

**Wójt Gminy Sanok**

**PROJEKT UCHWAŁY W SPRAWIE  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY SANOK NA LATA  
2011-2018**

**Sanok - listopad 2010**

**UCHWAŁA Nr / /2010**

**Rady Gminy Sanok**

**z dnia ..... 2010 r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sanok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

Rada Gminy Sanok  
uchwala co następuje:

**§ 1**

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Sanok wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2018, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2**

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

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy 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 795.586,- zł, w tym:  
1) w 2012r . do kwoty 795.586 zł.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy 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:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

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

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) odśnieżania dróg gminnych do kwoty 200.000,- zł,

#### § 5

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

## Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sanok lata 2011 - 2018

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>45.711.413</b>	<b>41.536.341</b>	<b>42.070.742</b>	<b>41.327.717</b>	<b>43.802.825</b>
1a	dochody bieżące	37.314.357	35.460.469	41.823.710	41.127.717	43.602.825
1b	dochody majątkowe, w tym	8.397.056	6.075.872	247.032	200.000	200.000
1c	ze sprzedaży majątku	303.200	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>2</b>	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym :</b>	<b>34.180.630</b>	<b>33.515.004</b>	<b>31.924.421</b>	<b>33.019.717</b>	<b>35.243.825</b>
2a	na wynagrodzenie i składki od nich naliczane	14.806.536	15.711.764	16.550.000	17.400.000	18.250.000
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	140.000	140.000	147.000	155.000	163.000
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:					
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art.243 ufp/169 sufp					
2e	wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ufp	560.493	340.254			
<b>3</b>	<b>Różnica (1-2)</b>	<b>11.530.783</b>	<b>8.021.337</b>	<b>10.146.321</b>	<b>8.308.000</b>	<b>8.559.000</b>
<b>4</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art.217 ufp, w tym:</b>	<b>399.498</b>				
4a	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art.217 ufp, angażowanie na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	399.498				
<b>5</b>	<b>Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu</b>					
<b>6</b>	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>	<b>11.930.281</b>	<b>8.021.337</b>	<b>10.146.321</b>	<b>8.308.000</b>	<b>8.559.000</b>
<b>7</b>	<b>Spłata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>980.000</b>	<b>2.473.000</b>	<b>3.646.321</b>	<b>4.308.000</b>	<b>4.059.000</b>
7a	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	800.000	1.800.000	2.260.321	3.150.000	3.150.000

7b	Wydatki bieżące ma obsługę długu	180.000	673.000	1.386.000	1.158.000	909.000
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	-				
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	10.950.281	5.548.337	6.500.000	4.000.000	4.500.000
10	Wydatki majątkowe, w tym:	19.430.783	16.738.337	6.500.000	4.000.000	4.500.000
10a	Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust. 4 ufp	377.038	55.332	-	-	-
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	8.505.784	11.190.000	0	0	0
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)	25.282	0	0	0	0
13	Kwota długu, w tym:	9.170.321	18.560.321	16.300.000	13.150.000	10.000.000
13a	Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art.170 ust. 3 sufp					
13b	Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art.170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy					
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego prze jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp					
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	2%	6%	8,66%	10,42%	9%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp	16,17%	13,37%	9,39%	10,46%	13,85%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art.244 ufp					
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań /dochodów ogółem -max 15% z art.169 sufp	2,14%	5,95%	8,66%	10,42%	
18	Zadłużenie/ dochody ogółem [(13-13a):1]-max 60% z art.170 sufp	20,06%	44,68%	38,74%	31,82%	
19	Wydatki bieżące razem (2+7b)	34.360.630	34.188.004	33.310.421	34.177.717	36.152.825
20	Wydatki ogółem (10+19)	53.791.413	50.926.341	39.810.421	38.177.717	40.652.825
21	Wynik budżetu (1-20)	8.080.000	9.390.000	2.260.321	3.150.000	3.150.000
22	Przychody budżetu (4+5+11)	8.905.282	11.190.000	0	0	0
23	Rozchody budżetu (7a+8)	800.000	1.800.000	2.260.321	3.150.000	3.150.000

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>46.525.939</b>	<b>49.524.912</b>	<b>52.830.939</b>	<b>56.478.974</b>
1a	dochody bieżące	46.325.939	49.324.912	52.630.939	56.278.974
1b	dochody majątkowe, w tym	200.000	200.000	200.000	200.000
1c	ze sprzedaży majątku	200.000	200.000	200.000	200.000
<b>2</b>	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym :</b>	<b>38.310.939</b>	<b>40.506.912</b>	<b>42.510.939</b>	<b>43.854.974</b>
2a	na wynagrodzenie i składki od nich naliczane	19.100.000	19.950.000	20.800.000	21.650.000
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	170.000	178.000	187.000	196.000
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:				
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art.243 ufp/169 sufp				
2e	wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ufp				
<b>3</b>	<b>Różnica (1-2)</b>	<b>8.215.000</b>	<b>9.018.000</b>	<b>10.320.000</b>	<b>12.624.000</b>
<b>4</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodne z art.217 ufp, w tym:</b>				
4a	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki ,zgodne z art.217 ufp,angazowanie na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego				
<b>5</b>	<b>Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu</b>				
<b>6</b>	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>	<b>8.215.000</b>	<b>9.018.000</b>	<b>10.320.000</b>	<b>12.624.000</b>
<b>7</b>	<b>Spłata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>3.215.000</b>	<b>3.018.000</b>	<b>2.820.000</b>	<b>2.624.000</b>
7a	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
7b	Wydatki bieżące na obsługę długu	715.000	518.000	320.000	124.000
<b>8</b>	<b>Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki )</b>				
<b>9</b>	<b>Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8 )</b>	<b>5.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>7.500.000</b>	<b>10.000.000</b>

10	Wydatki majątkowe, w tym:	5.000.000	6.000.000	7.500.000	10.000.000
10a	Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust. 4 ufp				
11	Przychody (Kredyty, pożyczki, emisje obligacji )	0	0	0	0
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)	0	0	0	0
13	Kwota długu, w tym:	7.500.000	5.000.000	2.500.000	0
13a	Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art.170 ust. 3 sufp				
13b	Łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art.170 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy				
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp				
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	6,91%	6,09%	5,34%	4,65%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp	18,49%	16,96%	16,91%	17,40%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art.244 ufp				
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań /dochodów ogółem -max 15% z art.169 sufp				
18	Zadłużenie/ dochody ogółem [( 13-13a):1]-max 60% z art.170 sufp				
19	Wydatki bieżące razem (2+7b )	39.025.939	41.024.912	42.830.939	43.978.974
20	Wydatki ogółem ( 10+19 )	44.025.939	47.024.912	50.330.939	53.978.974
21	Wynik budżetu (1-20 )	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
22	Przychody budżetu (4+5+11 )	0	0	0	0
23	Rozchody budżetu (7a+8 )	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

## Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Sanok lata 2011 - 2018

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr  
Rady Gminy Sanok  
z dnia

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji ( w wierszu program/umowa )		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)			
		od	do		2011	2012	2013	2014
Przedsięwzięcia ogółem				2.486.219	937.531	395.586		
-wydatki bieżące				1.709.497	560.493	340.254		
-wydatki majątkowe				776.722	377.038	55.332		
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>				2.486.219	937.531	395.586		
-wydatki bieżące				1.709.497	560.493	340.254		
-wydatki majątkowe				776.722	377.038	55.332		
<b>a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i3 (razem)</b>				2.486.219	937.531	395.586		
-wydatki bieżące				1.709.497	560.493	340.254		
-wydatki majątkowe				776.722	377.038	55.332		
1. Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Sanok								
	Urząd Gminy w Sanoku	2009	2012	1.709.497	560.493	340.254		
2. PSeAP Podkarpacki System e-Administracji Publicznej								
	Urząd Gminy w Sanoku	2010	2012	776.722	377.038	55.332		
<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego:(razem)</b>								
-wydatki bieżące								



-wydatki majątkowe																	
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b ) (razem)</b>																	
-wydatki bieżące																	
-wydatki majątkowe																	
1.																	
2.																	
<b>2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok</b>																	
-wydatki bieżące																	
-wydatki majątkowe																	
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>																	
-wydatki bieżące																	

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji ( w wierszu program/umowa )		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań
		od	do		2015	2016	2017	2018	
Przedsięwzięcia ogółem									
-wydatki bieżące									1.333.117
-wydatki majątkowe									900.747
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>									432.370
-wydatki bieżące									1.333.117
-wydatki majątkowe									900.747
<b>a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i3 (razem)</b>									900.747
-wydatki bieżące									432.370
-wydatki majątkowe									900.747
<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego;(razem)</b>									432.370
-wydatki bieżące									
-wydatki majątkowe									
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b ) (razem)</b>									
-wydatki bieżące									
-wydatki majątkowe									

<b>2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok</b>									
<b>-wydatki bieżące</b>									
<b>-wydatki majątkowe</b>									
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>									
<b>-wydatki bieżące</b>									

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sanok.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sanok, obejmuje lata 2011 – 2018, ustalając poszczególne elementy prognozy latach 2012 – 2018, takie jak dochody i wydatki kierowano się głównie danymi historycznymi.

### I. DOCHODY BUDŻETOWE

Prognozując kwotę dochodów budżetowych ogółem dokonano podziału dochodów na następujące kategorie dochodów:

- część oświatowa subwencji ogólnej,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej,
- część równoważąca subwencji ogólnej,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych,
- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy,
- podatki i opłaty lokalne,
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych,
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- dochody z majątku gminy,
- pozostałe dochody.

Następnie przeprowadzono analizę wykonania dochodów w w/w kategoriach w latach 2007 – 2010, została obliczona średnia arytmetyczna wzrostu w czterech poprzednich latach i do części prognozowanych dochodów budżetowych została zastosowana. Na podstawie średniej arytmetycznej wzrostu lub spadku obliczono część dochodów budżetowych, takich jak:

- część oświatowa subwencji ogólnej - wzrost rocznie 4,75 %,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – wzrost rocznie 12,48% ,
- część równoważąca subwencji ogólnej - wzrost rocznie 5,16%,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- wzrost 14,11% rocznie,
- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy – spadek o 0,78% rocznie ,
- podatki i opłaty lokalne- wzrost rocznie 2,88%,
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrost rocznie o 7,39% ,
- dochody z majątku gminy wzrost rocznie o 2,18%.

Natomiast udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych przez cały okres obowiązywania prognozy pozostawiono na stałym poziomie 150.000 zł, jest to wysokość planu tego dochodu na rok 2010, również na stałym poziomie 200.000,- zł rocznie zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży majątku. Dochody ze sprzedaży majątku ustalono w oparciu o posiadane i przygotowane do sprzedaży składniki mienia komunalnego.

Podczas ustalania planu pozostałych dochodów do prognozy przyjęto średnią arytmetyczną z wykonania tych dochodów w latach 2007 – 2009, jest grupa dochodów, której wykonanie jest trudne do przewidzenia, ponieważ obejmuje różne rodzaje dochodów na których realizację gminy posiada niewielki wpływ.

## **II. WYDATKI BUDŻETOWE**

Ustalając wydatki budżetu ogółem w pierwszej kolejności określono wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy i wydatki niezbędne do obsługi długu gminy.

Prognozując wynagrodzenia i składki od nich naliczane założono średniorocznie wzrost o ok. 850.000 zł, wzrost taki założono w oparciu o wykonanie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w latach 2007 - 2009. Obecnie nie jest przewidziana reorganizacja żadnych jednostek organizacyjnych gminy, stąd też założony jest stały wzrost w tej grupie wydatków.

Prognozując wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy założono rocznie 5% wzrost tych wydatków jako podstawę przyjęto wydatki rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Natomiast ustalając w poszczególnych latach prognozy wydatki majątkowe przyjęto wielkości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków. W latach poprzednich wykonanie wydatków majątkowych było na znacznie wyższym poziomie aniżeli wielkości założone w poszczególnych latach prognozy, sytuacja ta wynika z tego, iż w latach ubiegłych znaczna kwota wydatków majątkowych finansowana była ze źródeł pozabudżetowych, w przeważającej mierze były to środki pochodzące z funduszy europejskich.

## **III. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE**

Przychody budżetowe zostały ujęte w prognozie tylko w roku 2011 w kwocie 11.190.000,- zł, natomiast w pozostałych latach prognozy nie jest przewidziane zaciąganie kredytów i pożyczek.

Szczegółowy podział spłat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach i rodzaje kredytów oraz kwot obsługi długu obejmuje załącznik Nr 1 do niniejszych objaśnień i zgodnie z danymi zawartymi w tym załączniku ujęto wielkości w prognozie.

Jednocześnie należy nadmienić, iż na dzień 10 listopada 2010 r. Gmina Sanok posiada zaciągniętą pożyczkę w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, nie został natomiast jeszcze uruchomiony kredyt długoterminowy w kwocie 7.500.000,- zł, a jest wpisany w załączniku jako zaciągnięty przez gminę, gdyż jest planowany do uruchomienia do końca grudnia 2010 r.

Załącznik Nr 1 do wyjaśnień do WPF

## 1. Zaciągnięte przez Gminę Kredyty i pożyczki

Termin spłaty	NFOŚ Warszawa kapitał	NFOŚ Warszawa odsetki	Kredyt długoterminowy	Odsetki	Kredyt krótkoterminowy	Odsetki	Kredyt długotermin.	Odsetki	Razem
Ogółem rok 2010	800 000,00	75 000		50 000	5 000 000	53 500			5 978 500,00
Stan na									
31.12.2010 do spłaty pozostaje	1 670 320,70		7 500 000,00						9 170 320,70
Ogółem rok 2011	800 000,00	60 000,00	1 000 000,00	563 000,00				50 000,00	2 473 000,00
Stan na									
31.12.2011 do spłaty pozostaje	870 320,70		6 500 000,00				11 190 000,00		18 560 320,70
Ogółem rok 2012	870 320,70	30 000,00	1 000 000,00	484 000,00			390 000,00	872 000,00	3 646 320,70
Stan na									
31.12.2012 do spłaty pozostaje	0		5 500 000,00				10 800 000,00		16 300 000,00
Ogółem rok 2013			2 750 000,00	318 000,00			400 000,00	840 000,00	4 308 000,00
Stan na									
31.12.2013 do spłaty pozostaje			2 750 000,00				10 400 000,00		13 150 000,00
Ogółem rok 2014			2 750 000,00	101 000,00			400 000,00	808 000,00	4 059 000,00
Stan na									
31.12.2014 do spłaty pozostaje			0,00				10 000 000,00		10 000 000,00
Ogółem rok 2015							2 500 000,00	715 000,00	3 215 000,00
Stan na									
31.12.2015 do spłaty pozostaje							7 500 000,00		7 500 000,00
Ogółem rok 2016							2 500 000,00	518 000,00	3 018 000,00
Stan na									
31.12.2016 do spłaty pozostaje							5 000 000,00		5 000 000,00

Ogółem rok 2017								2 500 000,00	320 000,00	2 820 000,00
Stan na 31.12.2017 do spłaty pozostaje								2 500 000,00		2 500 000,00
Ogółem rok 2018								2 500 000,00	124 000,00	2 624 000,00
Stan na 31.12.2018 do spłaty pozostaje								0,00		0,00
Razem lata 2010 – 2018	2 470 320,70	165 000,00	7 500 000,00	1 516 000,00	5 000 000,00	53 500,00	11 190 000,00	4 247 000,00	32 141 820,70	

**2. Gmina nie udzieliła żadnych poręczeń.**