

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanoka na lata 2022-2038.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2022-2038:

Kwota dochodów została zwiększona o **11 524 960,54 zł**, z czego dochody bieżące wzrosły o 10 890 260,54 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 634 700,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Miasta Sanoka na dzień 25.10.2022 r.

Dochody zwiększyły się z następujących źródeł:

- rdz. 85295 – Pozostała działalność – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - środki na realizację wypłat dodatku węglowego – 3.519.000,00 zł
- rdz. 80101 - z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.10.00-00-1004/20-00 – 261.204,30 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż” – 203.158,90 zł
- rdz. 80104 - z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.10.00-00-1004/20-00 – 261.204,30 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż” – 58.045,40 zł
- rdz. 75801 - z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej – 413.889,00 zł, pisma Ministra Finansów znak ST3.4750.19.2022.g. z dnia 11 sierpnia 2022r. oraz ST3.4750.21.2022.g
- rdz. 75618 - w związku z wpływami z opłat, o których mowa w art. 9² ust. 11 i 21 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 z późn. zm.) – 157.305,63 zł,
- rdz. 92604 – dochody Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji – 1.200.000,00 zł
- rdz. 75615 z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych, wzrost na skutek złożonych korekt deklaracji podatkowych – 138.765,00 zł
- z tytułu odsetek od lokat bankowych – 150.000,00 zł
- rdz. 75621 – z tytułu udziału gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

- pismo Ministra Finansów ST3.4753.9.2022 z dn. 30 września 2022r. – 4.368.786,61 zł,
- rdz. 80195 - z tytułu dotacji celowej otrzymanej z Ministerstwa Edukacji i Nauki na zadanie pn. „Poznaj Polskę”, realizowane przez gminę na podstawie Porozumienia nr PP MEiN/2022/DPI/1497 – 160.000,00 zł,
- rdz. 80195 - z tytułu wpływów z różnych dochodów (wkład własny: wpłaty uczestników wycieczek) – 50.020,00 zł
- rdz. 60016 – z tytułu dotacji Województwa Podkarpackiego – 110.000,00 zł
- z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Olchowce dz. o nr ewid. 733/2”
- rdz. 60016 – z tytułu środków pozyskanych z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, z przeznaczeniem na realizację wspólnego przedsięwzięcia pn. „Przebudowa drogi gminnej G2R ul. Biała Góra w km. 0+192,00 do 0+531,00” – 457.700,00 zł
- rdz. 92195 – z tytułu dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej z budżetu Województwa Podkarpackiego – 15.000,00 zł w celu realizacji zadania pn. „Budowa popiersia Ks. Zdzisława Peszkowskiego w Sanoku”
- rdz. 02001 - z tytułu sprzedaży drewna w Dzielnicy Olchowce – 50.000,00 zł, z przeznaczeniem na zakup wyposażenia kuchni w Domu Strażaka w Olchowcach oraz na zakup i montaż słupów oświetleniowych w Dzielnicy Olchowce.
- rdz. 90005 – z tytułu wpływów z różnych dochodów (dochody z działalności Gminnego Punktu Konsultacyjno-Informacyjnego w ramach programu „Czyste powietrze” – 1.075,00 zł

oraz

- a) zmniejszono plan dotacji o kwotę 87.202,00 zł
 - rdz. 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 4.212,00 zł
 - rdz. 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 21.917,00 zł
 - rdz. 85216 Zasiłki stałe – 42.172,00 zł
 - rdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 18.901,00 zł
- b) zwiększono plan dotacji o kwotę 559.417,00 zł w:
 - rdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe – 102.810,00 zł, z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy
 - rdz. 75095 – Pozostała działalność – 409,00 zł, z przeznaczeniem na nadanie numeru PESEL obywatelom Ukrainy, zgodnie z art. 4 ww. ustawy

- rdz. 85219 Ośrodki Pomocy Społecznej – 4.100,00 zł, z przeznaczeniem na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania;
- rdz. 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – 239.457,10 zł,
- rdz. 85295 - Pozostała działalność – 1.502,00 zł, środki z Funduszu Pomocy przeznaczeniem na zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży, zgodnie z art. 29 i 30 ww. ustawy,
- rdz. 85295 - Pozostała działalność – 410.156,00 zł, środki z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę świadczenia pieniężnego, o którym mowa w art. 13 ww. ustawy;
- rdz. 85503 Karta Dużej Rodziny – 440,00 zł,
- rdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 40.000,00 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów

Kwota wydatków została zwiększona o **13 524 960,54 zł**, z czego wydatki bieżące wzrosły o 12 716 700,54 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 808 260,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Miasta Sanoka na dzień 25.10.2022 r.

Wzrost wydatków spowodowany był otrzymanymi dotacjami, przeznaczonymi zarówno na zadania bieżące jak i majątkowe, min. na nowoutworzone zadania w obrębie dróg publicznych gminnych:

- „Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Olchowce dz. o nr ewid. 733/2”
- „Przebudowa drogi gminnej G2R ul. Biała Góra w km. 0+192,00 do 0+531,00”
- „Przebudowa drogi gminnej ul. Błonie w Sanoku”

oraz projekt przeznaczony dla jednostek oświatowych „Poznaj Polskę”.

Z kolei wzrost wydatków w rdz. 75702 o kwotę 3.450.000,00 zł spowodowany był koniecznością zabezpieczenia dodatkowych środków na obsługę długu publicznego, związanego ze wzrostem stóp procentowych, dotyczących odsetek od kredytów i obligacji.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 25.10.2022 r. wynosi -35 010 082,97 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	191 964 036,53 zł	+11 524 960,54 zł	203 488 997,07 zł
dochody bieżące, w tym:	181 209 148,87 zł	+10 890 260,54 zł	192 099 409,41 zł
udziały z podatku PIT	31 244 022,00 zł	+4 368 786,61 zł	35 612 808,61 zł

z subwencji ogólnej	39 984 029,00 zł	+413 889,00 zł	40 397 918,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	43 146 359,68 zł	+4 412 419,30 zł	47 558 778,98 zł
pozostałe	62 407 654,19 zł	+1 695 165,63 zł	64 102 819,82 zł
dochody majątkowe, w tym:	10 754 887,66 zł	+634 700,00 zł	11 389 587,66 zł
ze sprzedaży majątku	3 653 000,00 zł	+52 000,00 zł	3 705 000,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	7 066 887,66 zł	+582 700,00 zł	7 649 587,66 zł
Wydatki ogółem:	224 974 119,50 zł	+13 524 960,54 zł	238 499 080,04 zł
wydatki bieżące, w tym:	188 499 105,78 zł	+12 716 700,54 zł	201 215 806,32 zł
wynagrodzenia z narzutami	78 986 803,00 zł	+3 643 509,00 zł	82 630 312,00 zł
wydatki na obsługę długu	2 160 000,00 zł	+3 450 000,00 zł	5 610 000,00 zł
wydatki majątkowe	36 475 013,72 zł	+808 260,00 zł	37 283 273,72 zł
Wynik budżetu	-33 010 082,97 zł	-2 000 000,00 zł	-35 010 082,97 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 2 000 000,00 zł z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	35 010 082,97 zł	+2 000 000,00 zł	37 010 082,97 zł
wolne środki	22 973 476,89 zł	+2 000 000,00 zł	24 973 476,89 zł
Rozchody budżetu	2 000 000,00 zł	0,00 zł	2 000 000,00 zł

Ponieważ realizacja przedsięwzięcia pn. „Adaptacja byłego Gimnazjum nr 3 na Strefę Odkrywania, Wyobraźni i Aktywności przy ul. Lipińskiego, Sanok – Posada” przesunęła się na rok 2023, a środki przeznaczone w roku bieżącym na ten cel z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, zostaną przesunięte na inne zadania inwestycyjne w obrębie dróg gminnych, zaszła konieczność w kolejnych latach prognozy zaciągnięcia 2 400 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2038. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany wzrosła o 1 000 000,00 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2022-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	3,88%	5,41%	6,48%	6,53%	4,85%
8.3	9,08%	7,05%	6,82%	6,60%	4,89%
8.3.1	9,76%	7,72%	7,50%	7,28%	5,70%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	5,80%	5,16%	4,70%	4,48%	4,39%
8.3	6,79%	9,09%	10,85%	13,28%	14,01%
8.3.1	7,60%	9,90%	10,85%	13,28%	14,01%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
8.1	4,18%	5,54%	3,80%	3,64%	3,01%
8.3	14,47%	14,62%	14,62%	14,62%	14,62%
8.3.1	14,47%	14,62%	14,62%	14,62%	14,62%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038			
8.1	1,03%	0,37%			
8.3	14,62%	14,62%			
8.3.1	14,62%	14,62%			
8.4.1	Tak	Tak			

Dokonano zmian w obrębie załącznika nr 2 w zakresie przedsięwzięcia pn. „Adaptacja byłego Gimnazjum nr 3 na Strefę Odkrywania, Wyobraźni i Aktywności przy ul. Lipińskiego, Sanok – Posada”, poprzez zmniejszenie w roku bieżącym wydatków o kwotę 1.377.000,00, a zwiększenie w roku 2023 o kwotę 1.627.000,00 zł. W związku z powyższym całość zadania będzie wynosiła 3.355.885,55 zł. Zmiany te spowodowane są opóźnieniami w wyłonieniu wykonawcy w trybie przetargowym, a co za tym idzie przesunięciem harmonogramu realizacji zadania na rok przyszły.

W związku z powyższym limit zobowiązań w roku 2023 kształtuje się następująco:

- 1) „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” – opracowanie dokumentacji projektowej – 647.472,00 zł
- 2) „Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku mieszkalnego na budynek mieszkalny wielorodzinny, na działce o nr ewid. 332/3 w Sanoku, obręb Olchowce” – 323.000,00 zł
- 3) „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania dla Gminy Miasta Sanoka” - 319.800,00 zł

- 4) „Budowa łącznika obwodnicy Sanoka (DK 28) z drogą powiatową nr P2212R (ul. Okulickiego) w Sanoku i uzbrojeniem przyległego terenu - I etap” – 3.000.000,00 zł
- 5) „Przebudowa dróg gminnych ul. Witosa (Nr G117008R), ul. Glinice (Nr G117007R) oraz Lisowskiego i ul. Stankiewicza (Nr G117003R) w Sanoku” – 8.039.418,00 zł.
- 6) „Adaptacja byłego Gimnazjum nr 3 na Strefę Odkrywania, Wyobraźni i Aktywności przy ul. Lipińskiego, Sanok – Posada” – 2.726.798,55 zł
- 7) „Plan Zrównoważonej Mobilności 2030+ obejmujący obszar: Powiatu Leskiego, Powiatu Sanockiego ze szczególnym uwzględnieniem obszarów Gminy Miasta Sanoka, Gminy Sanok, Miasta i Gminy Zagórz, Miasta i Gminy Lesko, Gminy Bukowsko, Gminy Zarszyn, Gminy Besko, Gminy Tyrawa Wołoska oraz Gminy Komańcza” – 146.010,00 zł
- 8) „Cyfrowa Gmina” – 328.704,75 zł

Zaś w roku 2024 limit zobowiązań przedstawiał się następująco:

- 1) „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania dla Gminy Miasta Sanoka” – 5.904.000,00 zł
- 2) „Budowa łącznika obwodnicy Sanoka (DK 28) z drogą powiatową nr P2212R (ul. Okulickiego) w Sanoku i uzbrojeniem przyległego terenu - I etap” – 9.010.000,00 zł

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.