

Wieloletnia Prognoza
Finansowa Miasta Sanoka
2015-2025

UCHWAŁA Nr /2014

Rady Miasta Sanoka

z dnia 2014 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 2013r. poz. 594 z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r poz. 885 z późn. zm.)

Rada Miasta Sanoka

uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Sanoka wraz z prognozą kwoty długu na lata 2014 – 2025, 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 272,894 zł, w tym:

- a) w 2015r. do kwoty 272.894 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,*
- f) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.*

§ 5

Uchyła się Uchwałę Nr XXXV/304/13 Rady Miasta Sanoka z dnia 17 lutego 2013r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka zmienioną Uchwałą Nr XL/32/13 Rady Miasta Sanoka z dnia 25 kwietnia 2013r., Uchwałą Nr XLI/341/13 Rady Miasta Sanoka z dnia 28 maja 2013r., Uchwałą Nr XLIII/355/13 Rady Miasta Sanoka z dnia 20 czerwca 2013r. Uchwałą Nr XLV/373/13 Rady Miasta Sanoka z dnia 30 lipca 2013r., Zarządzeniem Nr 94/2013 Burmistrza Miasta Sanoka, Uchwałą Nr XLVII/387/13 Rady Miasta Sanoka z dnia 26 września 2013r. oraz Uchwałą Nr XLVIII/400/13 Rady Miasta Sanoka z dnia 21 października 2013r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2014r.

**Przewodniczący
Rady Miasta**

Jan Oklejewicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:												w tym:	
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
			1.1	1.1.1	1.1.2	podatki i opłaty	w tym:				z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące			
							1.1.3						1.1.3.1	1.1.4	1.1.5
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 2011	104 391 648,50	93 724 134,04	20 872 507,00	3 041 433,71	25 614 219,91	17 758 332,02	22 409 189,00	17 077 757,50	10 667 514,46	564 865,75	0,00				
Wykonanie 2012	102 344 997,80	94 564 884,80	20 456 851,00	3 007 590,37	25 520 583,01	17 911 762,17	24 729 858,00	17 329 851,14	7 780 113,00	2 580 490,34	0,00				
Plan 3 kw. 2013	116 169 873,18	98 311 503,18	21 912 408,00	2 509 000,00	29 580 600,00	19 540 000,00	22 623 444,00	16 046 185,18	17 858 370,00	9 690 000,00	8 158 370,00				
Wykonanie 2013 1)	105 414 673,09	99 048 918,13	19 010 737,71	3 000 919,25	25 654 067,51	18 187 462,76	22 623 444,00	17 047 362,55	6 365 754,96	4 043 886,54	2 321 868,42				
2014	109 968 344,00	101 813 230,00	23 188 804,00	3 200 000,00	32 626 380,00	20 800 000,00	24 518 685,00	13 858 761,00	8 155 114,00	4 604 696,00	3 500 418,00				
2015	115 215 853,00	106 750 845,00	24 069 979,00	3 321 600,00	33 442 040,00	21 320 000,00	25 131 652,00	14 205 230,00	8 465 008,00	4 400 000,00	5 613 108,00				
2016	120 585 597,00	111 756 593,00	25 104 988,00	3 464 429,00	34 278 090,00	21 853 000,00	25 759 943,00	14 560 361,00	8 829 004,00	2 700 000,00	6 074 872,00				
2017	124 159 680,98	114 959 858,98	26 159 397,00	3 609 935,00	35 135 043,00	22 399 325,00	26 403 942,00	14 924 370,00	9 199 822,00	2 600 000,00	6 543 417,00				
2018	129 142 086,00	119 565 071,00	27 231 932,00	3 757 942,00	35 978 284,00	22 936 909,00	27 037 637,00	15 282 555,00	9 577 015,00	2 500 000,00	7 018 297,00				
2019	134 049 485,00	124 108 544,00	28 266 746,00	3 900 744,00	36 841 763,00	23 487 395,00	27 686 540,00	15 649 336,00	9 940 941,00	2 400 000,00	7 479 992,00				
2020	138 473 118,00	128 204 126,00	29 199 548,00	4 029 468,00	37 725 965,00	24 051 092,00	28 351 017,00	16 024 920,00	10 268 992,00	2 300 000,00	7 906 032,00				
2021	142 904 258,00	132 306 658,00	30 133 934,00	4 158 411,00	38 631 388,00	24 628 318,00	29 031 441,00	16 409 518,00	10 597 600,00	2 200 000,00	8 332 625,00				
2022	147 334 289,00	136 408 164,00	31 068 086,00	4 287 322,00	39 558 541,00	25 219 398,00	29 728 196,00	16 803 347,00	10 926 125,00	2 100 000,00	8 759 136,00				
2023	151 754 318,00	140 500 409,00	32 000 129,00	4 415 942,00	40 468 388,00	25 799 444,00	30 411 944,00	17 189 824,00	11 253 909,00	2 000 000,00	9 184 910,00				
2024	156 155 194,00	144 574 921,00	32 928 132,00	4 544 004,00	41 399 161,00	26 392 831,00	31 111 419,00	17 585 189,00	11 580 273,00	0,00	11 509 273,00				
2025	160 527 539,00	148 623 019,00	33 850 120,00	4 671 236,00	42 351 341,00	26 999 866,00	31 826 982,00	17 989 649,00	11 904 520,00	0,00	11 831 532,00				

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	w tym:						
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	2.1.1.1		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	2.1.2	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
Wykonanie 2011	107 610 713,33	89 672 255,76	0,00	0,00	0,00	1 585 267,23	1 585 267,23	17 938 457,57	-3 219 064,83
Wykonanie 2012	106 855 370,68	94 759 780,29	0,00	0,00	0,00	2 270 954,08	2 270 954,08	12 095 590,39	-4 510 372,88
Plan 3 kw. 2013	115 599 300,54	98 595 392,54	0,00	0,00	0,00	2 024 000,00	2 024 000,00	17 003 908,00	570 572,64
Wykonanie 2013 1)	108 171 431,17	94 576 131,45	0,00	0,00	0,00	1 741 700,00	1 741 700,00	13 595 299,72	-2 756 758,08
2014	109 968 344,00	101 267 380,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	8 700 964,00	0,00
2015	111 648 841,00	102 730 353,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	1 685 000,00	8 918 488,00	3 567 012,00
2016	114 005 363,00	104 863 913,00	0,00	0,00	0,00	1 484 700,00	1 484 700,00	9 141 450,00	6 580 234,00
2017	118 319 996,00	108 950 009,00	0,00	0,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00	9 369 987,00	5 839 684,98
2018	123 510 147,00	111 671 185,00	0,00	0,00	0,00	995 000,00	995 000,00	11 838 962,00	5 631 939,00
2019	130 552 285,00	114 351 294,00	0,00	0,00	0,00	788 000,00	788 000,00	16 200 991,00	3 497 200,00
2020	134 975 918,00	117 095 725,00	0,00	0,00	0,00	629 000,00	629 000,00	17 880 193,00	3 497 200,00
2021	139 407 058,00	119 906 022,00	0,00	0,00	0,00	467 000,00	467 000,00	19 501 036,00	3 497 200,00
2022	144 082 106,07	122 783 767,00	0,00	0,00	0,00	307 000,00	307 000,00	21 298 339,07	3 252 182,93
2023	149 868 684,88	125 607 794,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	24 260 890,88	1 885 633,12
2024	154 893 994,00	128 496 773,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00	98 000,00	26 397 221,00	1 261 200,00
2025	159 666 896,38	131 452 199,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	28 214 697,38	860 642,62

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:										Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu
		4	4.1	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:					
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu budżetu		4.1.1	4.2		4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu				
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1						
Formuła	$[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]$														
Wykonanie 2011	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	811 466,25	578 327,25				
Wykonanie 2012	15 702 487,37	0,00	0,00	0,00	0,00	14 891 021,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2013	13 222 264,98	0,00	0,00	1 314 811,43	0,00	11 907 453,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013 1)	17 222 264,98	0,00	0,00	1 314 811,43	0,00	15 907 453,55	0,00	0,00	3 429 427,36	0,00	0,00				
2014	2 545 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	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	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	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	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zaciągania do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1 r. bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zaciągania do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1 r. bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		z tego:			w tym:								
		w tym:			Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 pkt 1 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:							
		Łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 146 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r. i art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:	kwota									
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7		
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/1	[(6)-[6.1])/1]			
Wykonanie 2011	8 239 339,00	8 239 339,00	0,00	0,00	0,00	32 356 924,72	0,00	0,00	31,00%	31,00%	0,00		
Wykonanie 2012	9 992 433,12	9 992 433,12	0,00	0,00	0,00	37 255 512,72	0,00	0,00	36,40%	36,40%	0,00		
Plan 3 kw. 2013	13 792 837,62	13 792 837,62	0,00	0,00	0,00	35 370 128,65	0,00	0,00	30,45%	30,45%	0,00		
Wykonanie 2013 1)	13 792 837,62	13 792 837,62	0,00	0,00	0,00	39 370 128,65	0,00	0,00	37,35%	37,35%	0,00		
2014	2 545 584,00	2 545 584,00	0,00	0,00	0,00	39 370 128,65	0,00	0,00	35,80%	35,80%	0,00		
2015	3 567 012,00	3 567 012,00	0,00	0,00	0,00	35 803 116,65	0,00	0,00	31,07%	31,07%	0,00		
2016	6 580 234,00	6 580 234,00	0,00	0,00	0,00	29 222 882,65	0,00	0,00	24,23%	24,23%	0,00		
2017	5 839 684,98	5 839 684,98	0,00	0,00	0,00	23 383 197,67	0,00	0,00	18,83%	18,83%	0,00		
2018	5 631 939,00	5 631 939,00	0,00	0,00	0,00	17 751 258,67	0,00	0,00	13,75%	13,75%	0,00		
2019	3 497 200,00	3 497 200,00	0,00	0,00	0,00	14 254 058,67	0,00	0,00	10,63%	10,63%	0,00		
2020	3 497 200,00	3 497 200,00	0,00	0,00	0,00	10 756 858,67	0,00	0,00	7,77%	7,77%	0,00		
2021	3 497 200,00	3 497 200,00	0,00	0,00	0,00	7 259 658,67	0,00	0,00	5,08%	5,08%	0,00		
2022	3 252 182,93	3 252 182,93	0,00	0,00	0,00	4 007 475,74	0,00	0,00	2,72%	2,72%	0,00		
2023	1 885 633,12	1 885 633,12	0,00	0,00	0,00	2 121 842,62	0,00	0,00	1,40%	1,40%	0,00		
2024	1 261 200,00	1 261 200,00	0,00	0,00	0,00	860 642,62	0,00	0,00	0,55%	0,55%	0,00		
2025	860 642,62	860 642,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00		

Wyszczególnienie	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań										Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania planu budżetowego	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania planu budżetowego
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1.1 wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania planu budżetowego	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania planu budżetowego	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania planu budżetowego	Kwota zobowiązań współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania planu budżetowego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1	9.8.1	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]}{[1.1]}$
Wykonanie 2011	4 051 878,28	5 256 588,49	9,41%	9,41%	9,41%	9,41%	0,00	9,41%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2012	-194 895,49	-194 895,49	11,98%	11,98%	11,98%	11,98%	0,00	11,98%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	-283 889,36	1 030 922,07	13,62%	13,62%	13,62%	13,62%	0,00	13,62%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	4 472 786,68	5 787 598,11	14,74%	14,74%	14,74%	14,74%	0,00	14,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK
2014	545 850,00	545 850,00	4,04%	x	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	4,95%	4,94%	TAK	TAK	TAK	TAK
2015	4 020 492,00	4 020 492,00	4,56%	x	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	5,04%	5,03%	TAK	TAK	TAK	TAK
2016	6 892 680,00	6 892 680,00	6,69%	x	6,69%	6,69%	0,00	6,69%	6,70%	6,69%	TAK	TAK	TAK	TAK
2017	6 009 849,98	6 009 849,98	5,69%	x	5,69%	5,69%	0,00	5,69%	6,65%	6,65%	TAK	TAK	TAK	TAK
2018	7 893 886,00	7 893 886,00	5,13%	x	5,13%	5,13%	0,00	5,13%	7,40%	7,40%	TAK	TAK	TAK	TAK
2019	9 757 250,00	9 757 250,00	3,20%	x	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	7,65%	7,65%	TAK	TAK	TAK	TAK
2020	11 108 401,00	11 108 401,00	2,98%	x	2,98%	2,98%	0,00	2,98%	8,02%	8,02%	TAK	TAK	TAK	TAK
2021	12 400 636,00	12 400 636,00	2,77%	x	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	8,93%	8,93%	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	13 624 397,00	13 624 397,00	2,42%	x	2,42%	2,42%	0,00	2,42%	9,66%	9,66%	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	14 892 615,00	14 892 615,00	1,36%	x	1,36%	1,36%	0,00	1,36%	10,19%	10,19%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	16 078 148,00	16 078 148,00	0,87%	x	0,87%	0,87%	0,00	0,87%	10,67%	10,67%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	17 170 820,00	17 170 820,00	0,56%	x	0,56%	0,56%	0,00	0,56%	10,70%	10,70%	TAK	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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 2011	0,00	0,00	45 188 728,43	7 496 253,28	1 861 114,01	1 860 019,31	1 094,70	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	48 827 372,79	7 811 814,47	7 550 875,81	1 730 998,86	5 819 876,95	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	49 080 374,25	8 476 000,00	15 961 652,53	2 035 902,53	13 925 750,00	14 013 628,00	2 976 427,00	50 000,00
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	49 080 374,25	8 343 668,53	11 359 293,69	1 939 897,29	9 419 396,40	13 022 742,42	552 557,30	20 000,00
2014	0,00	0,00	48 435 338,00	8 897 688,00	6 733 824,00	1 612 211,00	5 121 613,00	8 670 964,00	0,00	30 000,00
2015	3 567 012,00	3 335 812,00	49 646 221,00	9 120 130,00	272 894,00	272 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 580 234,00	6 349 034,00	50 887 377,00	9 348 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	5 839 684,98	5 608 484,98	52 159 561,00	9 581 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 631 939,00	5 400 739,00	53 411 391,00	9 811 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 497 200,00	3 266 000,00	54 693 264,00	10 047 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 497 200,00	3 266 000,00	56 005 903,00	10 288 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 497 200,00	3 266 000,00	57 350 044,00	10 535 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 252 182,93	3 020 982,93	58 726 445,00	10 788 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 885 633,12	1 654 433,12	60 077 154,00	11 036 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 261 200,00	1 030 000,00	61 458 928,00	11 290 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	860 642,62	627 058,62	62 872 483,00	11 549 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		Wydávki 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:		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki 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	
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 2011	3 774 054,90	3 774 054,90	0,00	9 309 471,93	9 309 471,93	0,00	2 722 659,83	2 722 659,83	0,00	
Wykonanie 2012	3 510 258,70	3 004 794,90	3 004 794,90	5 047 673,95	5 047 673,95	5 047 673,95	4 065 686,79	3 385 982,11	3 385 982,11	
Plan 3 kw. 2013	2 592 954,00	2 592 954,00	2 592 954,00	8 094 520,00	8 094 520,00	8 094 520,00	2 784 082,53	2 567 906,53	2 567 906,53	
Wykonanie 2013 1)	2 457 858,99	2 457 858,99	2 457 858,99	2 321 868,42	2 321 868,42	2 321 868,42	2 784 082,53	2 567 906,53	2 567 906,53	
2014	1 552 090,00	1 552 090,00	1 552 090,00	3 500 418,00	3 500 418,00	3 500 418,00	1 612 211,00	1 542 090,00	1 542 090,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
		w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2011	8 673 545,49	8 673 545,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	7 726 746,16	4 281 092,55	4 281 092,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	13 950 350,00	8 094 520,00	8 094 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	9 453 837,40	2 321 868,40	2 321 868,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	5 121 613,00	3 500 418,00	3 500 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	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	0,00
2020	0,00	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	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	8 239 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	9 992 433,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	13 792 837,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	13 792 837,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 545 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 335 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 349 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	5 608 484,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 400 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 020 982,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 654 433,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	627 058,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 535 657,00	6 733 824,00	272 894,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				7 071 381,00	1 612 211,00	272 894,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 464 276,00	5 121 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				15 535 657,00	6 733 824,00	272 894,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 071 381,00	1 612 211,00	272 894,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Czas na aktywność w Gminie Miejskiej Sanok - Przeciwdziałanie marginalizacji i wykluczeniu społecznemu osób korzystających z pomocy MOPS Sanok poprzez objęcie działaniami aktywnej integracji 152 osób do 30.06.2015r.	Urząd Miasta Sanoka	2013	2015	1 524 456,00	595 286,00	272 894,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Sanoku i Medzilaborcach" - Zrównoważony rozwój przygranicznego obszaru Gminy Miasta Sanoka i Miasta Medzilaborce poprzez wzmocnienie infrastruktury turystycznej i sportowo-rekreacyjnej.	Urząd Miasta Sanoka	2013	2014	277 605,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	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	916 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 464 276,00	5 121 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej obiektów oświatowych w Sanoku - Zwiększenie efektywności energetycznej w zakresie przesyłu i optymalnego wykorzystania energii elektrycznej i ciepłej oraz gazu w Złobku Nr 1 i 2 oraz Przedszkolu Nr 4.	Urząd Miasta Sanoka	2013	2014	1 388 852,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Sanoku i Medzilaborcach" - Zrównoważony rozwój przygranicznego obszaru Gminy Miasta Sanoka i Miasta Medzilaborce poprzez wzmocnienie infrastruktury turystycznej i sportowo-rekreacyjnej.	Urząd Miasta Sanoka	2013	2014	5 628 925,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Zapewnienie mieszkańcom Podkarpacka możliwości korzystania z szerokiego zakresu usług publicznych dostępnych drogą elektroniczną dzięki budowie regionalnego środowiska e-Administracja, wprowadzeniu zdefiniowanych procedur obsługi i standardów informatycznych oraz modernizacja infrastruktury	Urząd Miasta Sanoka	2012	2014	1 446 499,00	461 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2014-2025

UWAGI OGÓLNE:

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Planowanie wieloletnie zostało uznane za konieczny instrument nowoczesnego zarządzania finansami. Zaletą planowania wieloletniego jest:

- 1) bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi;
- 2) zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej;
- 3) dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

W Sanoku po raz pierwszy Rada Miasta przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową wraz z Uchwałą Budżetową na rok 2011. Kolejno zatwierdzono WPF na lata 2012 i 2013. Przyjęta w roku 2013 Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmowała okres od 2010 do 2023 r. W obecnej edycji okres ten wydłużono do roku 2025, ze względu na zaciągnięty kredyt konsolidacyjny, mający na celu rolowanie długu.

Ustawa o finansach publicznych wymaga, aby WPF była realistyczna. Prognoza spełnia warunek realizmu, jeżeli na etapie przygotowywania i uchwalania opiera się na starannie i obiektywnie opracowanych wartościach, uwzględniając zdarzenia, które mają lub mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową jednostek samorządu terytorialnego w perspektywie czasu wykraczającej poza bieżący rok budżetowy, w tym również możliwości wystąpienia zjawisk nieoczekiwanych (wahań koniunktury, działania sił natury i innych zdarzeń losowych, kryzysu gospodarczego). To zadanie wydaje się trudniejsze niż w latach poprzednich. Większa trudność w przygotowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej w tym roku wiąże się ze splotem kilku czynników. Pierwszym z nich jest sytuacja gospodarcza naszego kraju, co do której są nader rozbieżne opinie ekonomistów, od pozytywnych komentarzy zwiastujących koniec kryzysu po zalecenia ostrożnościowe. Drugim czynnikiem, komplikującym prace przy przygotowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego na rok 2014, jest wprowadzenie od nowego roku budżetowego nowego wskaźnika zadłużenia, opartego o tzw. nadwyżkę operacyjną. Odpowiednią relację oblicza się w oparciu o algorytm zapisany w art. 243 ustawy o finansach publicznych, opierający się na relacji spłaty kwot zadłużenia w danym roku do dochodów budżetowych, która nie może być mniejsza od średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Sens ekonomiczny tego wskaźnika polega na indywidualnym określeniu możliwości zadłużania jednostki, opartej na tzw. nadwyżce operacyjnej, czyli nadwyżce dochodów nad wydatkami bieżącymi. Przy obliczaniu tej relacji dla roku budżetowego 2014 wzięto pod uwagę roczne sprawozdania z wykonania budżetu za lata 2011 i 2012 oraz sprawozdanie za trzy kwartały roku 2013. W przedstawionej prognozie, począwszy od 2014 roku wskaźnik ten jest zachowany.

Sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa 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.

Obligatoryjnym elementem WPF jest również kwota długu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sposobem sfinansowania jego spłaty.

Podstawowe założenia makroekonomiczne (wskaźnik inflacji i wskaźnik wzrostu PKB) przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Sanoka na lata 2014-2025 pochodzą z zaktualizowanego opracowania Ministerstwa Finansów z dnia 13 maja 2013r. pt. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2014-2025

Kategoria	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	2,5%	3,8%	4,3%	4,2%	4,1%	3,8%	3,3%	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%	2,8%
CPI- inflacja	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%

W Wieloletniej prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2014-2025 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 2014 r. wynikają z budżetu miasta Sanoka na rok 2014 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 2014.

DOCHODY:

Prognoza obejmuje kategorię dochodów bieżących i majątkowych.

Dochody bieżące

Założono wzrost dochodów bieżących w roku 2014, w stosunku do planowanego wykonania roku 2013 na poziomie ok. 2,8 %, w oparciu o trendy dotyczące kształtowania się tych dochodów w roku ubiegłym. 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 2014 ze względu na kryzys gospodarczy i zubożenie społeczeństwa nie przewiduje się wzrostu stawek podatku od nieruchomości. W roku 2013 zanotowano niewykonanie dochodów z tego źródła, głównie po stronie podatku od osób prawnych, gdzie niebagatelną kwotę

zaległości podatkowych wygenerowała firma AUTOSAN SA, która ogłosiła upadłość we wrześniu b.r.

Mając na względzie wnioski i zalecenia audytora wewnętrznego zawarte w przeprowadzonym w 2013 roku zadaniu audytowym pn. „Windykacja należności, udzielanie ulg i umorzeń prowadzonych w UM w Sanoku oraz jednostkach organizacyjnych” zamierza się w roku 2014 zintensyfikować politykę ściągania zaległości w oparciu ulepszone procedury windykacyjne. Efektywniejsza egzekucja zaległych należności pozwoli na wzrost dochodów z tego tytułu o ok. 3.000.000 zł.

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, bazując na optymistycznych prognozach niektórych ekonomistów i polityków założono coroczny wzrost wpływów, co wynika z planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego oraz corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości).

Podatek rolny

W roku 2014 przyjęto podwyżkę stawki podatku na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez GUS. Cena skupu żyta 1q na przestrzeni ostatnich czterech lat kształtowała się następująco: 2010r. – 34,10zł, 2011r. – 37,64 zł, 2012r. – 74,18 zł, 2013r. – 75,86 zł.

Podatek od środków transportowych

W roku 2014 pozostawiono stawki podatku na niezmiennym poziomie. 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 przeszacowane 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. Na skutek wdrożenia surowszych, a tym samym efektywniejszych procedur windykacyjnych zamierza się podnieść ściągalność tychże należności. 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

Kwota udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych uzależniona jest od ustawowego wskaźnika określonego w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a także od wskaźnika określającego udział należnego podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych w gminie, w należnym podatku dochodowym od osób fizycznych w kraju. Wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostały przyjęte zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów i ustalono je na poziomie 37,53 %.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych realizowane są przez właściwe urzędy skarbowe i oszacowano je w roku 2014 na poziomie wyższym o 6,6 % od roku ubiegłego, ze względu na większe niż przewidywano wykonanie. Kwota udziału uzależniona jest od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie Sanoka, a także od podatników posiadających jedynie zakłady niezależne od miejsca położenia siedzib. W drugim przypadku do budżetu Miasta wpływają dochody proporcjonalnie do liczby zatrudnionych osób w zakładach podatnika posiadającego siedzibę poza Sanokiem.

Na kolejne lata wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych zostały przeszacowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Mamy również nadzieję, że postulaty korporacji samorządowych, na czele ze Związkiem Miast Polskich, o zwiększenie ustawowej wielkości udziału samorządów w PIT spotkają się z pozytywnym odzewem i już wkrótce udział ten w przypadku gmin zwiększy się.

Subwencje

Pismem z dnia 10 października 2013r. znak ST3/4820/10/2013 Minister Finansów poinformował o przyznanych gminie na 2014 rok poszczególnych częściach subwencji. Kwoty subwencji zostały ustalone według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W roku 2014 gmina Miasta Sanoka otrzymała w ramach subwencji ogólnej; część wyrównawczą, część równoważącą oraz część oświatową. Subwencję wyrównawczą otrzymaliśmy ze względu na spadek dochodów w roku 2012, gdyż zgodnie z art. 20 ust. 2 cyt. powyżej ustawy kwotę podstawową części wyrównawczej otrzymują tylko te gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Część oświatowa subwencji ogólnej oscyluje na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego i wynosi 21.807.086 zł. Naliczanie jednostkom samorządu terytorialnego kwot części oświatowej subwencji ogólnej Minister Finansów dokonał na podstawie danych pozyskanych z systemu informacji oświatowej dla bazowego roku szkolnego, z uwzględnieniem min. prognozowanego wzrostu liczby dzieci 6-letnich realizujących obowiązek szkolny, zwiększeniem liczbę uczniów ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia, a także wprowadzonych zmian w zakresie subwencjonowania uczniów mniejszości narodowych i etnicznych. Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach systemu informacji oświatowej. W związku z powyższym ostateczne kwoty zaplanowane na rok 2014 mogą ulec zmianom.

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. Pismem z dnia 2013-10-23 znak F-I.3110.17.2013 Wojewoda Podkarpacki przekazał wstępne kwoty dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa. Jak co roku największą kwotę dotacji Wojewoda przeznacza na pomoc społeczną, co i tak nie zabezpiecza potrzeb, w dobie kryzysu gospodarczego, gdy coraz więcej osób zmuszonych jest korzystać z pomocy MOPS.

We wszystkich latach trwania prognozy planuje się wzrost dotacji 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.

W 2014 roku przewidziane są wpływy środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych na realizację następujących projektów: „Czas na aktywność w Gminie Miejskiej Sanok”, „Poprawa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Sanoku i Medzilaborcach”, „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie miasta Sanoka”.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe obejmują wpływy ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku

Nieruchomości stanowią podstawowy składnik majątku jednostek samorządu terytorialnego a ich sprzedaż stanowi źródło dochodów gminy, niestety o charakterze jednorazowym. Jednakże posiadane zasoby majątku możliwe do szybkiej sprzedaży, stanowią istotny bufor bezpieczeństwa płynności jednostki samorządu terytorialnego.

Rok 2013 pokazał, że rynek nieruchomości znajduje się w głębokiej zapaści, a oferowane do sprzedaży mienie komunalne, pomimo kilkakrotnych prób sprzedaży w drodze przetargu nie znalazło nabywcę. Pocieszające może być tylko to, ta dziedzina gospodarki wydaje się być na progu granicy, za którą może nastąpić już tylko odbicie w górę. W swoich prognozach na rok 2014 byliśmy już ostrożniejsi, dokonując uprzednio oceny realności planowanej sprzedaży, w szczególności pod kątem zakładanej ceny, czasu sprzedaży i płynności lokalnego rynku.

Poziom dochodów ze sprzedaży 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 2014 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości z zasobu gminnego na kwotę 4.540.766 zł. Powyższą kwotę zamierza się uzyskać ze sprzedaży działek pod budownictwo mieszkaniowe oraz mieszkalno-usługowe oraz ze sprzedaży mieszkań.

Poza tym miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania 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.

Obecnie realizowane są dwa przedsięwzięcia dofinansowywane ze środków Unii Europejskiej, tj.:

1. „Poprawa efektywności energetycznej obiektów oświatowych w Sanoku”
2. „Poprawa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Sanoku i Medzilaborcach”,
3. PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej

WYDATKI

W sektorze publicznym wydatki zawsze są determinowane źródłami ich finansowania. Wiąże się to z tym, że zadania wykonywane przez gminy wynikają wprost z obowiązujących norm prawnych.

Przy szacunku wydatków kierowano się zasadą niezbędnej racjonalizacji wydatków. Celem strategicznym polityki finansowej miasta jest zabezpieczenie środków na realizację zadań bieżących miasta przy jednoczesnym utrzymaniu jak najwyższego poziomu wydatków na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie tego celu w najbliższych latach będzie bardzo trudne i wymagać będzie prowadzenia polityki finansowej przemyślanej i racjonalnej, która nie tylko umożliwi wykonanie zadań niezbędnych, ale też zapewni realizację planów i projektów rozwojowych

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.

Wydatki bieżące roku 2014 planowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2013 a następnie przeszacowywano je o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wyszczególnione w ramach wydatków bieżących kwoty planowane na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz na funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego zostały przeszacowane w sposób identyczny jak wydatki bieżące.

W związku z racjonalizacją wydatków bieżących priorytetowa będzie realizacja zadań obligatoryjnych, w tym zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenie środków na obsługę długu zaciągniętego przez miasto. 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 WIBOR 3M powiększoną o prognozowaną marżę kredytową.

W ramach wydatków bieżących znaczną grupę stanowią przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Mając na uwadze dobro mieszkańców kontynuowana będzie realizacja projektów prowadzących do poprawy życia społecznego i intelektualnego. Cel ten realizowany jest poprzez następujące projekty: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie miasta Sanoka” oraz „Czas na aktywność w Gminie Miejskiej Sanok”. Pierwszy z nich ma na celu dostarczenie Internetu do 300 gospodarstw domowych, zagrożonych wykluczeniem cyfrowym na terenie miasta Sanoka. Drugi, realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sanoku przeciwdziała marginalizacji i wykluczeniu społecznemu osób

korzystających z pomocy MOPS Sanok poprzez objęcie działaniami aktywnej integracji 152 osób w okresie do 30.06.2015r.

Wydatki majątkowe

Poziom wydatków majątkowych zdeterminowany jest możliwościami finansowymi gminy miasta Sanoka. Istnieją możliwości pokrywania gminnych wydatków inwestycyjnych poprzez: środki własne, dotacje ze środków publicznych, środki zwrotne oraz środki pomocowe.

Niestety niższe niż zakładano tempo wzrostu gospodarczego, uzależnienie realizacji dużej części dochodów miasta od transferów z budżetu państwa oraz konieczność spełniania wymogów ustawowych, głównie w zakresie obsługi zadłużenia sprawiają, że coraz trudniejsze będzie utrzymanie wysokiego poziomu inwestycji, zapewniających osiągnięcie celów strategicznych dla rozwoju miasta.

W zakresie wydatków majątkowych jako priorytetowe traktowane będą:

- zadania inwestycyjne kontynuowane, ujęte jako przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków europejskich,
- zadania inwestycyjne, na które miasto może uzyskać dofinansowanie z budżetu państwa lub innych źródeł,
- zadania inwestycyjne mające na celu zwiększenie efektywności gospodarowania i optymalizację ponoszonych kosztów bieżących, np. termomodernizacje budynków.

Obecnie realizowany jest przedsięwzięcia inwestycyjne pn. „Poprawa efektywności energetycznej obiektów oświatowych w Sanoku”, mający na celu zwiększenie efektywności energetycznej w zakresie przesyłu i optymalnego wykorzystania energii elektrycznej i ciepłej oraz gazu w Żłobku nr 1 i 2 oraz Przedszkolu nr 4.

Od roku 2015 możliwe będzie rozpoczęcie kolejnego etapu rozwoju miasta poprzez włączanie do programu inwestycyjnego nowych zadań z udziałem funduszy zewnętrznych, gdyż najbliższe lata to czas na przygotowanie Miasta do pozyskiwania środków w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020.

Możliwość współfinansowania zadań środkami europejskimi jest szczególnie istotna z punktu widzenia rozwoju miasta. Unijne dotacje wykorzystywane są na rozwój infrastrukturalny, kulturalny i turystyczny, dzięki czemu możliwe jest stopniowe wprowadzanie zmian przeobrażających Sanok w nowoczesne miasto.

Zależy nam również na utrzymaniu i pogłębianiu współpracy z państwami sąsiednimi, a w szczególności z państwami zza wschodniej i południowej granicy, czemu sprzyja projekt pn. „Poprawa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Sanoku i Medzilaborcach”, zapewniający zrównoważony rozwój przygranicznego obszaru Gminy Miasta Sanoka i Miasta Medzilaborce poprzez wzmocnienie infrastruktury turystycznej i sportowo-rekreacyjnej.

PRZYCHODY

W roku 2014 przewiduje się uzyskanie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Założono kredytowanie przez okres 10 lat z roczną karencją w spłacie rat kapitałowych. Ponadto, rozważana jest również kolejna konsolidacja zadłużenia, mająca na celu wydłużenie terminu spłaty kredytu, z ewentualnym wprowadzeniem karencji spłaty. Od roku 2015 nie planuje się zaciągania 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 roku 2014 budżet miasta Sanoka został zrównoważony po stronie dochodów i wydatków. W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej od roku 2015 zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Wypracowanie nadwyżki budżetowej będzie konieczne z uwagi na znaczne obciążenie budżetu z tytułu obsługi zadłużenia.

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

Kwota długu na koniec każdego roku została wyliczona z poziomu istniejącego zadłużenia, jego wzrostu i spłat. Przyjmuje się, że dług w latach 2015-2025 zostanie sfinansowany z nadwyżki budżetowej, zaś w roku 2014 z zaciągniętego kredytu.

Od 2014 będą obowiązywać nowe wskaźniki zadłużenia samorządów, które opierają się na zdolności generowania nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Wypracowana w ten sposób nadwyżka operacyjna ma przewyższać koszty obsługi i kwoty należnych spłat kredytów. W efekcie koszty obsługi i spłaty kredytów determinują w dużym stopniu działalność samorządów, tym bardziej że są to niejednokrotnie spłaty kredytów zaciągniętych na realizację projektów z udziałem środków unijnych. Pocieszający jest jedynie fakt, że dwie ogólnopolskie organizacje samorządu terytorialnego, tj., Unia Metropolii Polskich i Związek Powiatów Polskich przyjęły wspólne stanowisko w sprawie proponowanych zmian art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Sytuacja miasta Sanoka jest na tyle stabilna, iż nawet bez dodatkowych modyfikacji wskaźnika, jak wynika z danych przedstawionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2014-2025 gmina zachowa właściwe relacje wymagane przepisami art. 243 ustawy o finansach publicznych.

UWAGI KOŃCOWE

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową gminy miasta Sanoka

w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Zakres danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zmierza przede wszystkim do uczynienia z tego dokumentu przejrzystego i zrozumiałego nie tylko dla służb finansowych jednostki samorządu terytorialnego, regionalnych izb obrachunkowych (RIO), ale także dla szerszego kręgu osób zainteresowanych sytuacją finansową danej jednostki (mieszkańcy, przedsiębiorcy, kredytodawcy, itp), co w dobie rosnącego zainteresowanie partnerstwem publiczno-prywatnym jest posunięciem strategicznym i skutecznym. Jeśli w ciągu najbliższych lat uda się nam połączyć interesy publiczne z prywatnymi, to znaczy że Wieloletnia Prognoza Finansowa spełniła swoją funkcję i przyczyniła się do rozwoju nie tylko naszego miasta, ale i całego regionu.