

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka, obejmujące zmiany podjęte Zarządzeniem nr 49/03/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 31.03.2023r., Uchwałą nr LXXVII/705/23 Rady Miasta Sanoka z dnia 25 kwietnia 2023r. oraz Zarządzeniem nr 62/04/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 26.04.2023r.:

1. Dochody ogółem zwiększono o **5 320 086,04 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 403 789,72 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 916 296,32 zł.

Wzrost dochodów spowodowany był decyzjami Wojewody Podkarpackiego zwiększającymi kwoty dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań z zakresu pomocy Obywatelom Ukrainy, jak również rozdysponowano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID.

Zwiększono plan dotacji o kwotę 370.975,28 zł, z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego, zadania z zakresu spraw obywatelskich i ewidencji działalności, edukacyjną opiekę wychowawczą oraz pomoc społeczną.

Wprowadzono środki z Funduszu Pomocy w wysokości 622.203,65 zł.

Otrzymano również środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID w wysokości 50.170,28 zł, na realizację wypłat dodatku elektrycznego.

Ponadto, zwiększono dochody budżetu Miasta Sanoka z następujących źródeł:

- a) wpływy z preferencyjnej sprzedaży węgla mieszkańcom gminy – 299.314,21 zł
- b) 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 – umowa o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-0123/22-00 projektu „Wyznaczenie i wyniesienie przejść dla pieszych przy ul. Kawczyńskiego i ul. Wypiańskiego oraz doposażenie SP 1, SP 3 i SP 6 w Sanoku w zakresie edukacji komunikacyjnej” – 248.028,16 zł
- c) 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 – umowa o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-00-0104/22-00 projektu „Wyznaczenie i wyniesienie przejść dla pieszych przy ul. Langiewicza i ul. Rybickiego oraz doposażenie SP 2, SP 4 i SP 9 w Sanoku w zakresie edukacji komunikacyjnej” – 248.028,16 zł

- d) wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych – 1.025.000,00 zł
- e) wpływy z różnych dochodów Szkoły Podstawowej nr 8 – 51.840,00 zł, z przeznaczeniem na szkolenia.
- f) z tytułu darowizn wpłaconych na wydzielone subkonto do rachunku bieżącego Urzędu Miasta, z przeznaczeniem na pomoc rzeczową dla mieszkańców miasta Truskawiec w Ukrainie – 4.526,30 zł
- g) z tytułu dotacji otrzymanej z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych – umowa nr 2023/0241/0534/SubA/DIS/SP/22 o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2022 – 2.400.000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o **5 320 086,04 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 313 817,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 006 268,41 zł.

Wzrost wydatków bieżących związany jest z dotacjami otrzymanymi od Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań publicznych, własnych i zleconych, zaś wzrost wydatków majątkowych spowodowany był wprowadzeniem nowych zadań do budżetu, które zostały dofinansowane dotacjami otrzymanymi w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub krajowych:

- a) „Wyznaczenie i wyniesienie przejść dla pieszych przy ul. Kawczyńskiego i ul. Wypiańskiego oraz doposażenie SP 1, SP 3 i SP 6 w Sanoku w zakresie edukacji komunikacyjnej”
- b) „Wyznaczenie i wyniesienie przejść dla pieszych przy ul. Langiewicza i ul. Rybickiego oraz doposażenie SP 2, SP 4 i SP 9 w Sanoku w zakresie edukacji komunikacyjnej”
- c) Modernizacja hali sportowej „Arena Sanok” przy MOSiR w Sanoku.

Ostatnie zadanie dofinansowane ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości - 2.400.000,00 zł, wymagało zabezpieczenia wkładu własnego w wysokości 1.360.663,70 zł.

Zabezpieczono również wkład własny do dwóch istniejących zadań:

- a) „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na południowym zboczu Góry Parkowej przy ul. T. Kościuszki w Sanoku”
- b) „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na skarpie miejskiej poniżej placu Św. Jana przy Schodach Zamkowych w Sanoku”

Wypłata odszkodowań za wykup działek pod realizację inwestycji również wymagała dodatkowych środków, które dodano do gospodarki gruntami.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>202 387 883,86</b>	<b>+5 320 086,04</b>	<b>207 707 969,90</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>179 469 686,61</b>	<b>+1 403 789,72</b>	<b>180 873 476,33</b>
Dotacje bieżące	26 227 903,61	+1 048 109,21	27 276 012,82
Pozostałe	74 253 738,00	+355 680,51	74 609 418,51
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>22 918 197,25</b>	<b>+3 916 296,32</b>	<b>26 834 493,57</b>
Sprzedaż majątku	5 363 305,00	+1 025 000,00	6 388 305,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>232 769 855,26</b>	<b>+5 320 086,04</b>	<b>238 089 941,30</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>186 181 168,16</b>	<b>+1 313 817,63</b>	<b>187 494 985,79</b>
Wynagrodzenia i pochodne	83 584 185,00	+453 502,00	84 037 687,00
Pozostałe wydatki bieżące	95 151 983,16	+860 315,63	96 012 298,79
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>46 588 687,10</b>	<b>+4 006 268,41</b>	<b>50 594 955,51</b>

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanok:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Sanok**

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

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
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	10 952 000,00	1 000 000,00	11 952 000,00
2037	6 000 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00
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

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**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2023	7,05%	7,58%	TAK	7,85%	TAK
2024	6,30%	6,36%	TAK	6,64%	TAK
2025	5,74%	5,83%	TAK	6,11%	TAK
2026	2,94%	3,30%	TAK	3,50%	TAK
2027	4,44%	4,50%	TAK	4,70%	TAK
2028	6,03%	6,15%	TAK	6,35%	TAK
2029	5,92%	6,47%	TAK	6,67%	TAK
2030	6,39%	8,47%	TAK	8,47%	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

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Sanok spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa infrastruktury turystycznej w zakresie ruchu rowerowego na terenie Miasta Sanoka” – zmniejszenie wydatków o 1.360.663,70 zł, w związku z opóźnieniem realizacji prac inwestycyjnych na etapie dokumentacyjnym i uzyskania pozwolenia.

Środki te przeznaczono na realizację nowoutworzonego jednorocznego zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja hali sportowej „Arena Sanok” przy MOSiR w Sanoku, które zostało dofinansowane ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2023	32 300 718,97	-1 360 663,70	30 940 055,27

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.