

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 sierpnia 2023 r., obejmującymi Zarządzenie Nr 105/06/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 30 czerwca 2023r., Zarządzenie Nr 121/07/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 19 lipca 2023r., Zarządzenie Nr 125/07/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 31 lipca 2023r. oraz Zarządzenie Nr 130/08/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 8 sierpnia 2023r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

1. Dochody ogółem zwiększono o **3 019 074,84 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 346 727,75 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 672 347,09 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 **630.746,00 zł**.

Otrzymano również środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID w wysokości **17.986,68 zł**.

Otrzymane dotacje z budżetu państwa w wysokości **564.545,07 zł**.

Zwiększenie dochodów budżetu Miasta Sanoka nastąpiło ponadto z następujących źródeł:

- wpływy ze sprzedaży drewna w Dzielnicy Olchowce – **87.600,00 zł**
- środki otrzymane od Lasów Państwowych na współfinansowanie wspólnego przedsięwzięcia publicznego, obejmującego zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej G2R ul. Biała Góra w km. 0+192,00 do 0+531,00” – umowa nr 1/FL/2023 – **512.700,00 zł**
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zdanie pn. „Przebudowa drogi Nr 117155R ul. Wierzbowa w km od 0+014,99 do 0+148,26 w Sanoku” – **76.552,64 zł**
- dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa, z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Olchowce, dz. nr ewid. 742” – umowa nr RG.I.7152.18.8.2023 – **80.000,00 zł**
- wpływy ze sprzedaży działki gminnej – **500.000,00 zł**
- środki otrzymane z Funduszu Dopłat przeznaczone na pokrycie części kosztów przedsięwzięcia pn. „Remont lub przebudowa budynku lub części budynku w obrębie lokali mieszkalnych położonych w Sanoku przy ul. Armii Krajowej 7/5, ul. Jagiellońskiej 14/2, ul. Sienkiewicza 7/14, ul. Kościuszki 12/11, ul. Daszyńskiego 15/16, ul. Kościuszki 22A/5, ul. Jagiellońskiej 51/2” – umowa nr BSK/23/23/0003221 - **415.494,45 zł**
- dotacja celowa 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 POIS.06.01.00-00-0077/22-00 projektu pn. „Plan Zrównoważonej Mobilności 2030+ obejmujący obszary Gm. M. Sanoka, Gm. Sanok, M. i Gm. Zagórz, M. i Gm. Lesko, Gm. Bukowsko, Gm. Zarszyn, Gm. Besko, Gm. Tyrawa Wołoska, Gm. Komańcza” – **133.450,00 zł**

Ponadto, w związku z decyzją Wojewody Podkarpackiego znak F-VI.3111.2.71.2023 z dnia 21 lipca 2023r. zmieniającą przeznaczenie rezerwy celowej, przeniesiono środki z tej rezerwy przeznaczone na realizację zadań pn. „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na południowym zboczu Góry Parkowej przy ul. T. Kościuszki w Sanoku” oraz „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na skarpie miejskiej poniżej placu Św. Jana przy Schodach Zamkowych w Sanoku” oraz ich wydatkowanie z rdz. 60078 do rdz. 90078.

2. Wydatki ogółem zwiększono o **3 019 074,84 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 304 380,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 714 694,73 zł.

Wzrost wydatków bieżących spowodowany był dotacjami otrzymanymi od Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań publicznych, własnych i zleconych, zarówno na rzecz mieszkańców gminy jak i na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy oraz w związku z dotacjami otrzymanymi w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich - realizacja projektu pn. „Plan Zrównoważonej Mobilności 2030+ obejmujący obszary Gm. M. Sanoka, Gm. Sanok, M. i Gm. Zagórz, M. i Gm. Lesko, Gm. Bukowsko, Gm. Zarszyn, Gm. Besko, Gm. Tyrawa Wołoska, Gm. Komańcza”.

Wprowadzono do budżetu nowe zadania inwestycyjne, dofinansowane z różnych źródeł:

- „Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Olchowce, dz. nr ewid. 742” – dofinansowane z FOGR;
- „Przebudowa drogi Nr 117155R ul. Wierzbowa w km od 0+014,99 do 0+148,26 w Sanoku” – dofinansowane z Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg;
- „Remont lub przebudowa budynku lub części budynku w obrębie lokali mieszkalnych położonych w Sanoku przy ul. Armii Krajowej 7/5, ul. Jagiellońskiej 14/2, ul. Sienkiewicza 7/14, ul. Kościuszki 12/11, ul. Daszyńskiego 15/16, ul. Kościuszki 22A/5, ul. Jagiellońskiej 51/2” – dofinansowane z Funduszu Dopłat.

Celem zabezpieczenia środków w wysokości 103.873,62 zł na ostatnie zadanie pn. „Remont lub przebudowa budynku lub części budynku w obrębie lokali mieszkalnych położonych w Sanoku przy ul. Armii Krajowej 7/5, ul. Jagiellońskiej 14/2, ul. Sienkiewicza 7/14, ul. Kościuszki 12/11, ul. Daszyńskiego 15/16, ul. Kościuszki 22A/5, ul. Jagiellońskiej 51/2”, przesunięto je z zadania pn. „Zabezpieczenie osuwiska usytuowanego na południowym zboczu Góry Parkowej przy ul. T. Kościuszki w Sanoku”, z uwagi na niższą niż zakładano ofertę poprzetargową i tym samym wygenerowane oszczędności na zadaniu.

Dokonano również przesunięcia w obrębie wydatków na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, na zadaniu pn. „Cyfrowa Gmina”, z wydatków majątkowych na wydatki bieżące kwoty 16.605,00 zł. 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	210 081 952,11	+3 019 074,84	213 101 026,95
Dochody bieżące	181 666 883,54	+1 346 727,75	183 013 611,29
Dotacje bieżące	27 719 420,03	+1 346 727,75	29 066 147,78
Dochody majątkowe	28 415 068,57	+1 672 347,09	30 087 415,66

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Sprzedaż majątku	6 388 305,00	+587 600,00	6 975 905,00
Wydatki ogółem	240 463 923,51	+3 019 074,84	243 482 998,35
Wydatki bieżące	188 288 393,00	+1 304 380,11	189 592 773,11
Wynagrodzenia i pochodne	84 152 731,00	+259 107,00	84 411 838,00
Pozostałe wydatki bieżące	96 690 662,00	+1 045 273,11	97 735 935,11
Wydatki majątkowe	52 175 530,51	+1 714 694,73	53 890 225,24

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

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

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%	6,42%	TAK	6,70%	TAK
2025	5,74%	5,89%	TAK	6,17%	TAK
2026	2,94%	3,30%	TAK	3,50%	TAK
2027	4,44%	4,51%	TAK	4,71%	TAK
2028	6,03%	6,15%	TAK	6,35%	TAK
2029	5,92%	6,48%	TAK	6,68%	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

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)
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

Zródło: Opracowanie własne.

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. „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”. Dokonano zmian kategorii przedsięwzięcia, gdyż projekt dotowany jest ze środków unijnych. Dotacja na ww. zadanie w wysokości 133 450,00 zł wpłynie w 2023 roku.

W załączniku przedsięwzięć na zadaniu pn. „Cyfrowa Gmina”, dokonano przesunięcia wydatków majątkowych na wydatki bieżące kwoty 16.605,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

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.