

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka, obejmujących również zmiany podjęte Zarządzeniem nr 79/05/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 31.05.2023r. oraz Zarządzeniem nr 85/06/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 07.06.2023r:

1. Dochody ogółem zwiększono o **2.373.982,21 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o 793.407,21 zł, a dochody majątkowe zwiększono 1.580.575,00 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.

Wprowadzono środki z Funduszu Pomocy w wysokości 284.491,00 zł.

Otrzymano również środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID w wysokości 15.300,00 zł.

Otrzymane dotacje z budżetu państwa w wysokości 57.465,00 zł.

Ponadto, zmniejszono dochody budżetu Miasta Sanoka o kwotę 1.960.000,00 zł, w związku z tym, że- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Przebudowa Żłobka nr 2” zostały przesunięte na rok 2024, ze względu na zmianę harmonogramu realizacji zadania.

Zwiększenie dochodów budżetu Miasta Sanoka nastąpiło z następujących źródeł:

- a) zwrot z podatku VAT za lata ubiegłe – 200.000,00 zł
- b) wpływy z podatku od nieruchomości, wzrost na skutek złożonych korekt deklaracji podatkowych oraz wyższych niż zakładano wpływów z tego podatku w bieżącym okresie rozliczeniowym – 150.000,00 zł
- c) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Podstawowej nr 8 w Sanoku” – 1.540.575,00 zł
- d) 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 nr 2021-1-CZ01-KA220-SCH-000035830 o udzielenie dotacji w ramach Strategicznego Projektu Partnerskiego ERASMUS+ pn. „Wyrównanie dystansu. Szukanie profesjonalnych rozwiązań dla nauczycieli XXI wieku, aby zbalansować pracę i życie osobiste w środowisku pracy zdalnej” BALDIS, realizowanego przez Szkołę Podstawową nr 2 w Sanoku – 63.751,21 zł

- e) z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, z przeznaczeniem na program realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej pn. „Korpus Wsparcia Seniora” – 22.400,00 zł
- f) z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – pomoc finansowa udzielona przez Województwo Podkarpackie w wysokości 2.000.000,00 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Przebudowa I piętra budynku szkoły przy ul. Lipińskiego 63 w Sanoku”.

2. Wydatki ogółem zwiększono o **2.373.982,21 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o 793.407,21 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1.580.575,00 zł.

Wzrost wydatków bieżących związany jest z dotacjami otrzymanymi od Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań publicznych, własnych i zleconych, oraz w związku z dotacjami otrzymanymi w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich - realizacja przez Szkołę Podstawową nr 2 w Sanoku Strategicznego Projektu Partnerskiego ERASMUS+ pn. „Wyrównanie dystansu. Szukanie profesjonalnych rozwiązań dla nauczycieli XXI wieku, aby zbalansować pracę i życie osobiste w środowisku pracy zdalnej” BALDIS – 63.751,21 zł.

Zwiększono również dotację dla Miejskiej Biblioteki Publicznej i zabezpieczono realizację pozostałych zadań publicznych.

Zwiększenie wydatków majątkowych spowodowane jest:

- wprowadzeniem do budżetu zadania pn. „Przebudowa I piętra budynku szkoły przy ul. Lipińskiego 63 w Sanoku”, które otrzymało dofinansowanie od Wojewody Podkarpackiego – 2.000.000,00 zł
- przesunięciem wydatków w obrębie zadania w roku 2023 i wydłużeniem do roku 2024 okresu realizacji zadania pn. „Przebudowa Żłobka nr 2”, w związku ze zmienionym zakresem modernizacji i przebudowy obiektu – (-)1.960.000,00 zł
- przesunięciem harmonogramu realizacji i rozliczenia zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Podstawowej nr 8 w Sanoku” pomiędzy latami 2023 a 2024, z uwagi na zmianę wypłaty transz otrzymanych środków – 1.540.575,00 zł
- przesunięciem wydatków w obrębie zadań finansowanych ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z zadania pn. „Rozbudowa infrastruktury turystycznej w zakresie ruchu rowerowego na terenie miasta Sanoka” na nowoutworzone zadanie pn. „Budowa oświetlenia ul. Konarskiego I etap” – 600.000,00 zł

Ponadto, w związku z rozstrzygnięciem postępowania na wyłonienie Wykonawcy Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Sanok - Lesko (Strategia ZIT MOF Sanok – Lesko) i koniecznością podpisania umowy zabezpieczono na rok 2024 kwotę 68 880,00 zł brutto. Umowa na realizację zadanie pn. „Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Sanok - Lesko (Strategia ZIT MOF Sanok - Lesko)” zostanie podpisana do końca czerwca b.r. a realizacja zadania nastąpi w okresie 8 miesięcy od daty podpisania umowy. Po zakończeniu realizacji zadania nastąpi płatność. W związku z powyższym podjęto uchwałę o zaciągnięciu zobowiązania finansowego wykraczającego poza rok budżetowy.

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]
Dochody ogółem	207 707 969,90	+2 373 982,21	210 081 952,11
Dochody bieżące	180 873 476,33	+793 407,21	181 666 883,54
Dotacje bieżące	27 276 012,82	+443 407,21	27 719 420,03
Pozostałe	74 609 418,51	+350 000,00	74 959 418,51
Podatek od nieruchomości	30 918 901,00	+150 000,00	31 068 901,00
Dochody majątkowe	26 834 493,57	+1 580 575,00	28 415 068,57
Wydatki ogółem	238 089 941,30	+2 373 982,21	240 463 923,51
Wydatki bieżące	187 494 985,79	+793 407,21	188 288 393,00
Wynagrodzenia i pochodne	84 037 687,00	+115 044,00	84 152 731,00
Pozostałe wydatki bieżące	96 012 298,79	+678 363,21	96 690 662,00
Wydatki majątkowe	50 594 955,51	+1 580 575,00	52 175 530,51

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

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

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

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	7,03%	7,58%	TAK	7,85%	TAK
2024	6,30%	6,36%	TAK	6,64%	TAK
2025	5,74%	5,82%	TAK	6,10%	TAK
2026	2,94%	3,29%	TAK	3,49%	TAK
2027	4,44%	4,50%	TAK	4,70%	TAK
2028	6,03%	6,14%	TAK	6,34%	TAK
2029	5,92%	6,47%	TAK	6,67%	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

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.

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

Dokonano kolejnych zmian w zakresie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa infrastruktury turystycznej w zakresie ruchu rowerowego na terenie Miasta Sanoka” – zmniejszenie wydatków o kolejne 600.000,00 zł, w związku z opóźnieniem realizacji prac inwestycyjnych na etapie dokumentacyjnym i uzyskania pozwolenia, co spowodowało że łączne nakłady na zadaniu wynoszą obecnie 6.039.336,30 zł.

Środki te przeznaczono na realizację nowoutworzonego jednorocznego zadania inwestycyjnego pn. Budowa oświetlenia ul. Konarskiego I etap”.

Ponadto, do załącznika przedsięwzięć wprowadzono kolejne zadanie pn. „Przebudowa Żłobka nr 2”, które ze względu na zmianę i wydłużenie harmonogramu prac modernizacyjnych do roku 2024, z zadania jednorocznego przekształciło się w zadanie

wieloletnie. Łączne nakłady finansowe na tym zadaniu wynoszą 2.913.662,00 zł, przy czym w roku 2023 planuje się wykorzystać jedynie 90.000,00 zł.

Zmiany objęły również zadanie pn. „Przebudowa szkół – Szkoła Podstawowa Nr 2 i Szkoła Podstawowa nr 8”, które oprócz tego, że zmieniło nazwę na „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Podstawowej nr 8 w Sanoku”, zwiększono na nim wydatki w roku 2023 o kwotę 1.540.575,00 zł, a zmniejszono w roku 2024 o kwotę 1.348.488,00 zł, co łącznie powoduje wzrost nakładów na tym zadaniu o kwotę 192.087,00 zł.

Z kolei w ramach przedsięwzięciu pn. „Budowa drogi łączącej ul. Kenara, ul. Płowiecką, ul. Konopnickiej z drogą wojewódzką nr 886 - łącznikiem obwodnicy miasta Sanoka DK28 – dokumentacja” podpisano umowę z wykonawcą, w związku z czym zdjęto limit zobowiązań na tym zadaniu.

W związku z powyższym limit zobowiązań w roku 2024 kształtuje się następująco:

- 1) „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” 20.000.000,00 zł
- 2) „Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania dla Gminy Miasta Sanoka” – 5.904.000,00 zł
- 3) „Budowa łącznika obwodnicy Sanoka (DK 28) z drogą powiatową nr P2212R (ul. Okulickiego) w Sanoku i uzbrojeniem przyległego terenu - I etap” – 7.980.000,00 zł
- 4) „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Podstawowej nr 8 w Sanoku” – 8.922.012,00 zł.
- 5) „Przebudowa Żłobka nr 2” – 2.823.662,00 zł
- 6) „Budowa drogi łączącej ul. Kenara, ul. Płowiecką, ul. Konopnickiej z drogą wojewódzką nr 886 - łącznikiem obwodnicy miasta Sanoka DK28 – dokumentacja” – 411.250,00 zł

W roku 2025 limit zobowiązań przedstawiał 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 – 29.000.000,00 zł

W związku z powyższym limit zobowiązań w roku 2026 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 – 14.900.000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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	30 940 055,27	+1 030 575,00	31 970 630,27
2024	44 565 750,00	+1 475 174,00	46 040 924,00

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.