

**Zarządzenie Nr 282/2017
Wójta Gminy Sanok
z dnia 29 grudnia 2017 r.**

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sanok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 229, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.).

**zarządzam
co następuje:**

§ 1

W związku z Uchwałą Nr XXXVI/282/2017 Rady Gminy Sanok z dnia 26 października 2017 r. zmieniającą uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Uchwałą Nr XXXVI/288/2017 Rady Gminy Sanok z dnia 26 października 2017 r. zmieniającą uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Zarządzeniem Nr 219/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 27 października 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Zarządzeniem Nr 229/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 10 listopada 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Zarządzeniem Nr 244/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 22 listopada 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Uchwałą Nr XXXVII/304/2017 Rady Gminy Sanok z dnia 28 listopada 2017 r. zmieniającą uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Uchwałą Nr XXXVII/307/2017 Rady Gminy Sanok z dnia 28 listopada 2017 r. zmieniającą uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Zarządzeniem Nr 253/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 listopada 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Zarządzeniem Nr 267/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 14 grudnia 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Zarządzeniem Nr 270/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 21 grudnia 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Uchwałą Nr XXXVIII/313/2017 Rady Gminy Sanok z dnia 28 grudnia 2017 r. zmieniającą uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Uchwałą Nr XXXVIII/314/2017 Rady Gminy Sanok z dnia 28 grudnia 2017 r. zmieniającą uchwałę budżetową na rok 2017, w związku z Zarządzeniem Nr 278/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 29 grudnia 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017 oraz w związku z Zarządzeniem Nr 281/2017 Wójta Gminy Sanok z dnia 29 grudnia 2017 r. zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017 dokonuje się następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sanok na lata 2017 - 2027:

- 1) zmniejsza się dochody budżetowe ogółem na 2017 r. o kwotę 1.790.141,22 zł

w tym:

- a) zwiększa się dochody bieżące na rok 2017 o kwotę 1.451.629,78 zł,
- b) zmniejsza się dochody majątkowe na rok 2017 o kwotę 3.241.771,- zł,

2) zwiększa się wydatki budżetowe ogółem na 2017 r. o kwotę 1.942.221,67 zł

w tym:

- a) zwiększa się wydatki bieżące na 2017 r. o kwotę 1.642.129,78 zł,
- b) zwiększa się wydatki majątkowe na rok 2017 o kwotę 300.091,89 zł.

3) zwiększa się deficyt budżetu Gminy Sanok na 2017 r. o kwotę 3.732.362,89 zł;

4) wskazuje się, że źródłem sfinansowania zwiększonego deficytu budżetu Gminy Sanok na 2017 r. o kwotę 3.732.362,89 zł będą wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych;

5) zwiększa się przychody budżetu Gminy Sanok na 2017 r. o kwotę 3.732.362,89 zł.

§ 2

Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Sanok wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2027, w brzmieniu jak załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY SANOK
mgr Anna Małas

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 282/2017
Wójta Gminy Sanok
z dnia 29 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:			
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	
			w tym:	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
Formula	[1-1]+1.2]											
2017	76 789 300,65	66 912 787,19	7 629 674,00	100 000,00	12 607 582,14	7 194 829,00	19 243 181,00	27 332 350,05	9 876 513,46	782 000,00	9 094 513,46	
2018	63 050 000,00	62 550 000,00	7 935 000,00	100 000,00	12 255 000,00	7 520 000,00	19 260 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2019	64 400 000,00	63 900 000,00	8 250 000,00	100 000,00	12 850 000,00	8 050 000,00	19 700 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2020	65 800 000,00	65 300 000,00	8 600 000,00	100 000,00	13 500 000,00	8 600 000,00	20 100 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2021	67 300 000,00	66 800 000,00	8 900 000,00	100 000,00	14 100 000,00	9 200 000,00	20 700 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2022	68 900 000,00	68 400 000,00	9 300 000,00	100 000,00	14 800 000,00	9 900 000,00	21 200 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2023	70 600 000,00	70 100 000,00	9 600 000,00	100 000,00	15 700 000,00	10 600 000,00	21 700 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2024	72 400 000,00	71 900 000,00	10 040 000,00	100 000,00	16 460 000,00	11 300 000,00	22 300 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	74 300 000,00	73 800 000,00	10 440 000,00	100 000,00	17 460 000,00	12 000 000,00	22 800 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	76 500 000,00	76 000 000,00	10 860 000,00	100 000,00	18 340 000,00	12 900 000,00	23 700 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	78 000 000,00	77 500 000,00	11 300 000,00	100 000,00	18 800 000,00	13 800 000,00	24 300 000,00	23 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:				
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	Wydanki majątkowe ^x		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2				
Formula	{2.1} + {2.2}											
2017	89 792 863,54	64 744 597,65	0,00	0,00	249 000,00	249 000,00	0,00	0,00	25 048 265,89			
2018	60 806 650,00	59 500 000,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	1 306 650,00			
2019	62 600 000,00	59 700 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00			
2020	64 000 000,00	60 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00			
2021	65 500 000,00	60 500 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00			
2022	67 100 000,00	61 500 000,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	5 600 000,00			
2023	69 600 000,00	64 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	5 900 000,00			
2024	71 400 000,00	65 500 000,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00			
2025	73 300 000,00	66 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00			
2026	75 500 000,00	68 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00			
2027	76 683 350,00	69 300 000,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	7 383 350,00			

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

Lp	3	4	z tego:		z tego:		z tego:						
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]											
2017	-13 003 562,89	14 453 562,89	0,00	0,00	4 153 562,89	4 153 562,89	10 300 000,00	8 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 243 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 316 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	Splaty/rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w * art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. * 243 ustawy	
5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]	5.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
2017	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 243 350,00	2 243 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 316 650,00	1 316 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1..1] - [2..1]	[1..1] + [4..1] + [4..2] - ([2..1] - [2..2])
2017	14 760 000,00	0,00	2 168 189,54	6 321 752,43
2018	12 516 650,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00
2019	10 716 650,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2020	8 916 650,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00
2021	7 116 650,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00
2022	5 316 650,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00
2023	4 316 650,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00
2024	3 316 650,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00
2025	2 316 650,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2026	1 316 650,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2027	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązania związanego z emisją obligacji przychodowych	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązania związanego z emisją obligacji przychodowych	Kwota zobowiązań związanego z emisją obligacji przychodowych do spłaty w danym roku terytorialnego, po uwzględnieniu udziału w podlegającym obciążeniu ustawowym wyłączeń przysługujących na dany rok	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązania związanego z emisją obligacji przychodowych	Wskaźnik dochodów bieżących z powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustosywniony do roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu obliczonego w oparciu o wykonane roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związanego z emisją obligacji przychodowych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związanego z emisją obligacji przychodowych w oparciu o wykonane roku poprzedzającego rok budżetowy
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formula	Formula		Formula	Formula	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,21%	0,00	2,21%	3,84%	10,11%	12,68%	TAK	TAK
2018	4,43%	0,00	4,43%	5,63%	6,92%	9,50%	TAK	TAK
2019	3,57%	0,00	3,57%	7,30%	4,19%	6,76%	TAK	TAK
2020	3,42%	0,00	3,42%	8,81%	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2021	3,27%	0,00	3,27%	10,10%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2022	3,12%	0,00	3,12%	10,74%	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2023	1,84%	0,00	1,84%	9,35%	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2024	1,73%	0,00	1,73%	9,53%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2025	1,62%	0,00	1,62%	10,50%	9,87%	9,87%	TAK	TAK
2026	1,50%	0,00	1,50%	11,11%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2027	1,79%	0,00	1,79%	11,15%	10,38%	10,38%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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]					
2017	0,00	0,00	22 329 604,70	5 593 433,08	0,00	0,00	0,00	24 271 821,89	516 744,00	259 700,00
2018	2 243 350,00	2 243 350,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	306 650,00	1 000 000,00	0,00
2019	1 800 000,00	1 800 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	2 400 000,00	0,00
2020	1 800 000,00	1 800 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2021	1 800 000,00	1 800 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2022	1 800 000,00	1 800 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	4 100 000,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	3 900 000,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	4 000 000,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	5 000 000,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	5 500 000,00	0,00
2027	1 316 650,00	1 316 650,00	21 900 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 883 350,00	5 500 000,00	0,00

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
	12.1		12.1.1		12.2		12.2.1		12.3		12.3.1		12.3.2	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
Formuła	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2017	15 337,08	0,00	15 337,08	0,00	8 629 190,98	0,00	8 629 190,98	0,00	17 041,20	0,00	15 337,08	0,00	17 041,20	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydanki 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:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wykluczające udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		12.4.1	12.4.2			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7		12.7.1	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
2017	15 843 642,89	8 629 190,98	15 843 642,89	7 216 156,03	7 216 156,03	7 216 156,03	7 216 156,03	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				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	
										w tym:	
Formuła											
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

w tym:
w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania

Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnich zakładach opieki zdrowotnej

Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)

Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	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 dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpłaty z tytułu wymagalnych porczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	1 450 000,00	0,00	6 710,19	6 710,19	0,00	0,00	0,00
2018	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	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
2024	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sanok wprowadzone w związku ze zmianami wprowadzonymi Uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniem Wójta Gminy zmieniającym uchwałę budżetową na rok 2017.

Dochody budżetowe – zwiększono ogółem o kwotę 1.790.141,22 zł.

Dochody bieżące wzrosły o kwotę 1.471.629,78 zł, na które składają się:

- dotacje celowe z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację spraw zakresu pomocy społecznej i rodziny	846.694,04 zł
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	1.200,- zł
- darowizna na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Strachocina	100.000,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych gminie – zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych	83.157,74 zł
dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich	5.337,- zł
- wpłaty za wodę	13.000,- zł
- odszkodowanie za zniszczoną drogę w miejscowości Dobra	25.000,- zł
- wpłaty za energię elektryczną	46.000,- zł
- wpłata za drewno pozyskane z działek mienia komunalnego	4.700,- zł
- wpływy z wynajmu kaplic cmentarnych	3.100,- zł
- wpływy z podatków i opłat lokalnych	225.000,- zł
- uzupełnienie subwencji ogólnej	53.541,- zł
- wpływy z wynajmu pomieszczeń w szkołach podstawowych i gimnazjach	10.000,- zł
- zwrot kosztów z tytułu uczęszczania dzieci do przedszkoli	15.000,- zł

- dotacja z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sanok	18.500,- zł
- dotacja z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „rewitalizacja parku zabytkowego w Kostarowcach – etap I odnowienie zieleni”	12.200,- zł
- wpłata odszkodowania za skradziony sprzęt	9.200,- zł

Dochody bieżące zmniejszono o kwotę 20.000,- zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Dochody majątkowe wzrosły o kwotę 262.000,- zł z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych - przebudowa drogi „między osiedlami mieszkalnymi” dz. nr ewid. 108/2 w km 0+250-1+030 w miejscowości Lalin w kwocie 230.000,-zł oraz wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości w kwocie 32.000,-zł

Dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 3.503.771,- zł z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych - przebudowa drogi „na Kopań” dz. nr ewid. 8 w km 0+000-0+280 oraz 0+395-0+600 w miejscowości Płowce w kwocie 3.771,- zł i z tytułu dotacji celowej ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w latach 2014-2020 oś priorytetowa II Ochrona Środowiska na dofinansowanie do projektu „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Bykowce, Załuż, Wujskie i Markowce w Gminie Sanok w kwocie 3.500.000,- zł.

Wydatki budżetowe zwiększono ogółem o kwotę 1.942.221,67 zł , w tym wydatki bieżące wzrosły o kwotę 1.643.629,78 zł na które składają się:

- wydatki bieżące z tytułu realizacji spraw zakresu pomocy społecznej i rodziny	878.694,04 zł
dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie prac remontowych Oddziału Otolaryngologicznego Szpitala Specjalistycznego w Sanoku	5.000,- zł
- wydatki bieżące urzędu gminy	1.200,- zł
- wydatki bieżące – zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych	83.157,74 zł
- wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem OSP	63.000,- zł
- dotacja celowa dla Gminy Miasta Sanok Leska i Zagórza	

z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tytułu uczęszczania dzieci do niepublicznych przedszkoli	39.000,- zł
dopłata do odbieranych ścieków z gospodarstw domowych	70.000,- zł
- wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych	471.741,- zł
- odpis 2% z wpływów podatku rolnego na rzecz izb rolniczych	5.000,- zł
- wydatki bieżące gospodarka gruntami i nieruchomościami	16.500,- zł
- wydatki związane z wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy	5.000,- zł
- realizacja zadań z zakresu spraw obywatelskich	5.337,- zł

Wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 1.500,- zł z tytułu wpłaty na rzecz Funduszu Wsparcia Straży Granicznej z przeznaczeniem na zakup materiałów biurowych.

Wydatki majątkowe wzrosły o kwotę, 623.329,- zł, na które składają się:

- rozbudowa remizy OSP Strachocina	102.000,- zł
- dofinansowanie do budowy chodnika w miejscowości Zabłotce w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 886 Domaradz – Sanok – pomoc finansowa	5.700,- zł
- modernizacja DL w Sanoczku	16.400,- zł
- modernizacja DL w Srogowie Dolnym	40.000,- zł
- budowa oświetlenia ulicznego w Lalinie	85.000,- zł
- przebudowa drogi „na Kopań” dz. nr ewid. 8 w km 0+000-0+280 oraz 0+395-0+600 w miejscowości Płowce	229,- zł
przebudowa drogi „między osiedlami mieszkalnymi” dz. nr ewid. 108/2 w km 0+250-1+030 w miejscowości Lalin	294.000,- zł
- zakup zmywarek do DL w Dobrej i Markowcach	10.000,- zł
- opracowanie projektu budowlanego DPS	70.000,- zł

Wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 323.237,11 zł, na które składają się:

- budowa kanalizacji sanitarnej	151.037,11 zł
- asfaltowanie dróg gminnych	167.200,- zł
dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji Oddziału Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej Szpitala Specjalistycznego w Sanoku	5.000,- zł