

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanoka na lata 2024-2040**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka, obejmującej zmiany dokonane Zarządzeniem nr 110/A/06/2024 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 28.06.2024r. oraz aktualną zmianą uchwały budżetowej:

1. Dochody ogółem zwiększono o 130 722,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 130 722,81 zł.

Zwiększenie dochodów bieżących spowodowane było decyzjami Wojewody Podkarpackiego zarówno zwiększającymi jak i zmniejszającymi kwoty dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań z zakresu pomocy Obywatelom Ukrainy, jak również rozdysponowaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID.

Wprowadzono środki z Funduszu Pomocy w wysokości 212.207,00 zł.

Otrzymano również środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID w wysokości 4.347,81 zł.

Otrzymane dotacje z budżetu państwa zmniejszono o kwotę 85.832,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 130 722,81 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 722,81 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 130 000,00 zł.

Zmiana w zakresie wydatków bieżących była wynikiem decyzji dotyczących dotacji otrzymanych od Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań publicznych, własnych i zleconych.

Zabezpieczono wkład własny do nowoutworzonego zadania pn. „Dostosowanie infrastruktury Szkoły Podstawowej nr 1 im. gen. B. Prugara-Ketlinga w Sanoku do potrzeb osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” w wysokości 100.000,00 zł oraz na realizację nowoutworzonego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z bieżnią lekkoatletyczną oraz placu zabaw przy filii Samorządowego Przedszkola Publicznego nr 2 przy ul. Jana Pawła II 23 w Sanoku”, realizowanego w ramach projektu „Sportowe igraszki – kompleks sportowo-rekreacyjny” – 166.500,00 zł. Dokonano również zmniejszenia wydatków majątkowych na zadaniu pn. „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” w wysokości 266.500,00 zł.

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 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>297 220 371,55</b>	<b>+130 722,81</b>	<b>297 351 094,36</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>221 026 356,02</b>	<b>+130 722,81</b>	<b>221 157 078,83</b>

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dotacje bieżące	36 096 351,04	+130 722,81	36 227 073,85
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>76 194 015,53</b>	<b>0,00</b>	<b>76 194 015,53</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>321 114 997,08</b>	<b>+130 722,81</b>	<b>321 245 719,89</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>223 026 224,96</b>	<b>+722,81</b>	<b>223 026 947,77</b>
Wynagrodzenia i pochodne	103 331 072,40	-162 115,00	103 168 957,40
Pozostałe wydatki bieżące	111 945 152,56	+162 837,81	112 107 990,37
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>98 088 772,12</b>	<b>+130 000,00</b>	<b>98 218 772,12</b>

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych w roku 2025, w związku z otrzymaniem dotacji na zadanie pn. „Dostosowanie infrastruktury Szkoły Podstawowej nr 1 im. gen. B. Prugara-Ketlinga w Sanoku do potrzeb osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” w wysokości 1.696.321,20 zł. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	61 366 132,93	+1 696 321,20	63 062 454,13

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

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	78 939 542,73	+1 696 321,20	80 635 863,93

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Sanoka**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	5 553 000,00	0,00	5 553 000,00
2025	3 391 500,00	55 000,00	3 446 500,00
2026	0,00	110 000,00	110 000,00
2027	4 000 000,00	110 000,00	4 110 000,00

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
2028	8 374 326,62	110 000,00	8 484 326,62
2029	9 000 000,00	110 000,00	9 110 000,00
2030	10 000 000,00	110 000,00	10 110 000,00
2031	10 250 000,00	110 000,00	10 360 000,00
2032	11 500 000,00	110 000,00	11 610 000,00
2033	11 695 000,00	110 000,00	11 805 000,00
2034	11 000 000,00	2 110 000,00	13 110 000,00
2035	9 000 000,00	3 110 000,00	12 110 000,00
2036	11 952 000,00	3 783 000,00	15 735 000,00
2037	7 000 000,00	4 000 000,00	11 000 000,00
2038	5 720 000,00	4 000 000,00	9 720 000,00
2039	5 000 000,00	3 217 000,00	8 217 000,00
2040	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanoka na lata 2024-2040 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**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2024	5,69%	6,65%	TAK	6,06%	TAK
2025	5,02%	5,79%	TAK	5,20%	TAK
2026	2,53%	3,26%	TAK	2,72%	TAK
2027	4,19%	5,22%	TAK	4,68%	TAK
2028	6,11%	7,61%	TAK	7,07%	TAK
2029	6,36%	8,58%	TAK	8,04%	TAK
2030	6,67%	11,02%	TAK	10,48%	TAK
2031	6,58%	13,10%	TAK	13,10%	TAK
2032	6,97%	14,83%	TAK	14,83%	TAK
2033	6,86%	15,14%	TAK	15,14%	TAK
2034	7,25%	15,23%	TAK	15,23%	TAK
2035	6,56%	15,32%	TAK	15,32%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2036	7,99%	15,49%	TAK	15,49%	TAK
2037	5,53%	15,67%	TAK	15,67%	TAK
2038	4,76%	15,84%	TAK	15,84%	TAK
2039	3,93%	16,02%	TAK	16,02%	TAK
2040	2,35%	16,19%	TAK	16,19%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Dostosowanie infrastruktury Szkoły Podstawowej nr 1 im. gen. B. Prugara-Ketlinga w Sanoku do potrzeb osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 240 788,80 zł, w tym w 2024 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 240 788,80 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Sanoka.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 266 500,00 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]
2024	64 636 497,30	-166 500,00	64 469 997,30
2025	60 762 002,23	2 140 788,80	62 902 791,03

W związku z powyższym limit zobowiązań kształtuje się następująco:  
w roku 2025:

- 1) „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” – 45.873.142,69 zł.
- 2) „Cyfryzacja Gminy Miasta Sanoka” – 2.625.902,50 zł.
- 3) „Dostosowanie infrastruktury Szkoły Podstawowej nr 1 im. gen. B. Prugara-Ketlinga w Sanoku do potrzeb osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” – 2.140.788,80 zł
- 4) „Budowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej w budynkach Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Podstawowej nr 8” – 9.200.355,27 zł.
- 5) „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Sanoka” – 1.019.600,00 zł
- 6) „Modernizacja dwóch kompleksów sportowych "Moje Boisko - ORLIK 2012" przy Szkole Podstawowej nr 1 nr 4 w Sanoku” – 1 332 579,27 zł.
- 7) „Budowa i przebudowa drogi gminnej Nr 117126R ul. Zagumna w Sanoku” – 752.095,00zł.

w roku 2026:

- 1) Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)” – 22.800.000,00 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.