

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

1. Dochody ogółem zwiększono o **5.101.275,91 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o **2.232.410,26 zł**, a dochody majątkowe zwiększono o **2.868.865,65 zł**.

W związku z decyzjami Wojewody Podkarpackiego w sprawie podziału kwot dochodów i dotacji na jednostki samorządu terytorialnego wynikających z ustawy budżetowej na rok 2023, uaktualniono plan dochodów i dotacji związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu i tym samym zweryfikowano plan zadań, realizowanych z tych dotacji:

a) zmniejszono plan dotacji o kwotę 857.793,00 zł:

- rdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie – 83.896,00 zł
- rdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i pozostałe usługi opiekuńcze – 19.120,00 zł
- rdz. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 21.077,00 zł
- rdz. 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 733.700,00 zł

b) zwiększono plan dotacji o kwotę 536.700,00 zł

- rdz. 75095 - Pozostała działalność - 356,00 zł, środki z Funduszu Pomocy, z przeznaczeniem na nadanie numeru PESEL obywatelom Ukrainy, zgodnie z art. 4 ww. ustawy
- rdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe – 294.527,00 zł, środki z Funduszu Pomocy 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 oraz na zasiłki i stypendia dla uczniów będącymi obywatelami Ukrainy
- rdz. 85295 - Pozostała działalność – 208.087,00 zł, środki z Funduszu Pomocy, z przeznaczeniem na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz na świadczenia społeczne
- 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 – 600,00 zł
- rdz. 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 23.000,00 zł
- rdz. 85216 – Zasiłki stałe – 2.000,00 zł
- rdz. 85503 – Karta Dużej Rodziny – 1.030,00 zł
- rdz. 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 7.100,00 zł

Ponadto zmniejszono dochody budżetu Miasta Sanoka o kwotę **375.495,60 zł**, w związku z pismem Ministra Finansów znak ST3.4750.2.2023 z dnia 17 lutego 2023r., zmniejszającym subwencję ogólną o kwotę **203.972,00 zł** oraz w związku ze środkami z PFRON na projekt „Dostępny samorząd – granty”, które wpłynęły w 2022 r. - **171.523,60 zł**

Jednocześnie zwiększono dochody budżetu Miasta Sanoka o kwotę **5.786.644,51 zł**, w tym z następujących źródeł:

- z tytułu wpływów ze sprzedaży drewna w Dzielnicy Olchowce – **10.000,00 zł**
- z tytułu wpływów z preferencyjnej sprzedaży węgla mieszkańcom gminy – **339.939,00 zł**
- z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin – decyzja Wojewody Podkarpackiego znak F-VI.3111.2.145.2022 z dnia 27.12.2022r. – **319.800,00 zł**, w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego zadania pn. „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)”
- 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” – **122.184,00 zł**
- z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin – decyzja Wojewody Podkarpackiego znak F-VI.3111.2.14.2023 z dnia 13.03.2023r. – **2.160.000,00 zł**, z przeznaczeniem na wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na południowym zboczu Góry Parkowej przy ul. T. Kościuszki w Sanoku” oraz **48.000,00 zł** z przeznaczeniem na wykonanie projektu budowlanego w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na skarpie miejskiej poniżej placu Św. Jana przy Schodach Zamkowych w Sanoku”
- z tytułu środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł – finansowe wsparcie ze środków Funduszu Dopłat udzielone przez BGK – umowa Nr BSK/22/23/0002739 – **363.248,33 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie części kosztów przedsięwzięcia pn. „Remont lub przebudowa budynku lub części budynku (lokale mieszkalne przy ul. Sienkiewicza 2/3, Heweliusza 3/11 oraz A, Poprzeczna 1/10 oraz 23, Sienkiewicza 7/2, Piłsudskiego 1/4)”
- 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 – umowa nr DSG/0030 o powierzenie grantu w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowana przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – **23.473,18 zł**,

z przeznaczeniem na zapewnienie dostępności do usług publicznych świadczonych w Urzędzie Miasta w Sanoku dla osób ze szczególnymi potrzebami.

- Dz. 926 *Kultura fizyczna rdz. 92604 Instytucje kultury fizycznej* – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **400.000,00 zł**
- Dz. 926 *Kultura fizyczna rdz. 92604 Instytucje kultury fizycznej* – wpływy z usług świadczonych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – **2.000.000,00 zł**

Ponadto, otrzymano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 z przeznaczeniem na realizację wypłat dodatków węglowych – **11.220,00 zł**,

2. Wydatki ogółem zwiększono o **6 912 741,91 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o **2.344.902,20 zł**, a wydatki majątkowe zwiększono o **4 567 839,71 zł**.

W związku, ze zmniejszeniem kwoty subwencji oświatowej, zmniejszono wydatki budżetu miasta Sanoka o kwotę **203.972,00 zł**, w tym wydatki na wynagrodzenia nauczycieli. Z kolei decyzjami Wojewody Podkarpackiego uaktualniono zakres zadań zleconych i własnych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszając je o kwotę **309.873,00 zł**.

Z kolei zwiększenie wydatków budżetu Miasta Sanoka o kwotę **5.026.586,91 zł**, wiązało się z otrzymanymi dotacjami i dochodami, które rozdysponowano zgodnie z przeznaczeniem, w tym na:

- wydatki na remont kuchni w Domu Strażaka na Olchowcach – **10.000,00 zł**
- wydatki związane z nabyciem i rozproszaniem węgla, z przeznaczeniem do sprzedaży w ramach zakupu preferencyjnego – **551.197,00 zł**
- wydatki na zadanie pn. „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” – **319.800,00 zł**
- wydatki na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej G2R ul. Biała Góra w km. 0+192,00 do 0+531,00”, finansowane w części z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – **621.632,13 zł** a w części ze środków pozyskanych z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe – **122.184,00 zł**
- wydatki na wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na południowym zboczu Góry Parkowej przy ul. T. Kościuszki w Sanoku” - **2.160.000,00 zł** oraz na wykonanie projektu budowlanego w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na skarpie miejskiej poniżej placu Św. Jana przy Schodach Zamkowych w Sanoku - **48.000,00 zł**
- wydatki na realizację przedsięwzięcia pn. „Remont lub przebudowa budynku lub części budynku (lokale mieszkalne przy ul. Sienkiewicza 2/3, Heweliusza 3/11 oraz A, Poprzeczna 1/10 oraz 23, Sienkiewicza 7/2, Piłsudskiego 1/4” - **363.248,33 zł**
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 –na zadanie pn „Dostępny Samorząd - zapewnienie dostępności do usług publicznych świadczonych w Urzędzie Miasta w Sanoku dla osób ze szczególnymi potrzebami” – **63.208,20 zł**,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – na zadanie pn. Cyfrowa Gmina” którego celem jest zwiększenie cyfryzacji jednostki samorządowej, wzmocnienie infrastruktury sprzętowej, a tym samym wzmocnienie kompetencji urzędu aby skutecznie reagować na panującą sytuację pandemiczną oraz podjęcie działań w kierunku zapewnienia cyberbezpieczeństwa pod kątem infrastruktury IT, jak i umiejętności pracowników w tym zakresie – **767.317,25 zł**

- wydatki bieżące oraz inwestycyjne związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji – **2.400.000,00 zł**

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	197 286 607,95	+5 101 275,91	202 387 883,86
Dochody bieżące	177 237 276,35	+2 232 410,26	179 469 686,61
Subwencja ogólna	44 984 385,00	-203 972,00	44 780 413,00
Dotacje bieżące	26 531 460,35	-303 556,74	26 227 903,61
Pozostałe	71 513 799,00	+2 739 939,00	74 253 738,00
Dochody majątkowe	20 049 331,60	+2 868 865,65	22 918 197,25
Sprzedaż majątku	5 353 305,00	+10 000,00	5 363 305,00
Wydatki ogółem	225 857 113,35	+6 912 741,91	232 769 855,26
Wydatki bieżące	183 836 265,96	+2 344 902,20	186 181 168,16
Wynagrodzenia i pochodne	82 573 532,00	+1 010 653,00	83 584 185,00
Pozostałe wydatki bieżące	93 817 733,96	+1 334 249,20	95 151 983,16
Wydatki majątkowe	42 020 847,39	+4 567 839,71	46 588 687,10
Wynik budżetu	-28 570 505,40	-1 811 466,00	-30 381 971,40

Zwiększono deficyt budżetu miasta Sanoka o kwotę **1.811.466,00 zł**, który zostanie pokryty:

a) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **211.258,00 zł**

b) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **621.632,13 zł**

c) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **978.575,87 zł**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

3. Przychody budżetu zwiększono o **1 811 466,00 zł** i po zmianach wynoszą 33 763 977,52 zł:

a) przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **211.258,00 zł** (wpływy z preferencyjnej sprzedaży węgla mieszkańcom gminy z roku 2022)

b) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **621.632,13 zł** (niewykorzystane środki z RFIL)

c) przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **767.317,25 zł** (dofinansowanie otrzymane w roku 2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU – na zadanie pn. „Cyfrowa Gmina”)

d) z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – **211.258,62 zł** (dofinansowanie otrzymana w 2022r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 na realizację projektu „Dostępny samorząd - granty”)

4. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	31 952 511,52	+1 811 466,00	33 763 977,52
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 823 100,75	+1 600 208,00	6 423 308,75
Wolne środki	7 129 410,77	+211 258,00	7 340 668,77

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 3. 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	7,07%	7,58%	TAK	7,85%	TAK
2024	6,30%	6,26%	NIE	6,54%	TAK
2025	5,74%	5,73%	NIE	6,01%	TAK
2026	2,94%	3,29%	TAK	3,49%	TAK
2027	4,44%	4,49%	TAK	4,69%	TAK
2028	6,03%	6,14%	TAK	6,34%	TAK
2029	5,92%	6,47%	TAK	6,66%	TAK
2030	6,39%	8,46%	TAK	8,46%	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	5,66%	10,54%	TAK	10,54%	TAK
2037	3,30%	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

W 2024 i 2025 roku relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału roku 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanoka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- Adaptacja byłego Gimnazjum nr 3 na Strefę Odkrywania, Wyobraźni i Aktywności przy ul. Lipińskiego, Sanok – Posada – zwiększenie o kwotę 367.747,44 zł
- Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony) – zwiększenie o kwotę 319.800,00 zł
- Cyfrowa Gmina (część bieżąca) – zwiększono o kwotę 14.342,00 zł
- Cyfrowa Gmina (część majątkowa) - zwiększono o kwotę 752.975,25 zł

- Rozbudowa infrastruktury turystycznej w zakresie ruchu rowerowego na terenie Miasta Sanoka – zmniejszono o kwotę 741.055,57 zł

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	186 600,00	+14 342,00	200 942,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	31 601 251,85	+699 467,12	32 300 718,97

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.