

## Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Sanok lata 2012 - 2013

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)		Limity zobowiązań
		od	do		2012	2013	
Przedsięwzięcia ogółem				2.454.285	884.716,80	202.074	1.086.790,80
-wydatki bieżące				1.709.497	345.470,80		345.470,80
-wydatki majątkowe				744.788	539.246	202.074	741.320
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>				2.454.285	884.716,80	202.074	1.086.790,80
-wydatki bieżące				1.709.497	345.470,80		345.470,80
-wydatki majątkowe				744.788	539.246	202.074	741.320
<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>							
-wydatki bieżące				2.454.285	884.716,80	202.074	1.086.790,80
-wydatki majątkowe				1.709.497	345.470,80		345.470,80
				744.788	539.246	202.074	741.320
1. Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Sanok – cel: wyrównanie szans edukacyjnych dzieci z terenu Gminy Sanok	Urząd Gminy w Sanoku	2009	2012				
				1.709.497	345.470,80		345.470,80
2. PSeAP Podkarpacki System e-Administracji Publicznej cel: stworzenie informatycznego systemu zwiększającego efektywność zarządzania gminą	Urząd Gminy w Sanoku	2011	2013				
				744.788	539.246	202.074	741.320

<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 przy padają w okresie dłuższym niż rok</b>							
-wydatki bieżące							
-wydatki majątkowe							
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>							
-wydatki bieżące							

## Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sanok lata 2012 - 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014
<b>1</b>	<b>Dochoły ogółem, z tego:</b>	<b>42.610.363,65</b>	<b>39.748.000</b>	<b>40.160.000</b>	<b>41.900.000</b>
1a	dochoły bieżące	38.317.610,15	39.109.641	39.795.237	41.700.000
1b	dochoły majątkowe, w tym	4.292.753,50	638.359	364.763	200.000
1c	ze sprzedaży majątku	350.000	180.000	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>37.254.587,34</b>	<b>36.034.254</b>	<b>30.890.800</b>	<b>32.341.000</b>
2a	na wynagrodzenie i składki od nich naliczane	15.820.238	17.282.434	17.700.000	18.200.000
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3.793.620	3.990.700	4.100.000	4.200.000
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	569.086,20	345.470,80		
<b>3</b>	<b>Różnica (1-2)</b>	<b>5.355.776,31</b>	<b>3.713.746</b>	<b>9.269.200</b>	<b>9.559.000</b>
<b>4</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodne z art.217 ufp, w tym:</b>	<b>2.718.957,76</b>			
4a	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodne z art.217 ufp, angażowanie na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	2.718.957,76			
<b>5</b>	<b>Inne przychoły nie związane z zaciąganiem długu</b>				
<b>6</b>	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>	<b>8.074.734,07</b>	<b>3.713.746</b>	<b>9.269.200</b>	<b>9.559.000</b>
<b>7</b>	<b>Spłata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>2.400.000</b>	<b>3.060.321</b>	<b>3.750.000</b>	<b>3.750.000</b>
7a	Rozchoły z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1.800.000	2.260.321	3.150.000	3.150.000

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014
7b	Wydatki bieżące ma obsługe długu	600.000	800.000	600.000	600.000
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)				
9	Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)	5.674.734,07	653.425	5.519.200	5.809.000
10	Wydatki majątkowe, w tym:	16.864.734,07	5.413.746	5.519.200	5.809.000
10a	Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust. 4 ufp	3.468	539.246	202.074	
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	11.190.000	4.760.321	0	0
12	Wynik finansowy budżetu (9-10+11)	0	0	0	0
13	Kwota długu, w tym:	18.560.321	21.060.321	17.910.321	14.760.321
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 jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp				
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	5,63%	7,70	9,38%	8,95%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp				9,76%
16	Spełnienie wsk. spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art.244 ufp				
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań /dochodów ogółem - max 15% z art.169 sufp	5,63%	7,70%	9,38%	8,95%
18	Zadłużenie/ dochody ogółem [(13-13a):1]-max 60% z art.170 sufp	43,56%	52,98% ✓	44,60%	
19	Wydatki bieżące razem (2+7b)	37.854.587,34	36.834.254	31.490.800	32.941.000
20	Wydatki ogółem (10+19)	54.719.321,41	42.248.000	37.010.000	38.750.000
21	Wynik budżetu (1-20)	-12.108.957,76	-2.500.000	3.150.000	3.150.000
22	Przychody budżetu (4+5+11)	13.908.957,76	4.760.321	0	0
23	Rozchody budżetu (7a+8)	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>43.800.000</b>	<b>45.800.000</b>	<b>47.900.000</b>	<b>50.300.000</b>
1a	dochody bieżące	43.600.000	45.600.000	47.700.000	50.100.000
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>34.424.679</b>	<b>36.582.000</b>	<b>37.880.000</b>	<b>40.476.000</b>
2a	na wynagrodzenie i składki od nich naliczane	18.700.000	19.200.000	19.700.000	20.200.000
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	4.300.000	4.400.000	4.500.000	4.600.000
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>9.375.321</b>	<b>9.218.000</b>	<b>10.020.000</b>	<b>9.824.000</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, angażowanie 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>9.375.321</b>	<b>9.218.000</b>	<b>10.020.000</b>	<b>9.824.000</b>
<b>7</b>	<b>Splata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>4.375.321</b>	<b>4.218.000</b>	<b>4.020.000</b>	<b>3.824.000</b>
7a	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	3.660.321	3.700.000	3.700.000	3.700.000
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>5.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
10	Wydatki majątkowe, w tym:	5.000.000	5.000.000	6.000.000	6.000.000
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:	11.100.000	7.400.000	3.700.000	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 prze jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp				
15	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań	9,99%	9,21%	8,39%	7,60%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp	16,25%	20,78%	20,05%	19,67%
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)	35.139.679	37.100.000	38.200.000	40.600.000
20	Wydatki ogółem (10+19)	40.139.679	42.100.000	44.200.000	46.600.000
21	Wynik budżetu (1-20)	3.660.321	3.700.000	3.700.000	3.700.000
22	Przychody budżetu (4+S+11)	0	0	0	0
23	Rozchody budżetu (7a+8)	3.660.321	3.700.000	3.700.000	3.700.000

## Objaśnienia do Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Sanok na lata 2012 – 2018.

### ***I. Prognozowane dochody budżetowe***

**Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego** – w okresie objętym prognozą przyjęto wzrost subwencji o 5%, wzrost w takiej wysokości ustalono na podstawie wykonanych dochodów z tego tytułu w latach 2009 – 2010.

**Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin** – przyjęto średni wskaźnik wzrostu w wysokości 9% w oparciu o wyliczenie średniej arytmetycznej dochodów wykonanych w latach 2009-2010 i planowanych w roku 2012.

**Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin** – wysokość prognozowanego dochodu przyjęto na poziomie planu na rok 2012 i przez cały okres obowiązywania prognozy nie założono wzrostu tego dochodu.

**Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy** – prognoza dochodów z w/w tytułów została ustalona przez cały okres obowiązywania prognozy w wysokościach zaplanowanych w roku 2012. Prognoza dochodów tego rodzaju trudna jest ustalenia, są to głównie dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i trudno jest ustalić ilość osób korzystających z tej formy pomocy.

**Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych** – ustalając prognozę tego dochodu kierowano się założeniami zawartymi w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, zgodnie z którymi powinien wystąpić wzrost płac w gospodarce narodowej w roku 2011 na poziomie 3,7%, w roku 2012 – 6,3% i w roku 2013 – 6,5%. Do prognozy przyjęto wzrost o 4% w poszczególnych latach.

**Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych** - założono kwotę 150.000,- zł przez cały okres obowiązywania prognozy. Dochody z tego tytułu w latach poprzednich do roku 2009 wykazywały tendencję wzrostową, natomiast w roku 2010 nastąpił spadek wykonania tego dochodu. Natomiast przewidywane wykonanie tego dochodu w roku 2011 powinno wynosić kwotę ok. 150.000,- zł.

**Podatek od nieruchomości** – w prognozie założono wzrost o 2% rocznie, opracowując prognozę dokonano analizy wykonania dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w latach poprzednich, jak również wzięto pod uwagę wysokość przewidywanej w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa inflacji w roku 2011 – 2,3% i w latach 2012 – 2013 – 2,5%.

**Podatek rolny** – zaplanowano 5% wzrost podatku rocznie od roku 2013, w roku 2012 założono 50% wzrost podatku rolnego w stosunku do roku 2011 wielkość taką przyjęto w oparciu o wysokość średniej ceny skupu 1 q żyta, która za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2011 wynosi 74,18 zł

**Podatek leśny** - przyjęto 2% wzrost tego podatku, założenie takie przyjęto w oparciu o analizę średniej ceny sprzedaży drewna, która w 2008 roku wzrosła w porównaniu z rokiem 2007 o 3,56%, następnie w roku 2009 wystąpił spadek w stosunku do roku 2008 o 10,48%, w roku 2010 nastąpił wzrost o 13,26% w stosunku do roku 2009. Dlatego też mając na uwadze wzrost lub spadek średniej ceny sprzedaży drewna założono 2% wzrost.

**Podatek od środków transportowych** – założono 3% wzrost dochodów z tego tytułu, pomimo iż w Gminie Sanok od czterech lat stawki podatku od środków transportowych nie ulegały podwyższeniu, wykonanie tego dochodu wzrastało. W roku 2009 wzrosło o 12,7% w porównaniu do roku 2008, a w roku 2010 wzrosło o 13,24% w stosunku do roku 2009.

**Wpływy z karty podatkowej** – przyjęto 2% wzrost tego dochodu, wpływy z karty podatkowej są kategorią dochodu który trudno jest ustalić. Do prognozy przyjęto dane z lat ubiegłych, w roku 2009 wystąpił spadek tego dochodu w stosunku do wykonania w roku 2008, wykonanie w 2009 roku wynosiło 1.829,75 zł, a w roku 2010 nastąpił wzrost do kwoty 5.782,- zł.

**Podatek od spadków i darowizn** – założono 5% wzrost tego podatku, wzrost na takim poziomie ustalono w oparciu o wielkości wzrostu wykonania tego dochodu w latach ubiegłych.

**Opłata skarbową** – wysokość opłaty skarbowej przez cały czas obowiązywania prognozy przyjęto na poziomie założonego planu na rok 2012 wynoszącego 20.000,- zł. Wykonanie tego dochodu kształtowało się w latach 2008 – 2010 następująco: rok 2008 - 20.429,50 zł, rok 2009 – 20.393,- zł i rok 2010 – 19.026,- zł.

**Podatek od czynności cywilnoprawnych** – dochody z tego tytułu założono w stałej kwocie przez cały okres prognozowany wynoszącej 200.000,- zł. Założenie takie zastosowano w oparciu o analizę wykonania w latach ubiegłych – w roku 2008 wykonanie wynosiło – 197.341,51zł, w roku 2009 – 201.329,39, a w roku 2010 – 195.113,20 zł.

**Opłaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu** – założono na stałym poziomie, jako wielkość bazową przyjęto plan na rok 2012 wynoszący 130.000,- zł, obecnie nie jest przewidywane zwiększenie ilości punktów sprzedaży napojów alkoholowych.

**Dochody z majątku gminy** – w tej grupie dochodów mieszczą się dochody z tytułu wynajmu, dzierżawy lokali użytkowych, mieszkań, gruntów, sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, użytkowania wieczystego i czynsz za obwody łowieckie. Do prognozy przez cały okres jej obowiązywania przyjęto wielkości na stałym poziomie planowanym w roku 2012. Natomiast

w pozostałej grupie dochodów z majątku gminy obejmujących opłatę eksploatacyjną i wpływy ze sprzedaży drewna założono następujący wzrost: opłata eksploatacyjna o 12% rocznie, natomiast sprzedaż drewna 10%. Odnośnie sprzedaży drewna nastąpiło wysokie zwiększenie wykonania tego dochodu, w roku 2009 wynosiło 233.914,46 zł, w roku 2010 – 649.131,63 zł, natomiast plan na rok 2012 ustalono w kwocie 400.558,81 zł. Ostatnio nastąpił duży wzrost popytu na drewno, wraz z rosnącym popytem znacznemu zwiększeniu ulegają ceny drewna.

**Dochody ze sprzedaży majątku** – założono prognozę w roku 2012 w kwocie 180.000,- zł, a w latach 2013 – 2018 w kwocie 200.000,- zł rocznie, plan ten został sporządzony w oparciu o posiadane i przygotowane do sprzedaży składniki mienia komunalnego.

**Wpływy z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunku bankowym** – w prognozie na rok 2012 przyjęto kwotę 90.000,- zł i założono rocznie 2% wzrost. Natomiast nie wprowadzano do prognozy odsetek z tytułu nieterminowo regulowanych należności podatkowych jak i pozostałych odsetek.

**Pozostałe dochody** – obejmują dochody z tytułu dofinansowania projektów z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, w tej grupie dochodów w prognozie zawarto tylko w roku 2012 kwoty dofinansowania zgodne z zawartymi umowami, natomiast w latach 2013 – 2018 nie planowano tych dochodów. Kolejną kategorią pozostałych dochodów jest odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych, zwrot nienależnie pobranych świadczeń z zakresu pomocy społecznej wraz z odsetkami i wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska.

## **II. Prognozowane wydatki.**

**Wydatki bieżące** - ustalając wydatki bieżące w pierwszej kolejności określono wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy i wydatki niezbędne do obsługi długu gminy. Prognozowane wydatki bieżące w latach 2013 – 2015 są niższe od planowanych wydatków bieżących w roku 2011. Sytuacja ta jest spowodowana tym, iż w roku 2012 są zaplanowane wydatki na realizację projektów tzw. „miękkich” z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej (zgodnie z podpisanymi umowami). Również w latach następnych zmniejszeniu ulegnie ilość zadań z zakresu remontów np. dróg gminnych, obiektów komunalnych.

Prognozując wynagrodzenia i składki od nich naliczane założono średniorocznie wzrost o ok. 500.000 zł, obecnie nie jest przewidziana reorganizacja żadnych jednostek organizacyjnych gminy, stąd też założony jest wzrost w tej grupie wydatków.

Prognozując wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy przyjęto wydatki rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) i wydatki bieżące rozdziału 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), w tej grupie wydatków założono wzrost 100.000,- zł rocznie.

**Wydatki majątkowe** - ustalając w poszczególnych latach prognozę wydatków majątkowych założono wielkości, które gmina może sfinansować w ramach własnych środków. Są to środki niezbędne do kontynuacji już rozpoczętych inwestycji lub będą stanowić wkład własny w przypadku uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. W latach poprzednich wykonanie wydatków majątkowych było na znacznie wyższym poziomie aniżeli wielkości założone w latach 2012 - 2018 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 lub zaciąganych kredytów.

### **III. Prognozowane przychody budżetowe i rozchody budżetowe.**

**Przychody budżetowe** zostały ujęte w prognozie tylko w roku 2012 w kwocie 4.760.321,- zł, z tego na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 2.500.000,- zł, a na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 2.260.321,- zł. Natomiast w pozostałych latach prognozy nie jest przewidziane zaciąganie kredytów i pożyczek.

**Rozchody budżetowe** – w latach 2012 – 2018 przedstawiają się następująco: w roku 2012 – 2.260.321,- zł, w roku 2013 – 3.150.000,- zł, w roku 2014- 3.150.000,- zł, w roku 2015 – 3.660.321,- zł, a w latach 2016-2018 – 3.700.000,- zł rocznie. Rozchody budżetowe będą finansowane z nadwyżki budżetowej, na dzień ustalania prognozy nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach 2013 – 2018 z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek.

### **IV. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W roku 2012 deficyt w kwocie 2.500.000,- zł zostanie sfinansowany zaciąganym kredytem, natomiast w następnych latach prognozy budżet wykazuje nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętego wcześniej długu.

### **V. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

W wierszach 15a i 16 wieloletniej prognozy finansowej zostało wykazane spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Z powyższych danych wynika, że w latach 2014-2018 wskaźnik spłaty przez Gminę Sanok zostanie zachowany.