

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2023 r., będącymi wynikiem zmian wprowadzonych Zarządzeniem nr 190/11/2023 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 30 listopada 2023r. oraz obecną zmianą uchwały budżetowej, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

1. Dochody ogółem zmniejszono o **5 137 208,58 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o 717 657,42 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 854 866,00 zł.

Zmiany w dochodach spowodowane są:

- a) zmniejszeniem dochodów w związku z przesunięciem na rok 2024 środków otrzymanych 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” o kwotę **8.729.925,00 zł** oraz zmniejszeniem 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 – aneks nr 2 do umowy nr 062/ASPE/2022 o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.10.00-00-1004/20-00, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż” o kwotę **4.738,58 zł**
- b) zwiększeniem dochodów z tytułu środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł o kwotę **2.875.059,00 zł** - wsparcie Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na zadanie „Budowa trzech budynków mieszkalnych wielorodzinnych z parkingiem przy ul. Konarskiego w Sanoku”, realizowanego przez Społeczne Inicjatywy Mieszkaniowe, oraz z tytułu otrzymania części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości **432.362,00 zł**, na podstawie pisma Ministra Finansów znak ST3.4751.2.17.2023.9g. z dnia 24 listopada 2023r. oraz ST3.4751.2.18.2023.10g. z dnia 24 listopada 2023r., jak również w wyniku pozyskania dodatkowych dochodów z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT za lata ubiegłe – **50.000,00 zł**.

Wzrost dochodów bieżących 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 otrzymaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o **5 137 208,58 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o 804 768,42 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 941 977,00 zł.

Zmiany w wydatkach są wynikiem zmian zaistniałych po stronie dochodów budżetowych, czy to na skutek zmniejszenia dotacji czy też otrzymaniem dodatkowych środków na realizację zadań.

Wydatki budżetu zwiększono o kwotę **3.357.421,00 zł**, w tym na:

- wykonanie dokumentacji do ponadregionalnego projektu turystycznego o nazwie Blue Valley – Wiślanym Szlakiem – **50.000,00 zł**
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli – **432.362,00 zł**
- wydatki na zakup o objęcie akcji i udziałów w Społecznych Inicjatywach Mieszkaniowych – **2.875.059,00 zł**

Dokonano przeniesień wydatków budżetu Miasta Sanoka, w tym z zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Podstawowej nr 8 w Sanoku” – **60.000,00 zł** na zadanie pn. „Przebudowa I piętra budynku szkoły przy ul. Lipińskiego 63 w Sanoku”

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	232 934 541,09	-5 137 208,58	227 797 332,51
Dochody bieżące	196 225 565,09	+717 657,42	196 943 222,51
Subwencja ogólna	54 089 451,85	+432 362,00	54 521 813,85
Dotacje bieżące	31 996 962,73	+235 295,42	32 232 258,15
Pozostałe	75 931 518,51	+50 000,00	75 981 518,51
Dochody majątkowe	36 708 976,00	-5 854 866,00	30 854 110,00
Wydatki ogółem	270 316 512,49	-5 137 208,58	265 179 303,91
Wydatki bieżące	208 231 803,26	+804 768,42	209 036 571,68
Wynagrodzenia i pochodne	95 359 818,97	+610 370,99	95 970 189,96
Obsługa długu	7 445 000,00	+305 000,00	7 750 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	105 426 984,29	-110 602,57	105 316 381,72
Wydatki majątkowe	62 084 709,23	-5 941 977,00	56 142 732,23

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	64 726 366,93	+8 729 925,00	73 456 291,93

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 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	6,76%	7,58%	TAK	7,85%	TAK
2024	6,08%	5,96%	NIE	6,23%	TAK
2025	5,49%	6,11%	TAK	6,39%	TAK
2026	2,86%	3,83%	TAK	4,03%	TAK
2027	4,27%	6,20%	TAK	6,40%	TAK
2028	5,87%	8,98%	TAK	9,17%	TAK
2029	5,77%	10,41%	TAK	10,60%	TAK
2030	6,74%	13,47%	TAK	13,47%	TAK
2031	6,58%	16,35%	TAK	16,35%	TAK
2032	6,02%	17,55%	TAK	17,55%	TAK
2033	6,35%	17,84%	TAK	17,84%	TAK
2034	5,57%	17,77%	TAK	17,77%	TAK
2035	4,48%	17,66%	TAK	17,66%	TAK
2036	5,54%	17,50%	TAK	17,50%	TAK
2037	3,23%	17,28%	TAK	17,28%	TAK
2038	2,58%	17,02%	TAK	17,02%	TAK
2039	2,17%	16,68%	TAK	16,68%	TAK
2040	2,05%	16,29%	TAK	16,29%	TAK

W roku 2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 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 pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej Nr 2 i Szkoły Podstawowej Nr 8”, poprzez przesunięcie kwoty 8.789.925,00 zł (środki z Polskiego Ładu – 8.729.925,00 zł oraz wkład własny 60.000,00 zł) na rok 2024, z uwagi na opóźnienia w realizacji zadania.

Z załącznika nr 2, zgodnie z wytycznymi Regionalnej Izby Obrachunkowej usunięto wymienione poniżej przedsięwzięcia, z uwagi na to, że nie spełniają kryteriów „przedsięwzięcia” w rozumieniu art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych:

1. Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania dla Gminy Miasta Sanoka;
2. Przebudowa Żłobka nr 2.

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	34 980 800,85	-8 789 925,00	26 190 875,85
2024	59 448 324,00	+5 876 263,00	65 324 587,00
2025	40 113 400,00	-6 143 800,00	33 969 600,00

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)” – 33.330.000,00 zł;
- 2) „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;
- 3) „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Podstawowej nr 8 w Sanoku” – 19.542.937,00 zł;
- 4) „Budowa drogi łączącej ul. Kenara, ul. Płowiecką, ul. Konopnickiej z drogą wojewódzką nr 886 - łącznikiem obwodnicy miasta Sanoka DK28 – dokumentacja” – 411.250,00 zł;
- 5) „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Sanoka” – 1.060.400,00 zł
- 6) „Rozbudowa drogi gminnej Nr G117059R ul. Głowackiego wraz z remontem obiektu mostowego w Sanoku” – 3.000.000,00 zł

w roku 2025:

- 1) „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” – 32.950.000,00 zł;
- 2) „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Sanoka” – 1.019.600,00 zł

w roku 2026:

- 1) Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” – 21.720.000,00 zł.

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.