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 27.03.2024 r. na podstawie Zarządzeń Burmistrza Miasta Sandomierza oraz Uchwały Rady Miasta Sandomierza.

W analizowanym okresie:

1. Plan dochodów ogółem w 2024 r. uległ zwiększeniu o kwotę **4.721.067,16 zł, w tym:**

1.1. dochody bieżące – zwiększenie planu o kwotę **4.489.067,16 zł, w tym:**

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - zwiększenie planu o kwotę 3.736.258,16 zł,

- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – zwiększenie planu o 752.809,00 zł;

1.2. dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – zwiększenie planu o kwotę **232.000,00 zł** – są to środki, które wpłyną do budżetu w związku z podpisaniem umowy o powierzenie grantu o numerze FERC.02.02-CS.01/23/0506/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) na realizację projektu grantowego pt. ***„Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu”***.

2. Plan wydatków ogółem w 2024 r. uległ zwiększeniu o kwotę **5.152.785,78 zł, w tym:**

2.1. wydatki bieżące - zwiększenie planu o kwotę **4.701.272,78 zł**, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zwiększenie planu o kwotę 1.483.196,36 zł;

2.2. wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy **-** zwiększenie planu o kwotę **451.513,00 zł,** w tym kwota:

301.513,00 zł na realizację projektu grantowego pt. ***„Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu”***,

150.000,00 zł - zwiększenie planu wydatków w zad. pn. ***„Utworzenie Dziennego Domu Pobytu Senior +” przy ul. Kosely 3 w Sandomierzu”.***

3. Plan przychodów uległ zwiększeniu w §:

950 (wolne środki art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p.) o kwotę **431.718,62 zł,** w tym:
- kwota 150.000,00 zł na realizację zadania pn. Utworzenie Dziennego Domu Pobytu Senior +” przy ul. Kosely 3 w Sandomierzu,
- kwota 47.500,00 zł na pokrycie kosztów rekompensaty wyrównawczej dla PGKiM w Sandomierzu Sp. z o.o. za prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w II półroczu 2023 r.,
- kwota 210.000,00 zł - celem zapłaty rekompensaty wyrównawczej za 2023 rok za świadczone usługi przewozu w ramach publicznego transportu zbiorowego w sandomierskiej komunikacji miejskiej,
- kwota 24.218,62 zł - z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu”.

Biorąc pod uwagę powyższe, zaplanowane na 2024 rok przychody w kwocie **17.625.390,22 zł** będą pochodzić z:

a) obligacji, dla których zbywalność jest ograniczona (nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny) w kwocie **13.500.000,00** 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 **2.231.941,47** zł,
c) wolnych środków określonych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości **1.893.448,75** zł.

4. <u>Deficyt budżetu gminy</u> zwiększył się o kwotę 431.718,62 zł i wynosi aktualnie **16.375.390,22 zł.** Deficyt zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

a) obligacji, dla których zbywalność jest ograniczona (nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny) w kwocie **12.250.000,00** 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 **2.231.941,47** zł,

c) wolnych środków określonych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości **1.893.448,75** zł.

Z uwagi na wprowadzone do budżetu zmiany <u>dokonano korekty</u> przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

<u>w 2024 r. w kolumnach</u>:

1.1 -Dochody bieżące – zwiększenie planu o kwotę 4.489.067,16 zł,
1.1.4 – Dochody bieżące z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zwiększenie planu o 3.736.258,16 zł,
1.1.5– Pozostałe dochody bieżące – zwiększenie planu o 752.809,00 zł,
1.2 (1.2.2) Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zwiększenie planu o 232.000,00 zł,
2.1 - Wydatki bieżące – zwiększenie planu o 4.701.272,78 zł,
2.1.1 – wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zwiększenie planu o 1.483.196,36 zł,
2.2 (2.2.1) - Wydatki majątkowe (na inwestycje i zakupy inwestycyjne) – zwiększenie planu o 451.513,00 zł,
4.3 (4.3.1) – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p (na pokrycie deficytu budżetu) – zwiększenie planu o 431.718,62 zł,
9.1 (9.1.1) – Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy– zwiększenie planu o 23.000,00 zł,
9.1.1.1- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 19.320,00 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 – zwiększenie planu o 232.000,00 zł,
9.2.1.1 - środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 194.880,00 zł
9.3 (9.3.1) – Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 25.000,02 zł,
9.3.1.1- wydatki bieżące finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 19.320,00 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 – zwiększenie planu o 301.513,00 zł,
9.4.1.1- wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 194.880,00 zł,
10.1 – Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zwiększenie planu o 1.409.260,26 zł, w tym:
10.1.1 – bieżące – zwiększenie planu o kwotę 937.354,69 zł,
10.1.2 – majątkowe – zwiększenie planu o kwotę 471.905,57 zł.

<u>w 2025 r. w kolumnach</u>:

1.1- Dochody bieżące – zwiększenie planu o kwotę 27.600,00 zł,
1.1.4 – Dochody bieżące z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zwiększenie planu o 27.600,00 zł,
1.2 (1.2.2) Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zwiększenie planu o 567.400,00 zł,
2.2 (2.2.1) - Wydatki majątkowe (na inwestycje i zakupy inwestycyjne) – zwiększenie planu o 595.000,00 zł,
9.1 (9.1.1) – Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy– zwiększenie planu o 27.600,00 zł,
9.1.1.1- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 23.184 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 – zwiększenie planu o 567.400,00 zł,
9.2.1.1 - środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 476.616,00 zł
9.3 (9.3.1) – Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 30.000,00 zł,
9.3.1.1- wydatki bieżące finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 23.184,00 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 – zwiększenie planu o 567.400,00 zł,
9.4.1.1- wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – zwiększenie planu o 476.616,00 zł,
10.1 – Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zwiększenie planu o 597.400,00 zł, w tym:
10.1.1 – bieżące – zwiększenie planu o kwotę 30.000,69 zł,
10.1.2 – majątkowe – zwiększenie planu o kwotę 567.400,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sandomierz w latach 2023 – 2025 zachowana jest reguła wynikająca z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964), co oznacza, że prognozowana łączna kwota długu na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4 – 8, nieprzeznaczonych na sfinansowanie deficytu budżetowego, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.		poz. WPF	**2023**	**2024**	**2025**
1	łączna kwota długu	poz. 6	**34 844 759,20**	**47 000 000,00**	**45 000 000,00**
2	dochody ogółem	poz. 1	146 844 761,64	160 805 594,68	181 522 000,00
3	dotacje i środki o podobnym charakterze na cele bieżące	poz. 1.1.4	26 115 118,95	21 246 245,28	25 989 776,00
4	dotacje i środki o podobnym charakterze na zadania inwestycyjne	poz. 1.2.2	12 946 089,14	20 355 808,00	31 825 826,00
5	nadwyżka z lat ubiegłych	poz. 4.2	1 559 272,62	2 231 941,47	0,00
6	w tym na pokrycie deficytu	poz. 4.2.1	0,00	2 231 941,47	0,00
7	wolne środki - § 950	poz. 4.3	4 902 060,51	1 893 448,75	0,00
8	w tym na pokrycie deficytu	poz. 4.3.1	273 117,21	1 893 448,75	0,00
9	spłaty udzielonych pożyczek	poz. 4.4	0,00	0,00	0,00
10	w tym na pokrycie deficytu	poz. 4.4.1	0,00	0,00	0,00
11	przychody z lokat, prywatyzacja majątku	poz. 4.5	0,00	0,00	0,00

12	w tym na pokrycie deficytu	poz. 4.5.1	0,00	0,00	0,00
13	**dochody i przychody: (poz. 1 - poz. 1.1.4 - poz. 1.2.2) + (poz.4.2 - poz. 4.2.1) + (poz.4.3 - poz.4.3.1) + (poz. 4.4 - poz. 4.4.1) + (poz. 4.5 - poz. 4.5.1)**		**113 971 769,47**	**119 203 541,40**	**123 706 398,00**
14	**relacja długu do dochodów i przychodów**		**30,57%**	**39,43%**	**36,38%**

Zaplanowane w 2024 r. wydatki bieżące są niższe od prognozowanych dochodów bieżących Gminy powiększonych o przychody, w tym o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych o kwotę 1.541.435,42 zł, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
1	Dochody bieżące	127 993 577,72	131 968 349,13	137 929 786,68	149 696 174,00
2	Niewykorzystane środki -§905, §906	1 882 941,05	1 559 272,62	2 231 941,47	0,00
3	Wolne środki – §950	10 206 015,99	4 442 284,47	1 893 448,75	0,00
4	Wydatki bieżące	125 173 534,64	124 158 416,81	140 513 741,48	137 624 221,00
5	**Spełnienie art. 242 wartość (poz. 1 + poz. 2 + poz. 3 – poz. 4)**	**14 909 000,12**	**14 271 265,45**	**1 541 435,42**	**12 071 953,00**

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

- w pozycji 1.1.1.1 wprowadzono zadanie pn. ***Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu (2024-2026).*** Łączne nakłady finansowe na zadanie (wydatki bieżące) wynoszą 55.000,02 zł. Wydatki zostaną poniesione w 2024 r. (kwota 25.000,02 zł) i w 2025 r. – kwota 30.000,00 zł;

- w pozycji 1.1.2.1 wprowadzono zadanie pn. ***Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu (2024-2026).*** Łączne nakłady finansowe na zadanie (wydatki majątkowe) wynoszą 868.913,00 zł. Wydatki zostaną poniesione w 2024 r. (kwota 301.513,00 zł) i w 2025 r. – kwota 567.400,00 zł;

- w pozycji 1.3.1.1 w zadaniu ***Świadczenie usług przewozu w ramach publicznego transportu zbiorowego w sandomierskiej komunikacji miejskiej*** (***2020-2027)*** dokonano korekty łącznych nakładów finansowych na zadanie (zwiększenie planu o 850.664,25 zł). Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 4.409.219,25 zł (zwiększenie planu o 850.664,25zł);

- w pozycji 1.3.1.2 w zadaniu ***Umowa wykonawcza z PGKiM w Sandomierzu na prowadzenie Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Sandomierzu*** (***2022-2029)*** dokonano korekty łącznych nakładów finansowych na zadanie (zwiększenie planu o 61.690,42 zł). Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 343.102,16 zł (zwiększenie planu o 61.690,42 zł);

- w pozycji 1.3.2.5 w zadaniu pn. ***Budowa ulicy Okrzei w Sandomierzu (2023-2026)*** dokonano korekty limitów wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. Po zmianie łączne nakłady finansowe na przedmiotowe zadanie zaplanowano w kwocie 12.988.558,57 zł, w tym limit wydatków zaplanowanych do poniesienia:

- w 2024 r. wynosi 360.392,57 zł (zmniejszenie planu o 90.000,00 zł),
- w 2025 r. wynosi 6.335.000,00 zł,
- w 2026 r. wynosi 6.165.000,00 zł;

- w pozycji 1.3.2.7 w zadaniu ***Utworzenie integracyjnego i ogólnodostępnego placu zabaw przy ul. Gołębickiej w Sandomierzu w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna”*** (***2023-2024)*** dokonano korekty łącznych nakładów finansowych na zadanie (zwiększenie planu o 110.000,00 zł). Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 910.000,00 zł (zwiększenie planu o 110.000,00 zł);

- w pozycji 1.3.2.17 w zadaniu ***Utworzenie Dziennego Domu Senior+ przy ul. Kosely 3 w Sandomierzu*** (***2023-2024)*** dokonano korekty łącznych nakładów finansowych na zadanie (zwiększenie planu wydatków majątkowych o 150.000,00 zł). Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 794.760,00 zł.