

Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sandomierz

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji gminnego budżetu na dalsze lata, możliwości realizacji zaplanowanych inwestycji oraz zdolności do obsługi zobowiązań (możliwości ich regulowania w określonym i planowanym okresie).

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sandomierz korzystano przede wszystkim z:

1. Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024,
2. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
3. informacji przesłanych przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nt. przewidzianych w projekcie ustawy budżetowej na 2022 r. dla Gminy Sandomierz kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, informacji otrzymanych od Wojewody Świętokrzyskiego o wysokości kwot dotacji,
4. przewidywanego wykonania dochodów własnych gminy Sandomierz w zakresie:
 - a/ wpływów z podatków: od nieruchomości, rolnego, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,
 - b/ wpływów z opłat: skarbowej, opłaty parkingowej i innych opłat lokalnych,
 - c/ dochodów uzyskiwanych przez gminne jednostki budżetowe,
 - d/ dochodów z majątku gminy,
 - e/ odsetek od nieterminowo przekazywanych należności,
 - f/ dotacji z budżetów innych JST,
 - g/ innych dochodów należnych Gminie Sandomierz.

Aby zapewnić realizację założonych celów (w tym zaplanowanych inwestycji) oraz stabilność finansową jednostki, uwzględniono zdolność obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w dłuższej perspektywie. Dlatego też Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sandomierz została opracowana na lata 2022-2044, tj. na cały okres, na jaki przyjęto limity wydatków oraz planowana jest spłata zaciągniętych zobowiązań.

Ponadto z uwagi na fakt, iż od 01 stycznia 2022 r. wejdzie w życie „Ustawa o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw”, która zakłada zmianę organu właściwego do obsługi świadczenia wychowawczego z Burmistrza na Zakład Ubezpieczeń Społecznych, a tym samym przeniesienie ustalania uprawnień do świadczenia wychowawczego oraz jego wypłaty z gmin do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, dla roku bazowego i kolejnych lat zmniejszono wartości zarówno dochodów jak i wydatków bieżących, związanych z realizacją dodatku wychowawczego, czy dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Celem zapewnienia realizacji zaplanowanych inwestycji przy udziale środków pochodzących m.in. z Unii Europejskiej, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg czy też środków Funduszu Dopłat, w roku bazowym oraz w roku 2023 planuje się pokryć wydatki na wkłady własne finansowaniem dłużnym, tj. przychodami z emisji obligacji komunalnych.

1. Dochody budżetu

Dochody budżetowe w 2022 roku zaplanowano w kwocie **133.443.110,97 zł**. W strukturze dochodów Gminy Sandomierz zdecydowanie dominują dochody bieżące, głównie z podatków i opłat lokalnych, najmu, dzierżawy mienia oraz udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych. Źródłami dodatkowych dochodów są subwencja ogólna oraz dotacje. Dochody majątkowe pochodzą głównie z dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (kwota 20.150.678,44 zł) oraz ze sprzedaży majątku (kwota 1.250.000,00 zł).

1.1. Dochody bieżące

W 2022 roku dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz z subwencji ogólnej zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2021, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano zgodnie z pismem Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego znak FN.I.3110.24.2021, dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych założono na podstawie analizy wpływu z lat poprzednich i przewidywanego wykonania oraz uchwały nr XLII/410/2021 Rady Miasta Sandomierza z dnia 27 października 2021 r. w sprawie wprowadzenia oraz określenia opłat za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach publicznych w strefach płatnego parkowania na terenie Sandomierza na obszarach charakteryzujących się znacznym deficytem miejsc postojowych. Obserwowany od kilku lat znaczny wzrost ruchu turystycznego przyczynił się do zwiększenia kluczowych z punktu widzenia dochodów gminy opłat za zajęcie pasa drogowego pod ogródki przed punktami gastronomicznymi oraz pasa drogowego przez rzut poziomy obiektu handlowego lub usługowego o powierzchni większej niż 5m², a także wzrost dochodów z tytułu opłat parkingowych. W 2022 r. i kolejnych latach Gmina planuje zwiększenie liczby parkingów na gruntach stanowiących jej własność. Przewiduje się sukcesywnie w kolejnych latach zwiększone wpływy z opłat za parkowanie pojazdów oraz za zajęcie pasa drogowego. W 2022 r. Gmina planuje zwiększyć wpływy z podatku od nieruchomości zwiększając stawki podatku o wskaźnik inflacji (3,6%), tj. o kwotę ok. 400.000,00 zł.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2022 roku zostały zaplanowane w kwocie **21.450.678,44 zł**. Planowane w budżecie dochody majątkowe pochodzić będą głównie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (20.150.678,44 zł), zakładając dotację w wysokości procentowego udziału wg podpisanych umów na dofinansowanie inwestycji lub wytycznych do danego projektu, a także ze sprzedaży majątku oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W 2022 r. planowany dochód ze sprzedaży majątku wynosi 1.250.000,00 zł, a dochody pochodzić będą z poniżej określonych źródeł:

- ul. P.O.W (dz. 76/7) - 600.000,00 zł
- ul. Krukowska (2 działki) - 100.000,00 zł
- 5 lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 320.000,00 zł
- 2 lokale mieszkalne ul. T. Króla 8/24 i 8/124 - 200 000,00 zł
- sprzedaż gruntów na rzecz użytkowników wieczystych – 30.000,00 zł.

2. Wydatki budżetu

Wydatki roku 2022 zaplanowano na kwotę **143.720.327,72 zł**, w tym:

2.1. Wydatki bieżące w wysokości **111.691.695,72 zł**. Wydatki te związane są z realizacją zadań własnych Gminy, w takich obszarach jak oświata, pomoc społeczna, transport lokalny, drogi publiczne, gospodarka mieszkaniowa, bieżąca działalność urzędu miasta, bezpieczeństwo publiczne, ochrona zdrowia, gospodarka

komunalna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna. Planowane wydatki bieżące zostaną w całości pokryte dochodami bieżącymi Gminy. Poziom zaplanowanych wydatków powinien zabezpieczyć wszystkie niezbędne działania urzędu i placówek organizacyjnych Gminy Sandomierz. W części prognozy dotyczącej wydatków wyszczególniono kwoty wydatków bieżących na obsługę długu. Wydatki te obejmują odsetki od planowanych do emisji i wyemitowanych papierów wartościowych.

2.2. Wydatki majątkowe

Prognozowane na 2022 rok wydatki majątkowe w kwocie **32.028.632,00 zł** zostały zaplanowane w zakresie sfinansowania inwestycji wieloletnich. Wydatki zostaną pokryte dochodami własnymi Gminy, środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej, w tym środkami pozyskanymi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Funduszu Dopłat oraz przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych, dla których zbywalność jest ograniczona /nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny/.

3. Przychody

Zaplanowane na 2022 rok przychody w kwocie **12.777.216,75 zł** będą pochodzić:

1) z emisji obligacji komunalnych, dla których zbywalność jest ograniczona (nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny) – kwota **8.000.000,00 zł**, celem:

- sfinansowania planowanego deficytu budżetu w kwocie **8.000.000,00 zł**,

2) z wolnych środków (art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p.) w kwocie **4.464.333,00 zł**, są to środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r., które zostaną przekazane na rachunek gminy do dnia 28 grudnia 2021 r. (3.983.033,00 zł) oraz środki przekazane na rachunek Gminy z przeznaczeniem na realizację **Rządowego Programu "Laboratoria Przyszłości"** w wysokości 481.300,00 zł,

3) z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **42.883,75 zł**. Są to środki, które wpłynęły do budżetu w 2021 r. celem realizacji projektu pn. **"Cyfrowa szkoła" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (2021-2022)**, nr projektu RPSW.08.03.03-26-0021/19,

4) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **270.000,00 zł** – są to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych celem dokończenia w 2022 r. realizacji inwestycji **„Infrastruktura systemu monitorowania bezpieczeństwa w miejscach publicznych”** w ramach projektu „Rewitalizacja Sandomierza – miasta dziedzictwa kulturowego i rozwoju” (2018-2022), nr projektu RPSW.06.05.00-26-0008/16.

Ponadto w 2023 r. planuje się emisję obligacji komunalnych, dla których zbywalność jest ograniczona (nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny) na łączną kwotę **3.000.000,00 zł**, celem sfinansowania planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.500.000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.500.000,00 zł.

4. Rozchody

Zaplanowane w 2022 roku rozchody w kwocie **2.500.000,00 zł** z zostaną przeznaczone na wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2009 r. (kwota 1.000.000,00 zł) oraz w 2011 r. (kwota 1.500.000,00 zł).

W latach następnych w ramach rozchodów budżetu dokonywany będzie sukcesywny wykup papierów wartościowych na podstawie obowiązujących harmonogramów wykupu obligacji oraz na podstawie szacowanego harmonogramu wykupu obligacji planowanych do zaciągnięcia w 2022 i 2023 r. Zaplanowane do emisji w 2022 r. obligacje w kwocie 8.000.000,00 zł zostaną wykupione w latach 2038-2043. Zaplanowane do emisji w 2023 r. obligacje na kwotę 3.000.000,00 zł zostaną wykupione w latach 2041-2044. Rozchody związane z wykupem tych obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Gminy lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2038-2044:

Rok wykupu	Wartość wykupu obligacji (w zł)
2038	500 000,00
2039	2 000 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 000 000,00
2042	1 500 000,00
2043	1 500 000,00
2044	1 500 000,00
RAZEM:	11 000 000,00

W latach 2024-2044 Gmina planuje pokrycie wykupu obligacji wygospodarowaną w trakcie realizacji budżetu nadwyżką budżetową.

5. Wynik budżetu

Planowany na 2022 rok deficyt budżetu w kwocie **10.277.216,75 zł**, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- a) obligacji, dla których zbywalność jest ograniczona (nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny) w kwocie **8.000.000,00 zł**,
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **270.000,00 zł**,
- c) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **42.883,75 zł**,
- d) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **1.964.333,00 zł**.

Przy zachowaniu skalkulowanych założeń dochodów i wydatków zaplanowanych w załączniku nr 1 do WPF wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w prezentowanym projekcie uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały zachowane.

Prezentowany projekt uchwały spełnia relację wynikającą z art. 242-244, a wydatki bieżące w całości zostały pokryte dochodami bieżącymi.

6. W wykazie przedsięwzięć do WPF w roku bazowym nie ujęto zadań, które zostały zakończone w roku 2021, tj.:

- 1) „Utworzenie żłobka na terenie gminy Sandomierz” (2019-2021)

- 2) Realizacja projektu „Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej” w Szkole Podstawowej nr 4 w Sandomierzu w ramach programu Operacyjnego Wiedza Edukacja i Rozwój (2020-2021)
- 3) „Rewaloryzacja Parku Miejskiego w Sandomierzu” w ramach projektu **Rewitalizacja Sandomierza – miasta dziedzictwa kulturowego i rozwoju** (2015-2021)
- 4) Przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego nr 7 z dostosowaniem do obowiązujących przepisów p. poz. (2020-2021)
- 5) Budowa oświetlenia ulicy Partyzantów (2020-2021).

W wykazie przedsięwzięć do WPF nie ujęto również:

- zadania realizowanego w ramach umowy w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury – Muzeum Okręgowego w Sandomierzu (**2019-2030**), w związku z podjęciem w dniu 10.11.2021 r. Uchwały Nr XLIII/416/2021 Rady Miasta Sandomierza w sprawie wyrażenia woli przekazania Muzeum Okręgowego w Sandomierzu Województwu Świętokrzyskiemu, które prowadziło będzie tę instytucję wspólnie z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

- zadania **Nadbudowa i Rozbudowa Miejskiego Stadionu Sportowego w Sandomierzu (2020-2022)**. Aktualnie trwają prace projektowe, których celem jest opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej napraw elementów budynku trybuny głównej i samej trybuny. Dokumentacja ta zgodnie z dotychczasowymi ustaleniami stanowić będzie uzupełnienie posiadanej dokumentacji projektowej dotyczącej nadbudowy tarasu widokowego nad trybuną, w celu uwzględnienia jej w zakresie rzeczowym planowanego przetargu na kompleksowe zrealizowanie nadbudowy tarasu i remontu budynku trybuny oraz samej trybuny. Zakończenie prac projektowych nastąpi do końca 2021r. Równocześnie Gmina na obecnym etapie rozważa różne opcje dotyczące zakresu rzeczowego zadania, który byłby przyjęty ostatecznie do realizacji oraz możliwości pozyskania dofinansowania tego zadania z dodatkowego źródła. Nadmienić w tym miejscu należy, że przewidywany łączny koszt nadbudowy tarasu oraz naprawy budynku trybuny może kształtować się obecnie na poziomie 4 - 4,5 mln zł. Szacunkowy koszt inwestycji będzie znany po opracowaniu kosztorysów inwestorskich w ramach opracowywanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

Niżej wymienione zadania inwestycyjne, które miały zostać zakończone w 2021 r., będą kontynuowane w 2022 r.:

- 1) Przebudowa i Nadbudowa Miejskiej Biblioteki Publicznej wraz z wyposażeniem w ramach projektu Rewitalizacja Sandomierza – miasta dziedzictwa kulturowego – 2015-2022
- 2) Infrastruktura systemu monitorowania bezpieczeństwa w miejscach publicznych w ramach projektu Rewitalizacja Sandomierza – miasta dziedzictwa kulturowego – 2018-2022
- 3) Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie miasta Sandomierza (2018-2022)
- 4) Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Sandomierz – etap II (2019-2022)
- 5) Przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego nr 1 z dostosowaniem do obowiązujących przepisów p. poz. (2020-2022).

Ponadto w wykazie przedsięwzięć do WPF:

- w pozycji **1.3.1.5** wprowadzono zadanie pn.: **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego „Długa Szpital” (2022-2023)**. Łączne nakłady finansowe na przedmiotowe zadanie wynoszą 70.000,00 zł, z czego limit na rok 2022 – 25.000,00 zł, limit wydatków do poniesienia w 2023 r. 45.000,00 zł;

- w pozycji **1.3.1.6** wprowadzono zadanie pn.: **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego „Starówka” (2022-2023)**. Łączne nakłady finansowe na przedmiotowe zadanie wynoszą 90.000,00 zł, z czego limit na rok 2022 – 25.000,00 zł, limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2023 r. 65.000,00 zł;

- w pozycji **1.3.1.7** wprowadzono zadanie pn.: **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego „Gęsia Wólka” (2022-2023)**. Łączne nakłady finansowe na przedmiotowe zadanie wynoszą

70.000,00 zł, z czego limit na rok 2022 – 30.000,00 zł, limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2023 r. - 40.000,00 zł,

- w pozycji **1.3.2.8** zadanie pn.: **Budowa układu drogowego w rejonie Osiedla Okrzei – Polski Ład (2022-2023)** zmieniło nazwę. Zadanie z prawidłową nazwą wprowadzono w pozycji 1.3.2.11,

- w pozycji **1.3.2.9** zadanie pn. **Budowa ulicy Zawichojskiej na odcinku Żwirki i Wigury do ulicy Błonie – Polski Ład (2022-2023)** zmieniło nazwę. Zadanie z prawidłową nazwą wprowadzono w pozycji 1.3.2.11,

- w pozycji **1.3.2.10** wprowadzono zadanie pn. **Rozbudowa zatoki postojowej przy ul. Browarnej (2021-2022)**. Łączne nakłady finansowe na przedmiotowe zadanie wynoszą 84.050,00 zł, z czego limit na rok 2022 – 80.000,00 zł,

- w pozycji **1.3.2.11** wprowadzono zadanie pn.: **Budowa ulicy Okrzei wraz z łącznikami do ulicy Kruczej oraz budowa ulicy Zawichojskiej w Sandomierzu – Polski Ład (2022-2023)**. Łączne nakłady finansowe na przedmiotowe zadanie wynoszą 13.600.000,00 zł, z czego limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2022 r. – 120.000,00 zł, limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2023 r. zaplanowano w wysokości 13.480.000,00 zł;

- w pozycji **1.3.2.12** wprowadzono zadanie pn.: **Realizacja Rządowego Programu „Laboratoria Przyszłości” (2021-2022)**. Łączne nakłady finansowe na przedmiotowe zadanie wynoszą 481.300,00 zł, z czego limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w roku 2022 – 481.300,00 zł.