

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanoka na lata 2023-2040

UCHWAŁA NR /23
RADY MIASTA SANOKA
z dnia 2023r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanoka na lata 2023-2040

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sanoka na lata 2023-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Sanoka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sanoka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 88.465.750,00 zł, w tym:
 - a) w 2024r. do kwoty 44.565.750,00 zł
 - b) w 2025r. do kwoty 29.000.000,00 zł
 - c) w 2026r. do kwoty 14.900.000,00 zł
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodnokanalizacyjnej i odprowadzanie ścieków do tej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Sanoka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których

wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony w zakresie wydatków związanych z zadaniami z zakresu kultury dotyczących umów z agencjami muzycznymi lub artystami estradowymi do kwoty 200.000,00 zł.

§4

Upoważnia się Burmistrza Miasta Sanoka do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sanoka.

§6

Traci moc uchwała Nr LIV/470/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 20 stycznia 2022r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sanoka na lata 2022-2038, zmieniona uchwałą Nr LVI/487/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 24 lutego 2022r., uchwałą Nr LVII/507/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 29 marca 2022r., uchwałą Nr LVIII/528/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 28 kwietnia 2022r., uchwałą Nr LIX/542/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 26 maja 2022r., uchwałą Nr LX/551/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 20 czerwca 2022r., uchwałą Nr LXII/557/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 30 czerwca 2022r., zarządzeniem Nr 135/06/22 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 30 czerwca 2022r., uchwałą Nr LXIV/567/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 10 sierpnia 2022r., uchwałą Nr LXV/570/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 25 sierpnia 2022r., uchwałą Nr XXVI/590/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 13 września 2022r. oraz uchwałą Nr LXVIII/602/22 Rady Miasta Sanoka z dnia 25 października 2022r.

§7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	132 711 565,32	129 806 958,46	26 453 934,00	4 327 991,04	27 891 857,00	32 253 324,87	38 879 851,55	20 316 407,63	2 904 606,86	1 636 111,31	1 129 015,55
Wykonanie 2017	155 913 193,57	138 360 152,17	28 810 337,00	4 001 151,08	29 015 003,00	37 114 389,97	39 419 271,12	21 120 633,79	17 553 041,40	5 339 981,58	12 193 398,32
Wykonanie 2018	165 949 874,44	143 589 445,21	31 842 230,00	3 979 726,63	29 729 201,00	37 262 733,65	40 775 553,93	21 034 240,87	22 360 429,23	7 688 140,79	14 638 894,79
Wykonanie 2019	191 972 105,92	160 158 230,92	33 156 702,00	1 942 980,26	32 740 418,00	45 347 528,58	46 970 602,08	21 565 875,18	31 813 875,00	1 235 740,07	30 313 430,09
Wykonanie 2020	195 839 578,22	179 453 283,92	32 552 725,00	3 723 338,11	39 031 723,00	54 250 062,57	49 895 435,24	23 231 168,60	16 386 294,30	7 736 097,17	8 529 361,54
Wykonanie 2021	223 311 196,87	204 871 505,81	36 307 186,00	7 038 834,44	45 895 536,00	54 654 442,29	60 975 507,08	26 478 358,75	18 439 691,06	2 119 477,98	16 247 386,02
Plan 3 kw. 2022	198 276 415,46	187 519 527,80	31 244 022,00	4 427 084,00	40 397 918,00	47 398 778,98	64 051 724,82	26 871 765,00	10 756 887,66	3 655 000,00	7 066 887,66
Wykonanie 2022	205 430 220,09	194 040 632,43	35 612 808,61	4 427 084,00	40 397 918,00	49 500 002,00	64 102 819,82	26 871 765,00	11 389 587,66	3 705 000,00	7 649 587,66
2023	196 135 402,60	176 319 376,00	30 207 486,00	4 000 146,00	44 984 385,00	26 132 107,00	70 995 252,00	30 898 330,00	19 816 026,60	5 120 000,00	14 661 026,60
2024	233 837 822,00	191 747 322,00	32 850 641,00	4 350 159,00	48 920 519,00	28 418 666,00	77 207 337,00	32 381 450,00	42 090 500,00	4 000 000,00	38 090 500,00
2025	222 891 489,00	197 691 489,00	33 869 011,00	4 485 014,00	50 437 055,00	29 299 645,00	79 600 764,00	33 385 275,00	25 200 000,00	2 000 000,00	23 200 000,00
2026	214 553 775,00	202 633 775,00	34 715 736,00	4 597 139,00	51 697 981,00	30 032 136,00	81 590 783,00	34 219 907,00	11 920 000,00	0,00	11 920 000,00
2027	208 510 154,00	208 510 154,00	35 722 492,00	4 730 456,00	53 197 222,00	30 903 068,00	83 956 916,00	35 075 405,00	0,00	0,00	0,00
2028	214 556 948,00	214 556 948,00	36 758 444,00	4 867 639,00	54 739 941,00	31 799 257,00	86 391 667,00	35 952 290,00	0,00	0,00	0,00
2029	220 564 542,00	220 564 542,00	37 787 680,00	5 003 933,00	56 272 659,00	32 689 636,00	88 810 634,00	36 851 097,00	0,00	0,00	0,00

2030	226 519 784,00	226 519 784,00	38 807 947,00	5 139 039,00	57 792 021,00	33 572 256,00	91 208 521,00	37 772 374,00	0,00	0,00	0,00
2031	232 635 819,00	232 635 819,00	39 855 762,00	5 277 793,00	59 352 406,00	34 478 707,00	93 671 151,00	38 716 683,00	0,00	0,00	0,00
2032	238 684 351,00	238 684 351,00	40 892 012,00	5 415 016,00	60 895 569,00	35 375 153,00	96 106 601,00	39 684 600,00	0,00	0,00	0,00
2033	244 890 144,00	244 890 144,00	41 955 204,00	5 555 806,00	62 478 854,00	36 294 907,00	98 605 373,00	40 676 715,00	0,00	0,00	0,00
2034	251 012 397,00	251 012 397,00	43 004 084,00	5 694 701,00	64 040 825,00	37 202 280,00	101 070 507,00	41 693 633,00	0,00	0,00	0,00
2035	257 036 695,00	257 036 695,00	44 036 182,00	5 831 374,00	65 577 805,00	38 095 135,00	103 496 199,00	42 735 974,00	0,00	0,00	0,00
2036	262 948 540,00	262 948 540,00	45 049 014,00	5 965 496,00	67 086 095,00	38 971 323,00	105 876 612,00	43 804 373,00	0,00	0,00	0,00
2037	268 733 407,00	268 733 407,00	46 040 092,00	6 096 737,00	68 561 989,00	39 828 692,00	108 205 897,00	44 899 482,00	0,00	0,00	0,00
2038	274 376 809,00	274 376 809,00	47 006 934,00	6 224 768,00	70 001 791,00	40 665 095,00	110 478 221,00	46 021 989,00	0,00	0,00	0,00
2039	279 864 345,00	279 864 345,00	47 947 073,00	6 349 263,00	71 401 827,00	41 478 397,00	112 687 785,00	47 172 518,00	0,00	0,00	0,00
2040	285 461 632,00	285 461 632,00	48 906 014,00	6 476 248,00	72 829 864,00	42 307 965,00	114 941 541,00	48 361 831,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	129 039 558,45	119 303 357,75	51 297 356,85	0,00	0,00	980 567,20	0,00	0,00	0,00	9 736 200,70	9 736 200,70	332 568,00
Wykonanie 2017	155 855 524,42	129 898 152,75	55 009 249,10	0,00	0,00	872 280,85	0,00	0,00	0,00	25 957 371,67	25 957 371,67	239 838,47
Wykonanie 2018	198 974 865,59	142 077 221,18	61 264 060,40	0,00	0,00	1 260 034,77	0,00	0,00	0,00	56 897 644,41	56 897 644,41	249 264,49
Wykonanie 2019	200 574 872,61	160 606 803,93	58 034 665,77	0,00	0,00	2 088 140,16	0,00	0,00	0,00	39 968 068,68	39 968 068,68	3 000,00
Wykonanie 2020	198 277 479,47	184 027 843,33	73 349 746,57	0,00	0,00	1 844 244,01	0,00	0,00	0,00	14 249 636,14	14 249 636,14	744 360,84
Wykonanie 2021	213 038 914,43	194 823 294,94	79 339 950,35	0,00	0,00	1 490 024,00	0,00	0,00	0,00	18 215 619,49	15 053 055,49	600 000,00
Plan 3 kw. 2022	231 286 498,43	194 585 924,71	79 472 191,00	0,00	0,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	36 700 573,72	36 473 011,72	3 745 806,93
Wykonanie 2022	240 440 303,06	203 157 029,34	82 660 800,00	0,00	0,00	5 610 000,00	0,00	0,00	0,00	37 283 273,72	37 055 711,72	3 745 806,93
2023	224 705 908,00	183 439 936,61	82 517 532,00	0,00	0,00	7 445 000,00	0,00	0,00	0,00	41 265 971,39	41 265 971,39	85 000,00
2024	231 067 822,00	185 612 616,00	83 879 071,00	0,00	0,00	7 334 412,00	0,00	0,00	0,00	45 255 206,00	45 255 206,00	0,00
2025	219 499 989,00	186 923 118,00	85 430 834,00	0,00	0,00	6 160 008,00	0,00	0,00	0,00	32 576 871,00	32 576 871,00	0,00
2026	214 553 775,00	190 774 624,00	88 079 190,00	0,00	0,00	4 979 851,00	0,00	0,00	0,00	23 779 151,00	23 779 151,00	0,00
2027	204 510 154,00	194 508 628,00	90 589 447,00	0,00	0,00	3 760 708,00	0,00	0,00	0,00	10 001 526,00	10 001 526,00	0,00
2028	207 182 621,38	198 284 409,00	93 125 952,00	0,00	0,00	2 496 022,00	0,00	0,00	0,00	8 898 212,38	8 898 212,38	0,00
2029	213 564 542,00	202 947 193,00	95 710 197,00	0,00	0,00	2 008 000,00	0,00	0,00	0,00	10 617 349,00	10 617 349,00	0,00
2030	218 128 284,00	208 056 033,00	98 342 227,00	0,00	0,00	1 854 085,00	0,00	0,00	0,00	10 072 251,00	10 072 251,00	0,00
2031	223 994 319,00	213 286 607,00	101 046 638,00	0,00	0,00	1 683 755,00	0,00	0,00	0,00	10 707 712,00	10 707 712,00	0,00
2032	230 684 351,00	218 637 618,00	103 800 159,00	0,00	0,00	1 517 340,00	0,00	0,00	0,00	12 046 733,00	12 046 733,00	0,00
2033	234 695 144,00	224 065 325,00	106 576 813,00	0,00	0,00	1 335 390,00	0,00	0,00	0,00	10 629 819,00	10 629 819,00	0,00
2034	243 012 397,00	229 611 489,00	109 401 099,00	0,00	0,00	1 153 440,00	0,00	0,00	0,00	13 400 908,00	13 400 908,00	0,00

2035	249 036 695,00	235 299 692,00	112 272 878,00	0,00	0,00	993 440,00	0,00	0,00	0,00	13 737 003,00	13 737 003,00	0,00
2036	252 996 540,00	241 090 101,00	115 191 973,00	0,00	0,00	813 920,00	0,00	0,00	0,00	11 906 439,00	11 906 439,00	0,00
2037	259 733 407,00	246 993 879,00	118 158 166,00	0,00	0,00	624 400,00	0,00	0,00	0,00	12 739 528,00	12 739 528,00	0,00
2038	265 656 809,00	253 034 995,00	121 171 199,00	0,00	0,00	447 200,00	0,00	0,00	0,00	12 621 814,00	12 621 814,00	0,00
2039	270 864 345,00	259 142 197,00	124 170 186,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	11 722 148,00	11 722 148,00	0,00
2040	276 461 632,00	265 402 959,00	127 243 398,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	11 058 673,00	11 058 673,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	3 672 006,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	57 669,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-33 024 991,15	0,00	41 880 959,68	39 750 000,00	30 894 031,47	0,00	0,00	2 130 959,68	2 130 959,68
Wykonanie 2019	-8 502 766,69	0,00	21 358 297,53	18 099 000,00	5 343 469,16	0,00	0,00	3 259 297,53	3 259 297,53
Wykonanie 2020	-2 437 901,25	0,00	25 721 598,84	18 720 000,00	0,00	1 756 191,95	1 756 191,95	5 245 406,89	681 709,30
Wykonanie 2021	10 272 282,44	5 178 258,93	33 981 765,59	16 452 000,00	0,00	7 907 952,31	0,00	9 621 813,28	0,00
Plan 3 kw. 2022	-33 010 082,97	0,00	35 010 082,97	0,00	0,00	12 036 606,08	12 036 606,08	22 973 476,89	20 973 476,89
Wykonanie 2022	-35 010 082,97	0,00	37 010 082,97	4 000 000,00	2 000 000,00	12 036 606,08	12 036 606,08	20 973 476,89	20 973 476,89
2023	-28 570 505,40	0,00	31 952 511,52	20 000 000,00	16 617 993,88	4 823 100,75	4 823 100,75	7 129 410,77	7 129 410,77
2024	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 391 500,00	3 391 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 374 326,62	7 374 326,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	8 391 500,00	8 391 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	8 641 500,00	8 641 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	10 195 000,00	10 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	9 952 000,00	9 952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	8 720 000,00	8 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90	0,00	0,90
2039	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	5 596 671,00	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 753 932,00	5 753 932,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 753 932,00	5 753 932,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 178 258,93	5 178 258,93	2 728 326,93	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 382 006,12	3 382 006,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 391 500,00	3 391 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 374 326,62	7 374 326,62	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	8 391 500,00	8 391 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	8 641 500,00	8 641 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	10 195 000,00	10 195 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	9 952 000,00	9 952 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 720 000,00	8 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁷ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 503 600,71	10 503 600,71
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 461 999,42	8 461 999,42
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	66 271 543,44	38 587,77	1 512 224,03	3 643 183,71
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	78 759 738,53	181 714,86	-448 573,01	2 810 724,52
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	93 145 284,79	1 601 193,12	-4 574 559,41	2 427 039,43
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	102 886 906,74	69 074,00	10 048 210,87	27 577 976,46
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	100 817 832,74	0,00	-7 066 396,91	27 943 686,06
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	104 817 832,74	0,00	-9 116 396,91	23 893 686,06
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 435 826,62	0,00	-7 120 560,61	4 831 950,91
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	118 665 826,62	0,00	5 934 706,00	5 934 706,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	115 274 326,62	0,00	10 768 371,00	10 768 371,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	115 274 326,62	0,00	11 859 151,00	11 859 151,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	111 274 326,62	0,00	14 001 526,00	14 001 526,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	103 900 000,00	0,00	16 272 539,00	16 272 539,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	96 900 000,00	0,00	17 617 349,00	17 617 349,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	88 508 500,00	0,00	18 463 751,00	18 463 751,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	79 867 000,00	0,00	19 349 212,00	19 349 212,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	71 867 000,00	0,00	20 046 733,00	20 046 733,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	61 672 000,00	0,00	20 824 819,00	20 824 819,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	53 672 000,00	0,00	21 400 908,00	21 400 908,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	45 672 000,00	0,00	21 737 003,00	21 737 003,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	35 720 000,00	0,00	21 858 439,00	21 858 439,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	26 720 000,00	0,00	21 739 528,00	21 739 528,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	21 341 814,00	21 341 814,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	20 722 148,00	20 722 148,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 058 673,00	20 058 673,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	13,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	2,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	4,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,39%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-3,49%	-0,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-2,42%	0,15%	x	x	x	x
2023	7,21%	0,24%	3,65%	7,58%	7,72%	TAK	TAK
2024	6,19%	8,12%	10,57%	6,20%	6,35%	TAK	TAK
2025	5,67%	10,05%	x	5,67%	5,82%	TAK	TAK
2026	2,89%	9,76%	x	3,25%	3,40%	TAK	TAK
2027	4,37%	10,00%	x	4,45%	4,60%	TAK	TAK
2028	5,40%	10,27%	x	6,09%	6,25%	TAK	TAK
2029	4,79%	10,45%	x	6,42%	6,57%	TAK	TAK
2030	5,31%	10,53%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2031	5,21%	10,61%	x	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2032	4,68%	10,61%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2033	5,53%	10,62%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2034	4,28%	10,55%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK

2035	4,11%	10,38%	x	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2036	4,81%	10,12%	x	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2037	4,20%	9,77%	x	10,49%	10,49%	TAK	TAK
2038	3,92%	9,32%	x	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2039	3,89%	8,81%	x	10,20%	10,20%	TAK	TAK
2040	3,74%	8,29%	x	9,94%	9,94%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	534 024,08	532 458,72	509 213,19	124 446,65	124 446,65	124 446,65	362 188,25	362 188,25	307 797,36
Wykonanie 2017	490 474,27	488 050,45	473 179,15	4 834 309,32	4 834 309,32	4 834 309,32	269 402,34	269 402,34	227 989,42
Wykonanie 2018	114 164,04	112 462,86	91 620,08	3 198 269,37	3 198 269,37	3 198 269,37	188 920,73	188 920,73	128 284,24
Wykonanie 2019	134 896,36	132 619,58	132 619,58	17 483 958,84	17 483 958,84	17 483 958,84	15 022,60	15 022,60	13 937,90
Wykonanie 2020	305 083,65	304 918,86	289 548,86	474 703,54	474 703,54	474 703,54	716 128,61	716 128,61	686 658,32
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	107 973,97	107 973,97	95 262,90	446 502,05	446 502,05	444 480,77
Plan 3 kw. 2022	584 884,36	584 884,36	584 884,36	752 975,25	752 975,25	752 975,25	595 986,46	595 986,46	595 986,46
Wykonanie 2022	584 884,36	584 884,36	584 884,36	752 975,25	752 975,25	752 975,25	595 986,46	595 986,46	595 986,46
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 590,00	40 590,00	40 590,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	145 243,25	145 243,25	67 384,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	6 298 481,00	6 298 481,00	4 495 474,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	9 479 557,82	9 479 557,82	7 328 278,67	38 098 583,31	0,00	38 098 583,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	20 472 805,04	20 472 805,04	12 479 980,45	19 351 588,29	0,00	19 351 588,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	273 420,45	273 420,45	127 169,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	10 906 222,00	0,00	10 906 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	752 975,25	752 975,25	752 975,25	20 617 602,46	75 390,00	20 542 212,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	752 975,25	752 975,25	752 975,25	20 617 602,46	75 390,00	20 542 212,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	288 114,75	288 114,75	288 114,75	31 787 851,85	186 600,00	31 601 251,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	44 565 750,00	0,00	44 565 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	29 000 000,00	0,00	29 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	14 900 000,00	0,00	14 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2036	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2037	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2038	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2039	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 596 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 079 626,67	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 753 932,00	19 494,37	5 121,10	14 373,27	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 753 932,00	177 700,80	162 621,46	15 079,34	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	424 157,00
Wykonanie 2021	5 178 258,93	1 670 267,12	1 666 253,06	4 014,06	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 000 000,00	69 074,00	69 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 000 000,00	69 074,00	69 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 382 006,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 391 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	7 374 326,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	8 391 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	8 641 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	10 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2035	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	9 952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	6 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				130 685 939,10	31 787 851,85	44 565 750,00	29 000 000,00	14 900 000,00	91 854 173,10
1.1	- wydatki bieżące				261 990,00	166 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	- wydatki majątkowe				130 423 949,10	31 601 251,85	44 565 750,00	29 000 000,00	14 900 000,00	91 854 173,10
1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				1 109 970,00	329 704,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	- wydatki bieżące				68 880,00	40 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - zwiększenie cyfryzacji jednostki samorządowej, wzmocnienie infrastruktury sprzętowej, a tym samym wzmocnienie kompetencji urzędu aby skutecznie reagować na panującą sytuację pandemiczną oraz podjęcie działań w kierunku zapewnienia cyberbezpieczeństwa pod kątem infrastruktury IT, jak i umiejętności pracowników w tym zakresie	URZĄD MIASTA SANOKA	2022	2023	68 880,00	40 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				1 041 090,00	288 114,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - zwiększenie cyfryzacji jednostki samorządowej, wzmocnienie infrastruktury sprzętowej, a tym samym wzmocnienie kompetencji urzędu aby skutecznie reagować na panującą sytuację pandemiczną oraz podjęcie działań w kierunku zapewnienia cyberbezpieczeństwa pod kątem infrastruktury IT, jak i umiejętności pracowników w tym zakresie	URZĄD MIASTA SANOKA	2022	2023	1 041 090,00	288 114,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:				129 575 969,10	31 459 147,10	44 565 750,00	29 000 000,00	14 900 000,00	91 854 173,10
1.3.1	- wydatki bieżące				193 110,00	146 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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 - rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego w miastach	URZĄD MIASTA SANOKA	2022	2023	193 110,00	146 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				129 382 859,10	31 313 137,10	44 565 750,00	29 000 000,00	14 900 000,00	91 854 173,10
1.3.2.1	Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony) - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA SANOKA	2020	2026	65 637 223,10	728 123,10	20 000 000,00	29 000 000,00	14 900 000,00	64 628 123,10
1.3.2.2	Rozbudowa infrastruktury turystycznej w zakresie ruchu rowerowego na terenie Miasta Sanoka - Zapewnienie dostępności terenów nad rzeką San dla mieszkańców i turystów	URZĄD MIASTA SANOKA	2021	2023	8 000 000,00	4 494 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku mieszkalnego na budynek mieszkalny wielorodzinny, na działce o nr ewid.332/3 w Sanoku, obręb Olchowce - zapewnienie lokali mieszkalnych dla mieszkańców miasta Sanoka	URZĄD MIASTA SANOKA	2021	2023	1 663 000,00	1 288 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania dla Gminy Miasta Sanoka - Ograniczenie emisji spalin przez transport publiczny Gminy Miasta Sanoka	URZĄD MIASTA SANOKA	2023	2024	6 223 800,00	319 800,00	5 904 000,00	0,00	0,00	6 223 800,00
1.3.2.5	Budowa łącznika obwodnicy Sanoka (DK 28) z drogą powiatową nr P2212R (ul. Okulickiego) w Sanoku i uzbrojeniem przyległego terenu - I etap. - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA SANOKA	2023	2024	11 352 600,00	3 372 600,00	7 980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych ul. Witosa (Nr G117008R), ul. Glinice (Nr G117007R) oraz Lisowskiego i ul. Stankiewicza (Nr G117003R) w Sanoku" - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Miasta Sanoka	URZĄD MIASTA SANOKA	2022	2023	12 124 899,00	8 039 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Adaptacja byłego Gimnazjum nr 3 na Strefę Odkrywania, Wyobraźni i Aktywności przy ul. Lipińskiego, Sanok - Posada - Popularyzacja i upowszechnianie nauki oraz badań naukowych oraz promocja idei uczenia się opartej na samodzielnym poszukiwaniu i odkrywaniu – eksperymentowaniu.	URZĄD MIASTA SANOKA	2022	2023	3 379 087,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa szkół - Szkoła Podstawowa Nr 2 i Szkoła Podstawowa Nr 8 - Poprawa warunków kształcenia dzieci i młodzieży.	URZĄD MIASTA SANOKA	2023	2024	20 541 000,00	10 270 500,00	10 270 500,00	0,00	0,00	20 541 000,00
1.3.2.9	Budowa drogi łączącej ul. Kenara, ul. Płowiecką, ul. Konopnickiej z drogą wojewódzką nr 886 - łącznikiem obwodnicy miasta Sanoka DK28 - dokumentacja - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIASTA SANOKA	2023	2024	461 250,00	50 000,00	411 250,00	0,00	0,00	461 250,00

UZASADNIENIE

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanok zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanok jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Sanok za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Sanok na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Sanok została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Sanok wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Sanok, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta Sanok.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Sanok dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Sanok oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024-2040	0,00%	100,00%
	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Sanok, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 30 898 330,00 zł, co stanowi 114,98% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu podmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 120 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 661 026,60 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych w latach 2023-2026

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025	Planowane dotacje majątkowe 2026
1	Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)	367 240,00 zł	16 000 000,00 zł	23 200 000,00 zł	11 920 000,00 zł
2	Rozbudowa ulic Kalinowej (G117165R), Dworskiej (G117164R) i Granicznej (G117163R) w Sanoku - POLSKI ŁAD	4 907 913,00 zł			
3	Przebudowa szkół SP2 i SP8 - POLSKI ŁAD	7 189 350,00 zł	10 270 500,00 zł		
4	Przebudowa Żłóbka nr 2 - POLSKI ŁAD	1 960 000,00 zł			
5	Zakup autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania dla Gminy Miasta Sanoka	65 000,00 zł	3 840 000,00 zł		
6	Budowa łącznika obwodnicy Sanoka (DK28) z drogą powiatową nr P2212R (ul. Okulickiego) w Sanoku i uzbrojeniem przyległego terenu - I Etap		7 980 000,00 zł		
7	Dostępny samorząd - granty	171 523,60 zł			
8	Cyfrowa gmina	288 114,75 zł			
SUMA		14 949 141,35 zł	38 090 500,00 zł	23 200 000,00 zł	11 920 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024-2026 w łącznej kwocie 73 210 500,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Sanok dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Sanok oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2025	0,00%	0,00%	50,00%
	2026-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2025	0,00%	25,00%	0,00%
	2026-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Miasta Sanok wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 82 517 532,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -143 268,00 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Sanok nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami

samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanok na lata 2023-2040. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa drogi łączącej ul. Kenara, ul. Płowiecką, ul. Konopnickiej drogą wojewódzką nr 886 - łącznikiem obwodnicy miasta Sanoka DK28 - dokumentacja;
2. Przebudowa szkół - Szkoła Podstawowa Nr 2 i Szkoła Podstawowa Nr 8.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanok stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanok na lata 2023-2040, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2038 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -28 570 505,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 16 617 993,88 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 823 100,75 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 7 129 410,77 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta Sanok

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	196 135 402,60	224 705 908,00	-28 570 505,40
2024	233 837 822,00	231 067 822,00	2 770 000,00
2025	222 891 489,00	219 499 989,00	3 391 500,00
2026	214 553 775,00	214 553 775,00	0,00
2027	208 510 154,00	204 510 154,00	4 000 000,00
2028	214 556 948,00	207 182 621,38	7 374 326,62
2029	220 564 542,00	213 564 542,00	7 000 000,00
2030	226 519 784,00	218 128 284,00	8 391 500,00
2031	232 635 819,00	223 994 319,00	8 641 500,00
2032	238 684 351,00	230 684 351,00	8 000 000,00
2033	244 890 144,00	234 695 144,00	10 195 000,00
2034	251 012 397,00	243 012 397,00	8 000 000,00
2035	257 036 695,00	249 036 695,00	8 000 000,00
2036	262 948 540,00	252 996 540,00	9 952 000,00
2037	268 733 407,00	259 733 407,00	9 000 000,00
2038	274 376 809,00	265 656 809,00	8 720 000,00
2039	279 864 345,00	270 864 345,00	9 000 000,00
2040	285 461 632,00	276 461 632,00	9 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 31 952 511,52 zł. Przychody Miasta Sanok w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 20 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 823 100,75 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 7 129 410,77 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Sanok obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Z uwagi na ograniczenia wynikające z ustawy o finansach publicznych oraz pogorszenie sytuacji gospodarczej, które ma miejsce od 2020 r. i w istotny sposób oddziałuje na sytuację budżetową miasta, w 2023 r. konieczne jest podjęcie działań mających na celu dostosowanie pierwotnie planowanego harmonogramu obsługi zadłużenia do aktualnych możliwości miasta, które wynikają z obliczeń wykonanych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej. W tym celu, w trakcie 2023 r. podjęte zostaną działania, w wyniku których część wykupów obligacji przypadających na lata 2024-2027, zostanie przesunięta w formie aneksów do umów na lata 2030-2038 w oparciu o następujące założenia:

1. Wykup kwoty 4.000.000,00 zł z 2024 r. zostanie przesunięty na 2036 r.;
2. Wykup kwoty 4.000.000,00 zł z 2025 r. zostanie przesunięty na 2037 r.;
3. Wykup kwoty 6.391.500,00 zł z 2026 r. zostanie przesunięty na:

2030 r. – kwota 1.391.500,00 zł;
2035 r. – kwota 1.000.000,00 zł;
2038 r. – kwota 4.000.000,00 zł;

4. Wykup kwoty 3.391.500,00 zł z 2027 r. zostanie przesunięty na:

2031 r. – kwota 1.391.500,00 zł;
2032 r. – kwota 1.000.000,00 zł;
2037 r. – kwota 1.000.000,00 zł;

Opisane powyżej działanie pozwoli na zachowanie wszystkich relacji wymaganych obowiązującymi przepisami, a tym samym umożliwi uchwalenie wieloletniej prognozy finansowej oraz budżetu miasta, zgodnie z zasadami określonymi w art. 242–244 u.f.p.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2038-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. 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	0,00	2 770 000,00
2025	3 391 500,00	0,00	3 391 500,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2028	7 374 326,62	0,00	7 374 326,62
2029	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2030	8 391 500,00	0,00	8 391 500,00
2031	8 641 500,00	0,00	8 641 500,00
2032	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2033	10 195 000,00	0,00	10 195 000,00
2034	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2035	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2036	9 952 000,00	0,00	9 952 000,00
2037	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00
2038	6 720 000,00	2 000 000,00	8 720 000,00

2039	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2040	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sanok na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 104 817 832,74 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 121 435 826,62 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 78,17%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	121 435 826,62	155 342 269,00	78,17%
2024	118 665 826,62	167 328 656,00	70,92%
2025	115 274 326,62	170 391 844,00	67,65%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -7 120 560,61 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto Sanok zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Miasta Sanok

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	176 319 376,00	183 439 936,61	-7 120 560,61	4 831 950,91
2024	191 747 322,00	185 812 616,00	5 934 706,00	5 934 706,00
2025	197 691 489,00	186 923 118,00	10 768 371,00	10 768 371,00
2026	202 633 775,00	190 774 624,00	11 859 151,00	11 859 151,00
2027	208 510 154,00	194 508 628,00	14 001 526,00	14 001 526,00
2028	214 556 948,00	198 284 409,00	16 272 539,00	16 272 539,00
2029	220 564 542,00	202 947 193,00	17 617 349,00	17 617 349,00
2030	226 519 784,00	208 056 033,00	18 463 751,00	18 463 751,00
2031	232 635 819,00	213 286 607,00	19 349 212,00	19 349 212,00
2032	238 684 351,00	218 637 618,00	20 046 733,00	20 046 733,00
2033	244 890 144,00	224 065 325,00	20 824 819,00	20 824 819,00
2034	251 012 397,00	229 611 489,00	21 400 908,00	21 400 908,00
2035	257 036 695,00	235 299 692,00	21 737 003,00	21 737 003,00
2036	262 948 540,00	241 090 101,00	21 858 439,00	21 858 439,00
2037	268 733 407,00	246 993 879,00	21 739 528,00	21 739 528,00
2038	274 376 809,00	253 034 995,00	21 341 814,00	21 341 814,00
2039	279 864 345,00	259 142 197,00	20 722 148,00	20 722 148,00
2040	285 461 632,00	265 402 959,00	20 058 673,00	20 058 673,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Sanok przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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	7,21%	7,58%	TAK	7,72%	TAK
2024	6,19%	6,20%	TAK	6,35%	TAK
2025	5,67%	5,67%	TAK	5,82%	TAK
2026	2,89%	3,25%	TAK	3,40%	TAK
2027	4,37%	4,45%	TAK	4,60%	TAK
2028	5,40%	6,09%	TAK	6,25%	TAK
2029	4,79%	6,42%	TAK	6,57%	TAK
2030	5,31%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2031	5,21%	9,88%	TAK	9,88%	TAK
2032	4,68%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2033	5,53%	10,32%	TAK	10,32%	TAK
2034	4,28%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2035	4,11%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2036	4,81%	10,54%	TAK	10,54%	TAK
2037	4,20%	10,49%	TAK	10,49%	TAK
2038	3,92%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2039	3,89%	10,20%	TAK	10,20%	TAK
2040	3,74%	9,94%	TAK	9,94%	TAK

Źródło: 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”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.