

Uchwała Nr XXIX/226/2017

Rady Gminy w Sanoku

z dnia 23 stycznia 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sanok na lata 2017 – 2027.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 poz. 446 z późn. zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 poz. 1870) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013r., poz. 86 z późn. zm).

**Rada Gminy
uchwała:**

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sanok na lata 2017 – 2027 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2017 – 2027 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3

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, o których mowa w art. 228 ust. 1 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 w tym: z tytułu opieki serwisowej;
- 2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:
- a) odśnieżania dróg gminnych do kwoty 400.000,- zł,
 - b) dowozu uczniów do szkół do kwoty 400.000,- zł,
 - c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej do kwoty 300.000,- zł.

§ 4

Traci moc uchwała Rady Gminy Sanok Nr XV/124/2016 z dnia 22 stycznia 2016 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sanok na lata 2016- 2026 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sanok.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2017 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Tadeusz Burka

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sanok na lata 2017 – 2027.

I. Prognozowane dochody budżetowe

Dochody bieżące

I. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalając prognozę tego dochodu założono 4% wzrost tego dochodu. W latach 2013 – 2016 średnia arytmetyczna wzrostu tego dochodu wyniosła ok. 13% .

II. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych - założono kwotę 100.000,- zł przez cały okres obowiązywania prognozy.

1. Podatki i opłaty

Podatek od nieruchomości – w prognozie założono wzrost o 7% rocznie, opracowując prognozę dokonano analizy wykonania dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w latach poprzednich. Średnia arytmetyczna wzrostu wykonania podatku od nieruchomości w latach 2013 – 2016 wyniosła 7%.

Podatek rolny – przyjęto przez cały okres obowiązywania prognozy kwotę zaplanowanych wpływów z podatku rolnego na rok 2017.

Podatek leśny - przyjęto przez cały okres obowiązywania prognozy kwotę zaplanowanych wpływów z podatku leśnego na rok 2017.

Podatek od środków transportowych – przyjęto przez cały okres obowiązywania prognozy kwotę zaplanowanych wpływów z podatku od środków transportowych na rok 2017.

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 wykonania z lat ubiegłych.

Podatek od spadków i darowizn – przyjęto przez cały okres obowiązywania prognozy kwotę zaplanowanych wpływów z podatku od spadków i darowizn na rok 2017.

Opłata skarbową – przyjęto przez cały okres obowiązywania prognozy kwotę zaplanowanych wpływów z opłaty skarbowej na rok 2017.

Podatek od czynności cywilnoprawnych – dochody z tego tytułu założono w stałej kwocie przez cały okres prognozowany wynoszącej 300.000,- zł. Założenie takie zastosowano w oparciu o analizę wykonania w latach ubiegłych – w roku 2013 wykonanie wynosiło – 175.929,- zł, w roku 2014 – 182.593,- zł, w roku 2015 – 297.488,- zł, natomiast wykonanie na dzień 30 września 2016 r. wynosi 268.236,20 zł.

Oplaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu – założono na stałym poziomie, jako wielkość bazową przyjęto plan na rok 2017 wynoszący 140.000,- zł, obecnie nie jest przewidywane zwiększenie ilości punktów sprzedaży napojów alkoholowych.

Pozostałe dochody to odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych, zwrot nienależnie pobranych świadczeń z zakresu pomocy społecznej wraz z odsetkami i wpłaty z tytułu kar administracyjnych, opłat za gospodarowanie odpadami oraz opłat za korzystanie ze środowiska. Wysokość kwot prognozy na lata 2018- 2027 przyjęto na poziomie planu na rok 2017, z tytułu tej kategorii dochodów w kwocie 335.650,- zł.

Wpływy z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunku bankowym –

w prognozie na rok 2017 przyjęto kwotę 72.888,99 zł i założono rocznie 2% wzrost. Natomiast nie wprowadzano do prognozy odsetek z tytułu nieterminowo regulowanych należności podatkowych jak i pozostałych odsetek.

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 2017. Natomiast w pozostałej grupie dochodów z majątku gminy obejmujących opłatę eksploatacyjną założono wzrost o 20% rocznie.

2. Subwencje ogólne

Cześć oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – w okresie objętym prognozą przyjęto wzrost subwencji o 4%, wzrost w takiej wysokości ustalono na podstawie wykonanych dochodów z tego tytułu w latach 2013 – 2016 i planowanych na rok 2017.

Cześć wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – przyjęto przez cały okres obowiązywania prognozy kwotę subwencji zaplanowanej na rok 2017.

Cześć równoważąca subwencji ogólnej dla gmin – wysokość prognozowanego dochodu przyjęto na poziomie planu na rok 2017 i przez cały okres obowiązywania prognozy nie założono wzrostu tego dochodu.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

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 2017. Prognoza dochodów tego rodzaju trudna jest do ustalenia, są to głównie dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i trudno jest ustalić ilość osób korzystających z tej formy pomocy.

Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku – założono prognozę w roku 2017 w kwocie 750.000,- zł, obejmującą posiadane i przygotowane do sprzedaży składniki mienia komunalnego w kwocie 250.000,-zł na które składają się sprzedaże działek i mienia w następujących miejscowościach:

Czerzeż	100.000,- zł
Jurowce	15.000,- zł
Niebieszczany	50.000,- zł
Srogów Dolny	25.000,- zł
Kostarowce	40.000,- zł
Lalin	10.000,- zł
Dębna	10.000,- zł

W kwocie 500.000,- zł założono wpływy ze sprzedaży drewna. Wykonanie tego dochodu w latach poprzednich przedstawia się następująco: w roku 2012 - 564.840,91 zł, w roku 2013 - 497.110,11 zł, w roku 2014 – 645.968,75 zł i w roku 2015 – 405.113,26. Wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży drewna na dzień 30 września 2016 r. wynosi 723.347,04 zł.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – obejmują dochody z tytułu dofinansowania projektów z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, w tej grupie dochodów w prognozie zawarto tylko w roku 2017 kwoty dofinansowania zgodne ze złożonym wnioskiem lub zawartymi umowami . Planowane dochody obejmują następujące projekty:

„Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminy Sanok” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego w kwocie 927.635,81 zł – zawarta umowa,

"Zintegrowany system świadczenia e-usług publicznych wraz z usługami wewnątrz administracyjnymi w partnerstwie gmin Sanok, Solina, Besko" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego w kwocie 468.105,20 zł- zawarta umowa,

„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Bykowce, Załuż, Wujskie i Markowce w Gminie Sanok” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w latach 2014-2020 oś priorytetowa II Ochrona Środowiska w kwocie 10.090.000,- zł – złożony wniosek.

II. Prognozowane wydatki budżetowe.

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 2017 – 2020 wynoszą kwoty ok. 59.500.000,- zł, od roku 2021 następuje wzrost wydatków bieżących.

Prognozując wynagrodzenia i składki od nich naliczane założono wykonanie tej kategorii wydatków przez cały okres obowiązywania prognozy na poziomie planu na rok 2017. Obecnie nie jest przewidziana reorganizacja żadnych jednostek organizacyjnych gminy, stąd też nie założony wzrostu 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 nie założono wzrostu.

Wydatki majątkowe - ustalając w latach 2018- 2027 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 2018 - 2027 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. Prognozowane przychody budżetowe i rozchody budżetowe.

Przychody budżetowe zostały ujęte w prognozie tylko w roku 2017 w kwocie 10.300.000,- zł na które składają się: przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Z zaplanowanych przychodów zostanie sfinansowany planowany deficyt w kwocie 8.850.000,- zł, i spłata wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 1.450.000,- zł. Natomiast w pozostałych latach prognozy nie jest przewidziane zaciągnięcie kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetowe – w latach 2017 – 2027 przedstawiają się następująco: w roku w roku 2017 – 1.450.000,- zł, w roku 2018 – 2.243.350,- zł, w roku 2019 – 2.000.000,- zł, w roku 2020 – 2.800.000,- zł, w roku 2021 – 2.800.000,- zł, w roku 2022 – 2.800.000,- zł, w roku 2023 – 3.000.000,- zł, w roku 2024 – 3.000.000,- zł, w roku 2025 – 3.000.000,- zł, w roku 2026 – 3.000.000,- zł i w roku 2027 – 2.800.000,- zł. Rozchody budżetowe będą finansowane z nadwyżki budżetowej, na dzień ustalania prognozy nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek w latach 2018 – 2027 z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek.

IV. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W roku 2017 deficyt w kwocie 8.850.000,- zł zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem. W następnych latach prognozy budżet wykazuje nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętego wcześniej długu.

V. Dług

Na koniec roku 2016 planowany dług wynosi 18.593.350,- zł. W roku 2017 planowane są przychody w kwocie 10.300.000,- zł z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 10.300.000,- zł oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 1.450.000,- zł. Na koniec roku 2017 planowany dług będzie wynosił 27.443.350,- zł. W roku 2018 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.243.350,- zł, planowany dług na koniec roku 2018 będzie wynosił 25.200.000,- zł. W roku 2019 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.000.000,- zł, planowany dług na koniec roku 2019 będzie wynosił 23.200.000,- zł. W roku 2020 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.800.000,- zł, planowany dług na koniec roku 2020 będzie wynosił 20.400.000,- zł. W roku 2021 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.800.000,- zł, planowany dług na koniec roku 2021 będzie wynosił 17.600.000,- zł. W roku 2022 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.800.000,- zł, planowany dług na koniec roku 2022 będzie wynosił 14.800.000,- zł. W roku 2023 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 3.000.000,- zł, planowany dług na koniec roku 2023 będzie wynosił 11.800.000,- zł. W roku 2024 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 3.000.000,- zł, planowany dług na koniec roku 2024 będzie wynosił 8.800.000,- zł.

W roku 2025 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 3.000.000,- zł, planowany

dług na koniec roku 2025 będzie wynosił 5.800.000,- zł. W roku 2026 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 3.000.000,- zł, planowany dług na koniec roku 2026 będzie wynosił 2.800.000,- zł. W roku 2027 planowana jest spłata kredytów i pożyczek w kwocie 2.800.000,- zł, na koniec roku 2027 gmina nie będzie posiadała długu.

VI. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W wierszach 9.1, 9.6 i 9.6.1 wieloletniej prognozy finansowej zostało wykazane spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Z powyższych danych wynika, że w latach 2017-2027 wskaźnik spłaty przez Gminę Sanok zostanie zachowany.