2019,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2018r.,
- 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 2019

Przy ustaniu wielkości prognozowanych dochodów na rok 2019 wykorzystane zostały dane przekazane pismami;

- Ministerstwa Finansów znak ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018r. informujące o planowanych na rok 2019 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.3110.19.2018 z dnia 23 października 2018r. 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-3113-3/18 z dnia 11 października 2018r. informującego o wysokości dotacji na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w roku 2019.

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 2016-2017, plan budżetu na rok 2018 wg. stanu na dzień 30 września 2018r. i przewidywane wykonanie budżetu za 2018 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 założenia makroekonomiczne na lata 2019-2033

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB (%)	3,8	3,7	3,6	3,5	3,1	3,0	3,0	3,0	2,9	2,9	2,8
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
CPI-inflacja (%)	2,3	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

	2030	2031	2032	2033
PKB (%)	2,7	2,6	2,5	2,4
CPI-inflacja (%)	2,5	2,5	2,5	2,5

Wielkości ujęte w WPF w roku 2019 wynikają z projektu budżetu miasta Sanoka na rok 2019 i są zgodne co do wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów, rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego do czego zobowiązują przepisy zawarte w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

D O C H O D Y:

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

DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące zaplanowano na rok 2019 zakładając ich wzrost o 2,6% w porównaniu do przewidywanego wykonania roku poprzedniego tj. 2018 . W kolejnych latach prognozy tj. 2019-2033 założono ich wzrost 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 2019 praktyką lat poprzednich nie przewiduje się wzrostu stawek podatkowych w mieście. W planowaniu wielkości podatkowych uwzględniony został wzrost stawek podatkowych od roku 2020 o 5%.

Największy udział w tej grupie mają dochody z podatku od nieruchomości, które stanowią ponad 56%

- ***Podatek od nieruchomości***

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

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 2019 r. zawiera komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 (Monitor Polski rok 2018 poz. 1004). Zgodnie z treścią komunikatu: „na podstawie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1892 oraz z 2018 r. poz. 1588 i 1669) ogłasza się, że średnia cena skupu żyta za okres 11

kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 wyniosła 54,36 zł za 1 dt".

Natomiast w ubiegłym roku średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2018 wynosiła 52,49 zł za 1 dt Oznacza to, że wskaźnik podwyższył się w stosunku do ubiegłorocznego, w konsekwencji podatek rolny opłacany w roku podatkowym 2019 będzie wyższy.

- ***Podatek od środków transportowych***

Stawki podatku od środków transportowych na rok 2019 zostają na poziomie z roku poprzedniego. W latach prognozy szacuje się wzrost liczby zarejestrowanych pojazdów i od roku 2020 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.

- ***Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi***

Opłata za gospodarowanie odpadami ma charakter daniny publicznej. Obowiązek jej ponoszenia wynika z ustawy a organem uprawnionym do jej pobierania jest gmina. Stawki opłaty śmieciowej, zasady pobierania i uiszczania zostały uchwalone i określone przez radę miasta – odpady segregowane 10 zł. , niesegregowane 16 zł. miesięcznie od osoby. W roku 2016 uchwała regulująca system opłaty za śmieci w mieści została zmieniona, wprowadzając 50% zwolnienie z opłaty dla rodzin posiadających status Karty Dużej Rodziny oraz zmieniono stawki za odbiór odpadów w pojemnikach stosując kryterium pojemność a nie częstotliwość odbioru.

Wpływy z tej opłaty stanowią 18% wpływów w grupie „podatki i opłaty". W roku budżetowym zaplanowano jej wpływ na poziomie 6.849.037 zł. planując wpływy 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1453, z późn. zm.), w 2019 r. wyniesie 38,08%, a więc będzie wyższy niż w 2018 r. o 0,1 punktu procentowego.

Kwota udziału we wpływach została przyjęta w wysokości podanej w informacji przekazanej przez Ministra Finansów.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych stanowią 6,71% i realizowane są przez urzędy skarbowe. W nadchodzącym roku bazując na wykonaniu za III kwartały roku 2018 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w kwocie 4.500.000 zł. a ich wielkość w kolejnych latach prognozy zakłada wzrost o wskaźnik PKB.

- ***Subwencje***

Wysokość kwot subwencji w roku 2019 została określona i przyjęta do planu na podstawie informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów znak ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018r. 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 2019 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 (2018), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2019 zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 kwietnia 2019r.,
- skutki przechodzące na 2019r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018r.,
- zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2019r.,
- przekazanie szkół podstawowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- zmiana liczebności gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z całkowitym wygaśnięciem gimnazjów od 1 września 2019r. oraz liczebności uczniów szkół ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych dla dzieci i młodzieży w związku ze wzrostem liczby uczniów ww. szkół od 1 września 2019r. (absolwentów gimnazjów oraz pierwszych absolwentów szkół podstawowych).

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2019r., określony został na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (wg stanu na dzień 30.09.2017r. i 10.10.2017r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły i placówki oświatowe,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2018/2019 wykazanych w systemie informacji oświatowej,
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2017/2018

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 2017r. (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 2017r. ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Wysokości kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji gęstości zaludnienia w kraju i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca.

- ***Dotacje i środki z Unii Europejskiej przeznaczone na cele bieżące***

To grupa dochodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej, która obejmuje wpływy z tytułu dotacji na zadania własne, zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.

Podział dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w rdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie został dokonany w oparciu o dane dotyczące liczby spraw i czasu realizacji jednej sprawy (podane przez j.st. i zweryfikowane przez merytoryczne wydziały Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie) oraz stawki za roboczogodzinę. Stawki za roboczogodzinę zostały przyjęte wg wysokości stosowanych dla czynności podobnego rodzaju w odpowiednich wydziałach PUW.

Największy udział w tej kategorii dochodów mają dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i rodziny, które stanowią 94% zaplanowanych dotacji.

Dotacji z pomocy społecznej obejmują dotacje na takie zadania jak: świadczenia wychowawcze tzw. 500+ , świadczenia rodzinne, zasiłki okresowe i stałe, dożywianie, usługi opiekuńcze, wspieranie rodziny czyli m.in. wprowadzony od roku lipca 2018 program 300+.

W planie dotacji uwzględnia się również dotację na wychowanie przedszkolne.

Dotacje na rok 2019 zostały przyjęte na podstawie decyzji Wojewody Podkarpackiego znak F-I.3110.19.2018 z dnia 23 października 2018r. W ciągu roku ich kwoty są sukcesywnie zmieniane w wyniku korekt wprowadzanych decyzjami Wojewody.

W kolejnych latach prognozy planuje się wzrost dotacji na poziomie wskaźnika PKB, biorąc pod uwagę wzrost liczby osób korzystających z pomocy społecznej, waloryzację świadczeń i zmianę kryteriów dochodowych.

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 wchodzi w końcową fazę realizacji co oznacza, że do dyspozycji jednostek samorządu terytorialnego pozostaje ograniczona ilość funduszy unijnych, a co za tym idzie działania prorozwojowe wysokiej skali mają coraz mniejsze szanse na urzeczywistnienie. Perspektywa finansowa Unii Europejskiej po 2020 roku jawi się w nieco mniej korzystnych dla Polski warunkach. Brexit, a co za tym idzie brak składki członkowskiej z Wysp Brytyjskich na pewno odczują wszyscy członkowie Wspólnoty. Na razie nie ma podziału finansów na narodowe koperty, nie mniej jednak wiadomo, że polityka spójności stanowiąca trzon programów operacyjnych w Polsce zostanie mocno zweryfikowana. Prognozuje się, że budżet UE 2021-2027 będzie mniejszy z tego tytułu o ok. 10% do obecnego.

W związku z powyższym należy mocno skoncentrować się na wykorzystaniu ostatnich szans jakie daje obecne programowanie finansowe UE, a także wykorzystać środki finansowe Europejskiego Obszaru Gospodarczego (środki pochodzące z Islandii i Lichtensteinu) oraz fundusze norweskie. Dodatkowo ważnym wsparciem będzie pomoc finansowa kierowana ze szczebla krajowego do których należy zaliczyć Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej, a także środki NFOŚiGW.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Sanoka 2019-2033 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. Szczegółowo przeanalizowano mienie komunalne będące w posiadaniu miasta pod kątem jego sprzedaży.

Informacja o stanie mienia komunalnego opracowywana zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych i art. 43 ustawy o samorządzie gminnym informuje, że wartość mienia Miasta Sanoka wg. aktualnego stanu na dzień 31.12.2017r. wynosi 499.310.321 zł., na którą składają się:

- prawa własności,
- inne niż własność prawa majątkowe, w tym: ograniczone prawa rzeczowe, użytkowanie wieczyste, wierzytelności, udziały w spółkach akcyjnych oraz posiadanie

Informacja o stanie mienia komunalnego pokazuje nam, że miasto posiada duże zasoby majątkowe, które mogą stać się przedmiotem sprzedaży.

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

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

Plan dochodów ze sprzedaży majątku został opracowany na podstawie prognozy sporządzonej przez Wydział Geodezji, Architektury i Planowania Przestrzennego. W roku 2019 dochody ze sprzedaży majątku wyniosą 3.086.150 zł. i obejmują:

- ul. Krucza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 40.000 zł.
- ul. Poetycka (teren zabudowy usługowej na tzw. czołgowisku) 1.500.000 zł.
- ul. Jagiellońska 38 (zabudowana dz. 1117, 1119/9, 1124/2 o łącznej pow. 0,1085 ha) 500.000 zł.
- ul. Wilcza – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 14.000 zł.
- Olchowa, Gmina Zagórz – 1 działka 7.800 zł.
- ul. Okulickiego – działka pod budownictwo usługowe 142.000 zł.
- ul. Kawczyńskiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (2 działki) 118.000 zł.
- ul. Daszyńskiego – 2 działki 65.000 zł.
- Ul. Kawczyńskiego – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (3 działki) 150.000 zł.
- ul. Leszczynowa – pod budownictwo usługowe 115.000 zł.
- ul. Żurawia – pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 62.350 zł.
- sprzedaż działek na polepszenie zagospodarowania działki sąsiedniej 50.000 zł.
- sprzedaż mieszkań 50.000 zł.
- odszkodowanie za działki przejęte pod budowę obwodnicy miasta 200.000 zł.
- sprzedaż drzewa w Dzielnicy Olchowce 72.000 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 pk.2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2019 zaplanowało do realizacji następujące przedsięwzięcia, dofinansowane z dotacji:

- Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach transportu w MOF Sanok-Lesko – 9.735.000 zł.
- Artystyczna Kuźnia – renowacja przestrzeni twórczej dla sztuk wizulanych w Sanoku i Huemennem – 935.000 zł.

- Budowa Centrum Rehabilitacji i Spotu na terenie MOSiR w Sanoku – 313.000 zł. (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej)
- Przebudowa bieżni na stadionie Wierchy – 500.000 zł. (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej)
- Zagospodarowanie brzegów rzeki San w Sanoku – 1.275.000 zł. (POiŚ)

Realizacja wymienionych wyżej zadań inwestycyjnych bazuje na montażu finansowym opartym o fundusze zewnętrzne. Na szczególną uwagę zasługują projekty: „Artystyczna Kuźnia" oraz „Zagospodarowanie brzegów rzeki San w Sanoku". Pierwszy z projektów znajduje się na liście rezerwowej Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG PL-SK 2014-2020, natomiast drugi jest realizowany w oparciu o środki Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Skuteczna polityka rozwoju gminy musi mieć oparcie w finansowaniu zewnętrznym. Zasada ta powinna być podstawowym elementem działań każdej jednostki samorządu terytorialnego w kontekście zarządzania finansami publicznymi. Bazując na tym twierdzeniu należy tak kreować ścieżkę inwestycyjną gminy, aby realizację potrzeb społecznych zestawiać w miarę możliwości z finansowaniem ich środkami bezzwrotnymi.

Biorąc pod uwagę zbliżający się koniec perspektywy UE 2014-2020, a także ciągle jeszcze bardzo niedoprecyzowany budżet unijny na okres po 2020 roku należy możliwie najpełniej wykorzystać pozostające w dyspozycji Polski fundusze europejskie.

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

Jest to mało znacząca kategoria dochodów majątkowych, ale funkcjonująca w budżecie miasta. 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 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 ograniczają planowanie zbyt wysokich kwot wydatków, które powodowałyby konieczność dalszego zadłużania się.

Planowanie wydatków bieżących na zbyt wysokim poziomie powoduje ograniczenie, 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 2019 było ich przewidywane wykonanie roku poprzedniego i następnie oszacowanie ich o wskaźnik średniorocznej inflacji. Planowanie wydatków bieżących w latach kolejnych odbyło się w identyczny sposób. Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2019 wzrastają o 1,9 % w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku 2018.

Znacząco rosną wydatki bieżące tzw. sztywne tj. na oświatę wzrost o 6,7% i pomoc społeczna – wzrost o 7,3%.

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 2018r. 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 2019 Wydział Organizacyjny UM dodatkowo do funduszu płac zaplanował wypłatę 17 nagród jubileuszowych, 5 odpraw emerytalnych 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 marże 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 10 października 2018r. – 1,72 %, WIBOR 6M na dzień 10 października 2018r. – 1,79 % i stopa redyskonta weksli – 1,75 %

Wydatki na funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego obejmują wydatki na Radę Miasta Sanoka i Urząd Miasta tj. m.in.: wypłatę diet radnych i przewodniczącego rady, wydatki na funkcjonowanie rady, funkcjonowanie Urzędu i realizację przez niego zadań statutowych.

W budżecie miasta oprócz planowania wydatków wymienionych powyżej zaplanowane zostały również m.in. wydatki na:

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

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

WYDATKI MAJĄTKOWE

Poziom wydatków majątkowych zależy przed wszystkim od możliwości finansowych miasta. Wydatki inwestycyjne są finansowane ze środków własnych, dotacji ze środków publicznych, środków zwrotnych oraz środków pomocowych.

Jako priorytetowe wydatki majątkowe są traktowane:

- zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków pomocowych,
- zadania inwestycyjne kontynuowane z lat poprzednich np. modernizacja ulic miejskich, oświetlenia ulicznego, budowa obwodnicy miasta, sieci 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.

W obecnym projekcie uchwały budżetowej na rok 2019r. uwzględnione zostały następujące przedsięwzięcia inwestycyjne istotne dla miasta i ich mieszkańców, wymienione w Załączniku Nr 2 do WPF, a są to:

- Wdrożenie zintegrowanego systemu ograniczenia niskiej emisji w ramach systemu transportu w MOF Sanok-Lesko – zadania dofinansowane z RPO – 30.821.763 zł. w tym: 12.938.383 zł. wkład własny. W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-220 przygotowany został projekt do zrealizowania w partnerstwie z gminami – członkami MOF Sanok-Lesko. Każdy z partnerów realizuje swoją część projektu, a Gmina Miasta Sanoka łączy całość jako Partner Wiodący. W roku 2018 obecnie na ukończeniu pozostaje budowa dworca multimodalnego przy ul. Lipińskiego, W roku 2019 do realizacji pozostanie zakup 11 sztuk fabrycznie nowych niskoemisyjnych autobusów dla komunikacji miejskiej, a także działania promocyjne wynikające z obowiązku dotacjobiorcy.

Poziom wydatków majątkowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2033 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 2019 i Wieloletniej Prognozy Finansowej miasto planuje przychody z obligacji komunalnych w wysokości 15.728.085 zł. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu miasta i na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek, z tym że kwota:

- 7.557.085 zł. to środki niewykorzystane i przeniesione z roku 2018 z tytułu obligacji komunalnych finansujących deficyt,
- 8.171.000 zł. to nowa emisja obligacji komunalnych planowana w roku 2019r.

Nowe zobowiązanie zaciągane w roku 2019 jest planowane z wykupem obligacji w latach od 2024r. do 2028r.

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 2019r. budżet miasta zamyka się wygospodarowaniem nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na sfinansowanie spłaty rat kredytów, pożyczek i wykup obligacji. Jest to bardzo ważne, aby nadwyżką spłacać zobowiązania i stworzyć możliwość już w latach 2022-2023 zaciągnięcia ponownie nowych zobowiązań do finansowania nowych inwestycji których spłata rozłożona byłaby już po okresie spłaty największych kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych.

W każdym roku budżetowym została zachowana relacja 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.

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

Kwota długu na koniec każdego roku prognozy został wyliczona z poziomu zadłużenia ustalonego na dzień 31.12.2018r., który wyniesie 67.425.870,67 zł. i odpowiednio został pomniejszony w kolejnych latach prognozy o zaplanowaną na dany rok kwotę spłaty kredytów i pożyczek. Dług miasta 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 finansowanej spełniają kryteria transparentności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej. Wymagać będą dyscypliny realizacji założeń zarówno po stronie dochodowej i 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 Romaniak