**Objaśnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sandomierz**

**I. W załączniku nr 1** do uchwały wprowadza się zmiany, jakie nastąpiły w okresie od 31.08.2022 r. na podstawie Zarządzeń Burmistrza Miasta Sandomierza oraz Uchwał Rady Miasta Sandomierza.

W analizowanym okresie:

1. **Plan dochodów ogółem w 2022 r.** uległ zwiększeniu o kwotę **2.109.776,27 zł, z tego:**

**1.1 dochody bieżące:** zwiększenie planu o kwotę **8.482.768,70 zł, w tym:**
- **z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** – zwiększenie planu o kwotę 3.259.662,30 zł,
- **z subwencji ogólnej-** zwiększenie planu o kwotę 358.988,00 zł,
- **z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące -** zwiększenie planu o kwotę 4.630.895,62 zł,
- **z tytułu pozostałych dochodów bieżących –** zwiększenie planu o kwotę 233.222,78 zł;

**1.2. dochody majątkowe** – zmniejszenie planu o kwotę **6.372.992,43 zł** – są to dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w związku z przesunięciem na rok 2023 realizacji części robót budowlanych w ramach nw. inwestycji

***„Transport miejski przyjazny środowisku - zakup niskoemisyjnego taboru autobusowego”,***
***„Ożywienie terenów poprzemysłowych - przebudowa Placu targowego przy ul. Przemysłowej w ramach zadania Rewitalizacja Sandomierza - miasta dziedzictwa kulturowego i rozwoju”.***

2. **Plan wydatków ogółem w 2022 r**. uległ zmniejszeniu o kwotę **5.329.332,88 zł, z tego**

**2.1. wydatki bieżące -** zwiększenie planu o kwotę 6.222.556,40 zł;

**2.2. wydatki majątkowe** zmniejszenie planu o kwotę 11.551.889,28 zł – są to wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych, w związku z przesunięciem części robót zaplanowanych do realizacji w bieżącym roku na rok 2023, bądź z odstąpieniem od realizacji niektórych inwestycji.

**3. Kwota długu w 2022 r. i latach kolejnych** uległa zmniejszeniu o 8.000.000,00 zł. Wynika to z faktu, iż gmina zrezygnowała z emisji obligacji komunalnych w roku 2022. Aktualnie na koniec 2022 r. zadłużenie gminy wynosi 36.522.710,00 zł, a wynik budżetu stanowi deficyt w wysokości 7.011.836,90 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

a) 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 **751.300,00** zł,

b) 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 **1.131.641,05 zł**,

d) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **5.128.895,85 zł.**

W związku z odstąpieniem od planowanej emisji obligacji komunalnych w bieżącym roku budżetowym skróceniu uległ okres prognozy długu.

Z uwagi na wprowadzone do budżetu zmiany, dokonano **w 2022 roku** korekty przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata **2022-2038** w kolumnach:

1.1 -Dochody bieżące – zwiększenie planu o kwotę **8.482.768,70** zł,
1.1.1 – dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób fizycznych – zwiększenie planu o kwotę 3.259.662,30 zł,
1.1.3 - z subwencji ogólnej – zwiększenie planu o kwotę 358.988,00 zł,
1.1.4 – Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zwiększenie planu o 4.630.895,62 zł
1.1.5 – pozostałe dochody bieżące – zwiększenie planu o 233.222,78 zł;
1.2 – dochody majątkowe – zmniejszenie planu o kwotę 6.372.992,43 zł, w tym:
1.2.2 – z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 6.372.992,43 zł
2.1 - Wydatki bieżące – zwiększenie planu o 6.222.556,40 zł,
2.1.1 – Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zwiększenie planu o 835.340,99 zł,
2.2 - Wydatki majątkowe – zmniejszenie planu o 11.551.889,28 zł,
2.2.1 - Wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne – zmniejszenie planu o 11.551.889,28 zł, w tym:
2.2.1.1. – wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne- zmniejszenie planu o 59.000,00 zł,
3. Wynik budżetu – zmniejszenie deficytu o 3.293.606,57 zł
4. Przychody budżetu – zmniejszenie planu o 7.439.109,15 zł
4.1 – Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – zmniejszenie planu przychodów o 8.000.000,00 zł
4.3 – Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – zwiększenie planu o 560.890,85 zł
9.1 (9.1.1, 9.1.1.1) – Dochody bieżące z tyt. dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zmniejszenie planu o 9.130,00 zł
9.2 (9.2.1) - Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zmniejszenie planu o 6.372.992,43 zł
9.3 (9.3.1, 9.3.1.1) - Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zmniejszenie planu o 9.130,00 zł
9.4 (9.4.1) Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zmniejszenie planu o 11.548.739,28 zł,
10.1 – Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zmniejszenie planu o 11.656.869,28zł,
10.1.1 – bieżące – zmniejszenie planu o kwotę 33.980,00 zł,
10.1.2 – majątkowe – zmniejszenie planu o 11.622.889,28 zł;

W roku 2023 zwiększono dochody bieżące w związku z planowanym zwiększeniem wpływów z podatków oraz innych opłat lokalnych. W kolejnych latach (począwszy od 2024 r.) skorygowano planowane dochody bieżące, przyjmując wzrost dochodów średnio o ok. 3% w stosunku do przewidywanego wykonania roku poprzedniego.
Jednocześnie w związku z coraz wyższymi kosztami pracy, rosnącymi w szybkim tempie cenami towarów i usług oraz lawinowym wzrostem kosztów mediów zwiększono wartości wydatków bieżących w 2023 i kolejnych latach. W roku 2023 planuje się zwiększenie wydatków o ok. 1,25% w stosunku do aktualnego planu roku 2022. W roku 2024 i kolejnych latach zwiększono wydatki bieżące, przyjmując ich wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania poprzedniego roku o ok. 3-4%.
Ponadto w latach 2023-2038 dokonano korekty przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie kwoty długu oraz wydatków na obsługę długu.
Wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w prezentowanym projekcie uchwały **w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sandomierz na lata 2022-2038** zostały zachowane. Prezentowany projekt uchwały spełnia relację wynikającą z art. 242-244 ustawy.

**II.** W załączniku nr 2 **„Wykaz przedsięwzięć do WPF”** wprowadzono następujące zmiany:

- w pozycji 1.1.2.3 – w zad. ***Ożywienie terenów poprzemysłowych – przebudowa Palcu Targowego przy ul. Przemysłowej w ramach zadania Rewitalizacja Sandomierza – miasta dziedzictwa kulturowego i rozwoju*** zwiększono łączne nakłady finansowe na zadanie o kwotę 100.000,00 zł. Po zmianie wartość łącznych nakładów finansowych na zadanie wynosi 18.066.000,00 zł; Limit wydatków przewidzianych do poniesienia w 2022 r. to kwota 2.357.910,00 zł; limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2023 r. – to kwota 15.638.080,00 zł;

- w pozycji 1.1.2.4 – w zad. ***Transport Miejski przyjazny środowisku – zakup niskoemisyjnego taboru autobusowego*** skorygowano okres realizacji przedsięwzięcia, tj. do 2023 r. Zmniejszono również plan wydatków przewidzianych do poniesienia w 2022 r. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2022 r. wynosi 17.000,00 zł, limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2023 r. – to kwota 2.033.000,00 zł

- w pozycji 1.3.1.3 – w zad. ***Realizacja programu priorytetowego „Czyste powietrze”*** skorygowano okres realizacji przedsięwzięcia tj. do 2023 r. Zwiększono również łączne nakłady finansowe na zadanie o kwotę 35.000,00 zł. Po zmianie wartość łącznych nakładów finansowych na zadanie wynosi 65.000,00 zł; Limit wydatków przewidzianych do poniesienia w 2022 r. to kwota 19.000,00 zł; limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2023 r. – to kwota 26.000,00 zł

- w pozycji 1.3.2.11 – w zad. ***Budowa ulicy Okrzei wraz z łącznikami do ulicy Kruczej oraz budowa ulicy Zawichojskiej w Sandomierzu – Polski Ład*** skorygowano okres realizacji przedsięwzięcia.
Okres realizacji zadania po zmianach to lata 2021-2022. Ponadto zmniejszono łączne nakłady finansowe na zadanie o kwotę 13.480.000,00 zł, tj. o zaplanowane wydatki roku 2023. Wynika to z faktu, iż w trzech procedurach przetargowych nie udało się wyłonić wykonawcy, wobec czego promesa na ww. zadanie automatycznie wygasła.
Po zmianach łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 116.850,00 zł, w tym limit wydatków przewidzianych do poniesienia w 2022 r. stanowi kwota 116.850,00 zł;