

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Sanoka na lata 2023-2040

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka dokonano następujących zmian:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	185 812 616,00	+160 000,00	185 972 616,00
2025	186 923 118,00	+10 000,00	186 933 118,00
2026	190 774 624,00	-12 800,00	190 761 824,00
2027	194 508 628,00	+27 200,00	194 535 828,00
2028	198 284 409,00	+47 200,00	198 331 609,00
2029	202 947 193,00	+20 000,00	202 967 193,00
2030	208 056 033,00	-20 000,00	208 036 033,00
2031	213 286 607,00	-60 000,00	213 226 607,00
2032	218 637 618,00	-80 000,00	218 557 618,00
2033	224 065 325,00	-80 000,00	223 985 325,00
2034	229 611 489,00	-80 000,00	229 531 489,00
2035	235 299 692,00	-80 000,00	235 219 692,00
2036	241 090 101,00	-80 000,00	241 010 101,00
2037	246 993 879,00	-60 000,00	246 933 879,00
2038	253 034 995,00	-20 000,00	253 014 995,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	45 255 206,00	+969 333,00	46 224 539,00
2025	32 576 871,00	-112 668,00	32 464 203,00
2026	23 779 151,00	-89 868,00	23 689 283,00
2027	10 001 526,00	-129 868,00	9 871 658,00
2028	8 898 212,38	-1 149 868,00	7 748 344,38
2029	10 617 349,00	-2 122 668,00	8 494 681,00
2030	10 072 251,00	-2 082 668,00	7 989 583,00
2031	10 707 712,00	-2 042 668,00	8 665 044,00
2032	12 046 733,00	-1 022 668,00	11 024 065,00
2033	10 629 819,00	-1 022 668,00	9 607 151,00
2034	13 400 908,00	-1 022 668,00	12 378 240,00
2035	13 737 003,00	-1 022 653,00	12 714 350,00
2036	11 906 439,00	-920 000,00	10 986 439,00
2037	12 739 528,00	+1 060 000,00	13 799 528,00

2038	12 621 814,00	+3 020 000,00	15 641 814,00
2039	11 722 148,00	+4 000 000,00	15 722 148,00
2040	11 058 673,00	+4 000 000,00	15 058 673,00

Zródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 334 412,00	+160 000,00	7 494 412,00
2025	6 160 008,00	+10 000,00	6 170 008,00
2026	4 979 851,00	-12 800,00	4 967 051,00
2027	3 760 708,00	+27 200,00	3 787 908,00
2028	2 496 022,00	+47 200,00	2 543 222,00
2029	2 008 000,00	+20 000,00	2 028 000,00
2030	1 854 085,00	-20 000,00	1 834 085,00
2031	1 683 755,00	-60 000,00	1 623 755,00
2032	1 517 340,00	-80 000,00	1 437 340,00
2033	1 335 390,00	-80 000,00	1 255 390,00
2034	1 153 440,00	-80 000,00	1 073 440,00
2035	993 440,00	-80 000,00	913 440,00
2036	813 920,00	-80 000,00	733 920,00
2037	624 400,00	-60 000,00	564 400,00
2038	447 200,00	-20 000,00	427 200,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

1. Przychody w roku budżetowym nie uległy zmianie.

W związku z podpisaniem przez NFOŚiGW umowy nr 2952/2022/Wn09/OA-tp-fn/P o dofinansowanie w formie pożyczki realizacji przedsięwzięcia pn. „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania dla Gminy Miasta Sanoka”, w roku 2024 zostanie zaciągnięte powyższe zobowiązanie w formie pożyczki w wysokości 1.155.000,0 zł.

2. Rozchody w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Rozchody budżetu w kolejnych latach ulegną zmianie na skutek podjętych uchwał:

- w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu w roku 2023,
- w sprawie zmiany uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu z dnia 19 grudnia 2018r.,
- w sprawie zmiany uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu z dnia 7 marca 2019r.,
- w sprawie zmiany uchwały w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu z dnia 27 lutego 2020r.,

których celem jest emisja obligacji komunalnych przewidzianych w projekcie budżetu na 2023r. oraz przesunięcie planowanych kwot wykupu już wyemitowanych obligacji komunalnych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Sanoka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Sanoka**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 382 006,12	0,00	3 382 006,12
2024	2 770 000,00	25 667,00	2 795 667,00
2025	3 391 500,00	102 668,00	3 494 168,00
2026	0,00	102 668,00	102 668,00
2027	4 000 000,00	102 668,00	4 102 668,00
2028	8 374 326,62	102 668,00	8 476 994,62
2029	8 000 000,00	1 102 668,00	9 102 668,00
2030	9 391 500,00	1 102 668,00	10 494 168,00
2031	9 641 500,00	1 102 668,00	10 744 168,00
2032	8 000 000,00	1 102 668,00	9 102 668,00
2033	10 195 000,00	1 102 668,00	11 297 668,00
2034	8 000 000,00	1 102 668,00	9 102 668,00
2035	8 000 000,00	1 102 653,00	9 102 653,00
2036	9 952 000,00	1 000 000,00	10 952 000,00
2037	7 000 000,00	1 000 000,00	8 000 000,00
2038	4 720 000,00	1 000 000,00	5 720 000,00
2039	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2040	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2023-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,21%	7,58%	TAK	7,72%	TAK
2024	6,30%	6,22%	NIE	6,36%	TAK
2025	5,74%	5,69%	NIE	5,83%	TAK

2026	2,94%	3,26%	TAK	3,41%	TAK
2027	4,44%	4,46%	TAK	4,62%	TAK
2028	6,03%	6,11%	TAK	6,26%	TAK
2029	5,92%	6,44%	TAK	6,59%	TAK
2030	6,39%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2031	6,24%	9,88%	TAK	9,88%	TAK
2032	5,18%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2033	6,02%	10,32%	TAK	10,32%	TAK
2034	4,76%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2035	4,57%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2036	5,22%	10,54%	TAK	10,54%	TAK
2037	3,74%	10,49%	TAK	10,49%	TAK
2038	2,63%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2039	2,21%	10,20%	TAK	10,20%	TAK
2040	2,09%	9,94%	TAK	9,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.