

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 października 2023 r., które obejmują zarządzenie nr 162/09/2023r. z dnia 29 września 2023r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanok:

1. Dochody ogółem zwiększono o **2 404 496,15 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 404 496,15 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dochody bieżące zwiększyły się na skutek decyzji Wojewody Podkarpackiego przyznającymi dotacje celowe na realizację zadań własnych i zleconych w wysokości **1.361.453,00 zł**.

Otrzymano środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości **278.780,37 zł**.

Otrzymano również środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID w wysokości **5.326,93 zł**.

Na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego wprowadzono dotację w wysokości **1.166,00 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego.

W dniu 6 października 2023 r. otrzymano środki z Ministerstwa Finansów w wysokości **757.769,85 zł**, z podziału dodatkowej kwoty rezerwy subwencji ogólnej – pismo Ministra Finansów znak ST3.4751.1.14.2023.g z dnia 3 października 2023r., z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o które mowa w art. 92a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984 z późn.zm.).

2. Wydatki ogółem zwiększono o **2 404 496,15 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 588 438,15 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 183 942,00 zł.

Wzrost wydatków bieżących spowodowany był środkami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów, dotacjami otrzymanymi od Wojewody Podkarpackiego na realizację zadań publicznych, własnych i zleconych, zarówno na rzecz mieszkańców gminy jak i na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy.

Ponadto, na wnioski wydziałów urzędu dokonano przeniesień środków pomiędzy zadaniami bieżącymi, z zadań które nie zostaną wykonane w tym roku na zadania, które wymagają natychmiastowej realizacji i tym samym zabezpieczenia dodatkowych funduszy, min. również z zadań modernizacyjnych realizowanych na terenie urzędu.

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	222 039 776,86	+2 404 496,15	224 444 273,01
Dochody bieżące	191 952 361,20	+2 404 496,15	194 356 857,35
Subwencja ogólna	53 331 682,00	+757 769,85	54 089 451,85
Dotacje bieżące	29 437 028,69	+1 646 726,30	31 083 754,99
Wydatki ogółem	252 421 748,26	+2 404 496,15	254 826 244,41
Wydatki bieżące	198 458 304,02	+2 588 438,15	201 046 742,17
Wynagrodzenia i pochodne	90 836 127,00	+524 215,05	91 360 342,05
Pozostałe wydatki bieżące	100 177 177,02	+2 064 223,10	102 241 400,12
Wydatki majątkowe	53 963 444,24	-183 942,00	53 779 502,24

W związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla realizowanego zadania mostowego pn. „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony), dokonano szeregu zmian w obrębie przedmiotowego zadania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

Zmiany wynikają z harmonogramu rzeczowo-finansowego, który stanowi załącznik do w/w umowy o dofinansowanie. Łączna kwota dofinansowania z RFRD wynosi **70.400.000,00 zł**, zaś wkład własny wynikający z umowy **17.600.000,00 zł**.

Po stronie dochodów majątkowych, w rozbiciu na lata 2024-2026, wprowadzono dotację otrzymaną z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości **70.400.000,00 zł**, co jest kwotą wyższą od wcześniej zakładanej o **19.280.000,00 zł**.

Tabela poniżej przedstawia zmiany w okresie prognozy WPF w zakresie planowanych dochodów majątkowych.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	42 509 925,00	+10 664 000,00	53 173 925,00
2025	25 200 000,00	+3 160 000,00	28 360 000,00
2026	11 920 000,00	+5 456 000,00	17 376 000,00

Z kolei wkład własny do zadania, w rozbiciu na poszczególne lata, zostanie zabezpieczony z dochodów własnych gminy, między innymi w roku 2024 ze zwiększonych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości, którego górne granice stawek kwotowych na rok 2024 podano w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023r.

W ślad za tym, zmieniła się również struktura wydatków majątkowych w okresie prognozy WPF. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanok:

1. Przychody nie uległy zmianie.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sanok 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	6,63%	7,58%	TAK	7,85%	TAK
2024	6,22%	6,37%	TAK	6,65%	TAK
2025	5,74%	6,00%	TAK	6,28%	TAK
2026	2,94%	3,46%	TAK	3,65%	TAK
2027	4,44%	4,66%	TAK	4,86%	TAK
2028	6,03%	6,30%	TAK	6,50%	TAK
2029	5,92%	6,63%	TAK	6,83%	TAK
2030	6,39%	8,62%	TAK	8,62%	TAK
2031	6,24%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2032	5,18%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2033	6,02%	10,32%	TAK	10,32%	TAK
2034	4,76%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2035	4,57%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2036	5,66%	10,54%	TAK	10,54%	TAK
2037	3,30%	10,49%	TAK	10,49%	TAK
2038	2,63%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2039	2,21%	10,20%	TAK	10,20%	TAK
2040	2,09%	9,94%	TAK	9,94%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Sanok spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. 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 Sanok obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięcia pn. „Budowa mostu na rzece San wraz z budową dróg dojazdowych i skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 886 (ul. Królowej Bony)”.

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 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	46 040 924,00	+13 330 000,00	59 370 924,00
2025	29 000 000,00	+3 950 000,00	32 950 000,00
2026	14 900 000,00	+6 820 000,00	21 720 000,00

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

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.