

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 30.10.2024 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 **5.275.118,18 zł**, w tym:

1.1. **dochody bieżące** – zwiększenie planu o kwotę **4.634.596,19 zł**, w tym:

- z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – zwiększenie planu o 1.250.000,00 zł,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - zwiększenie planu o kwotę 3.306.373,19 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – zwiększenie planu o 78.223,00 zł;

1.2. **dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje** – zwiększenie planu o kwotę **640.521,99 zł**, w tym:

- **zwiększenie planu** o kwotę **861.300,00 zł** – z przeznaczeniem na realizację zadania *Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 1 w Sandomierzu*,

- **zmniejszenie planu** o kwotę **220.778,01 zł** w poniższych zadaniach:

- *Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko Orlik 2012” na ul. Baczyńskiego w Sandomierzu* o kwotę 44.750,01 zł z uwagi na niższy koszt realizacji inwestycji od szacunkowej kwoty założonej na etapie uchwalania budżetu,

- *Przebudowa drogi wewnętrznej nr ewid. działek 154/5; 154/10; 154/3; 154/6; 154/8 dojazdowej do budynku wielorodzinnego na ulicy Lubelskiej (boczna) od km 0+000 do km 0+405* - zmniejszenie dofinansowania o 45.981,00 zł,

- *Przebudowa drogi wewnętrznej nr ewid. działek 934/59; 1934/61 dojazdowej do budynku wielorodzinnego na ulicy Schinzla 7 od km 0+000 do km 0+140*- zmniejszenie dofinansowania o 130.047,00 zł, w związku z niższym kosztem realizacji inwestycji od szacunkowych kwot zgłoszonych do Wojewody Świętokrzyskiego przy składaniu wniosku o udzielenie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań na usuwanie skutków zdarzeń o charakterze klęski żywiołowej (deszczy nawalnych) powstałych w infrastrukturze technicznej na terenie gminy Sandomierz w maju 2024 roku.

2. **Plan wydatków ogółem w 2024 r.** uległ zwiększeniu o kwotę **5.275.118,18 zł**, w tym:

2.1. **wydatki bieżące** - zwiększenie planu o kwotę **6.344.788,37 zł**, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zwiększenie planu o 1.567.143,64 zł;

2.2. **wydatki majątkowe** na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy - zmniejszenie planu o kwotę **1.069.670,19 zł**, w tym:

– *Budowa dróg bocznych przy ul. Długiej* – zmniejszenie planu o kwotę 60.000,00 zł, co wynika z postępu prac budowlanych. Kwota wynikająca z umowy zostanie zapłacona wykonawcy w 2025 r.,

- *Utworzenie Dziennego Domu Senior+ przy ul. Kosęły 3 (2023-2024)* - zmniejszenie planu o kwotę 50.000,00 zł, z uwagi na niższe koszty realizacji inwestycji od kwoty przyjętej na etapie planowania budżetu,

- *Utworzenie integracyjnego i ogólnodostępnego placu zabaw przy ul. Gołębickej w Sandomierzu w ramach programu Dostępna przestrzeń publiczna (2023-2024)* o kwotę 18.000,00 zł,
- *Budowa Rycerskiego Placu Zabaw* - o kwotę 40.855,00 zł, z uwagi na niższe koszty realizacji inwestycji od kwoty przyjętej na etapie planowania budżetu,
- Zmniejszenie planu dotacji dla Sandomierskiego Centrum Kultury o kwotę 27.219,18 zł, w związku z niewykorzystaną w części dotacją celową przeznaczoną na **modernizację instalacji wentylacyjnej w Porcie Kultury przy ul. Portowej 24**,
- *Zabezpieczenie fragmentu murów obronnych przy ul. Żydowskiej - istniejące widoczne fragmenty murów miejskich w Sandomierzu (2023-2024)* – zmniejszenie planu o 40.000,00 zł z uwagi na niższe koszty realizacji inwestycji,
- *Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 1 w Sandomierzu (2023-2025)* – zmniejszenie planu o 779.868,01 zł, co wynika z postępu prac budowlanych, konieczności realizacji robót dodatkowych, a także umownych warunków płatności za wykonanie poszczególnych etapów zamówienia. Kwota wynikająca z umowy zostanie w części zapłacona wykonawcy w 2025 r. Ponadto uległa zwiększeniu o 861.300,00 zł kwota dofinansowania ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach Programu Olimpia – Programu budowy przyszłolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich, co pozwoliło na uwolnienie środków przeznaczonych na wkład własny i przeznaczenie ich na inne cele.

W roku 2025 zwiększono plan wydatków z przeznaczeniem na nw. inwestycje:

- *Budowa dróg bocznych przy ul. Długiej* o kwotę 60.000,00 zł,
- *Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 1 w Sandomierzu (2023-2025)* o 1.000.000,00 zł,
- *Wsparcie osób niesamodzielnych w Gminie Sandomierz* o kwotę 250.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup samochodu, który będzie dostosowany do przewozu osób starszych i niepełnosprawnych,
- *Poprawa wizerunku i jakości Latarni Chocimskiej pochodzącej z końca XVII w.* o kwotę 100.000,00 zł,
- *Wykonanie prac konserwatorskich i budowlanych na studni stanowiącej wizerunek zespołu historyczno-architektonicznego i kulturowego Sandomierza* o kwotę 100.000,00 zł,

Przebudowa ulicy Klonowej w Sandomierzu o kwotę 60.000,00 zł.

Jednocześnie zmniejszono plan wydatków w zadaniu *Budowa oświetlenia ulicznego na ulicy Pogodnej w Sandomierzu* o kwotę 6.000,00 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	179 483 880,74	195 260 293,69
3	dotacje i środki o podobnym charakterze na cele bieżące	poz. 1.1.4	26 115 118,95	29 939 280,67	26 964 522,50

4	dotacje i środki o podobnym charakterze na zadania inwestycyjne	poz. 1.2.2	12 946 089,14	25 451 741,83	30 489 788,75
5	nadwyżka z lat ubiegłych	poz. 4.2	1 559 272,62	2 781 941,47	0,00
6	w tym na pokrycie deficytu	poz. 4.2.1	0,00	2 781 941,47	0,00
7	wolne środki - § 950	poz. 4.3	4 902 060,51	1 678 366,18	0,00
8	w tym na pokrycie deficytu	poz. 4.3.1	273 117,21	1 678 366,18	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	124 092 858,24	137 805 982,44
14	relacja długu do dochodów i przychodów		30,57%	37,87%	32,65%

Zaplanowane w 2024 r. wydatki bieżące są wyższe 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 830.985,33 zł. Jednakże w nawiązaniu do art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw suma nadwyżek w latach 2022-2025 jest większa niż suma przekroczeń relacji z art. 242, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.		2022	2023	2024	2025
1	Dochody bieżące	127 993 577,72	131 968 349,13	151 512 138,91	164 770 504,94
2	Niewykorzystane środki - §905, §906	1 882 941,05	1 559 272,62	2 781 941,47	0,00
3	Wolne środki – §950	10 206 015,99	4 442 284,47	1 678 366,18	0,00
4	Wydatki bieżące	125 173 534,64	124 158 416,81	156 803 431,89	147 453 399,72
5	Spełnienie art. 242 wartość (poz. 1 + poz. 2 + poz. 3 – poz. 4)	14 909 000,12	14 271 265,45	- 830 985,33	17 317 105,22

Z uwagi na fakt, że od 2025 roku uległa zmianie podstawa naliczania dochodów samorządów z tytułu udziału w podatku PIT i CIT (dochody te mają być obliczane jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, podczas gdy obecnie dochód samorządów z tytułu udziału w PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego), dokonano korekty wartości przyjętych do WPF w latach 2025-2038 w kolumnach 1.1, 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4, 1.1.5, 2.1, 2.1.1, 2.2, 2.2.1.

Zgodnie z informacją Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r. należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2025 r. dla Gminy Sandomierz wynoszą 76.779.133,47 zł, natomiast należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych

wynoszą 5.156.809,57 zł. Potrzeby finansowe dla Gminy Sandomierz zostały ustalone na kwotę 37.386.316,61 zł, w tym potrzeby oświatowe w kwocie 34.592.276,00 zł, potrzeby rozwojowe w wysokości 2.776.239,95 zł i potrzeby ekologiczne w kwocie 17.800,67 zł. Gmina nie otrzymała zatem dochodów z tytułu subwencji ogólnej.

W przedstawionym projekcie uchwały w latach 2026-2038 dynamikę wzrostu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz z tyt. pozostałych dochodów bieżących zaplanowano na poziomie 1%. Począwszy od 2025 r. nie zaplanowano dochodów z subwencji ogólnej.

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

- w pozycji 1.1.1.3 – wprowadza się nowe zadanie pn. **Wsparcie osób niesamodzielnych w Gminie Sandomierz (2024-2027)**. Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 3.958.872,87 zł. Wydatki zostaną poniesione w roku 2025 w kwocie 1.556.646,25 zł, w 2026 r. w wysokości 1.580.363,86 zł i w 2027 r. w wysokości 821.862,76 zł (są to wydatki bieżące);

- w pozycji 1.1.2.2 – wprowadzono zadanie pn. **Rozwój infrastruktury kultury w Sandomierzu odpowiadającej na potrzeby odbiorców i zapewniającej bezpieczne i komfortowe korzystanie z oferty (2024-2029)**. Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 12.501.257,77 zł. Limit wydatków zaplanowanych do poniesienia:

w 2024 r.- 0,00 zł,

w 2025 r. - 1.250.125,78 zł,

w 2026 r. - 3.750.377,33 zł,

w 2027 r. - 3.750.377,33 zł,

w 2028 r. – 2.500.251,55 zł,

w 2029 r. – 1.250.125,78 zł – zadanie zostało przeniesione z poz. 1.3.2.28 z uwagi na fakt, że jest dofinansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej;

- w pozycji 1.1.2.3 – wprowadza się nowe zadanie pn. **Wsparcie osób niesamodzielnych w Gminie Sandomierz (2024-2027)**. Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 250.000,00 zł. Wydatki zostaną poniesione w 2025 roku (są to wydatki majątkowe);

- w pozycji 1.3.1.4 w zadaniu **Remont ulicy Milberta w Sandomierzu (2023-2024)** dokonano korekty limitu wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 1.909.512,00 zł (zmniejszenie planu o 10.866,00 zł),

- w pozycji 1.3.1.7 w zadaniu **Remont drogi gminnej nr 374131T (ul. Sucharzowska) w Sandomierzu (2023-2025)** zmniejszono plan wydatków w 2024 r. o kwotę 23.000,00 zł. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 911.140,00 zł – zadanie zostanie zakończone w 2024 r.

- w pozycji 1.3.1.8 w zad. **Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego osiedla Starówka w Sandomierzu wraz z terenami przyległymi (2022-2025)** dokonano korekty limitu wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. – zmniejszenie planu o 60.000,00 zł oraz wydłużono okres realizacji zadania do 2025 r. Limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2025 r. wynosi 60.000,00 zł;

- w pozycji 1.3.1.14 w zadaniu **Remont odcinka nawierzchni betonowej drogi gminnej nr 374051T (ul. Krukowska) w Sandomierzu (2023-2025)** zmniejszono plan wydatków w 2024 r. o kwotę 30.479,00 zł. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 406.761,00 zł – zadanie zostanie zakończone w 2024 r.

- w pozycji 1.3.2.6 w zadaniu ***Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 1 w Sandomierzu (2023-2025)*** dokonano korekty łącznych nakładów finansowych na zadanie (zwiększenie planu o 311.632,00 zł) oraz wydłużono okres realizacji zadania do 2025 r. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 4.911.632,00 zł (zmniejszenie planu o 688.368,00 zł), w 2025 r. – 1.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na realizację zadania zaplanowano w wysokości 5.911.632,00 zł;
- w pozycji 1.3.2.7 w zadaniu ***Utworzenie integracyjnego i ogólnodostępnego placu zabaw przy ul. Gołębickej w Sandomierzu w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna” (2023-2025)*** zmniejszono plan wydatków w 2024 r. o kwotę 18.000,00 zł. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 892.000,00 zł – zadanie zostanie zakończone w 2024 r.
- w pozycji 1.3.2.11 w zadaniu ***Zabezpieczenie fragmentu murów obronnych przy ul. Żydowskiej – istniejące widoczne fragmenty murów miejskich w Sandomierzu (2023-2024)*** zmniejszono plan wydatków w 2024 r. o kwotę 40.000,00 zł. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 1.418.528,84 zł.
- w pozycji 1.3.2.17 w zadaniu ***Utworzenie Dziennego Domu Senior+ przy ul. Kosęty 3 w Sandomierzu (2023-2024)*** zmniejszono plan wydatków w 2024 r. o kwotę 50.000,00 zł. Po zmianie limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. wynosi 629.760,00 zł.
- w pozycji 1.3.2.21 w zadaniu ***Budowa dróg bocznych przy ul. Długiej (2023-2025)*** dokonano korekty limitu wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2024 r. – zmniejszenie planu o 60.000,00 zł oraz wydłużono okres realizacji zadania do 2025 r. Limit wydatków zaplanowanych do poniesienia w 2025 r. wynosi 60.000,00 zł;
- w pozycji 1.3.2.22 w zadaniu ***Budowa oświetlenia ulicznego na ulicy Pogodnej w Sandomierzu (2024-2025)*** dokonano korekty łącznych nakładów finansowych na zadanie (zmniejszenie planu o 1.000,00 zł). Po zmianie łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 10.000,00 zł. Wydatki zostaną poniesione w 2024 r. Skróceniu uległ również okres realizacji inwestycji, tj. do 2024 r.;
- w pozycji 1.3.2.28 – zadanie pn. ***Rozwój infrastruktury kultury w Sandomierzu odpowiadającej na potrzeby odbiorców i zapewniającej bezpieczne i komfortowe korzystanie z oferty (2024-2029)*** zostało przeniesione do części 1.1. wykazu przedsięwzięć do WPF (poz. 1.1.2.2);
- w pozycji 1.3.2.29 – wprowadza się nowe zadanie pn. ***Poprawa wizerunku i jakości Latarni Chocimskiej pochodzącej z końca XVII w. (2024-2025)***. Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 106.150,00 zł. Wydatki w zostaną poniesione w roku 2024 w kwocie 6.150,00 zł i w 2025 r. w wysokości 100.000,00 zł;
- w pozycji 1.3.2.30 – wprowadza się nowe zadanie pn. ***Wykonanie prac konserwatorskich i budowlanych na studni stanowiącej wizerunek zespołu historyczno-architektonicznego i kulturowego Sandomierza (2024-2025)***. Łączne nakłady finansowe na zadanie wynoszą 106.150,00 zł. Wydatki w zostaną poniesione w roku 2024 w kwocie 6.150,00 zł i w 2025 r. w wysokości 100.000,00 zł;
- w pozycji 1.3.2.31 – wprowadza się nowe zadanie pn. ***Przebudowa ulicy Klonowej w Sandomierzu (2024-2025)***. Łączne nakłady finansowe na zadanie zaplanowano w wysokości 60.000,00 zł. Wydatki w zostaną poniesione w roku 2025.