

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
MIASTA I GMINY SĘPOPOL  
NA LATA 2023 - 2033**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Pozwoli ona również na ocenę możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Sępopol przygotowana została na lata 2023 - 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. W przypadku Gminy Sępopol za ostatni rok prognozy przyjęto ostatni rok spłaty kredytów zaciągniętych i przewidywanych do zaciągnięcia przez gminę.

Uchwała w sprawie WPF nie ma charakteru rocznego, tak jak w przypadku uchwał budżetowych. Zgodnie z art. 230 ust. 7 powołanej powyżej ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały nie podejmując jednocześnie nowej uchwały w tej sprawie.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały lub zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej należy do wyłącznej kompetencji organu wykonawczego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmować musi rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Jest to okres minimalny i może być wydłużony.

Jednostki samorządu terytorialnego uchwalając Budżet i Wieloletnią Prognozę Finansową zobowiązane są do zachowania relacji określonej w art. 242-243 ustawy o finansach publicznych.

Ustalana na lata 2022-2025 relacja z art. 243 została obliczona według średniej 7-letniej. Opracowując prognozę finansową dla Miasta i Gminy Sępopol kierowano się obecną i prognozowaną sytuacją finansową kraju oraz wskaźnikami makroekonomicznymi, a także możliwościami rozwoju gminy. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z Projektu Miasta i Gminy Sępopol na rok 2023.

W latach 2023 - 2033 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne. W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę wyliczania poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2023 i dla kolejnych lat wielkość tę indeksowano dla wszystkich pozycji.

W zakresie dochodów bieżących w roku 2023 założono wzrost o 10 % stawek z tytułu podatków od nieruchomości oraz dodatkowy wpływ do budżetu dochodów z opodatkowania farm wiatrowych. Jako podstawy do ustalenia podatku rolnego i leśnego przyjmuje się średnie ceny skupu żyta i sprzedaży drewna ogłoszone przez Prezesa GUS. Przy opracowywaniu WPF wzięto pod uwagę faktyczną możliwość osiągnięcia planowanych dochodów. Na lata kolejne ustalono dochody na porównywalnym poziomie.

Wielkość dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2023 przyjęto w kwocie wynikającej ze wstępnych informacji i na lata następne w kwocie zbliżonej.

W 2023 r. przewiduje się, że dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy wyniosą kwotę: 420.000,00 zł. W latach następnych przewiduje się spadek dochodów ze sprzedaży majątku Gminy Sępólno.

Dochody bieżące gminy na rok 2023 zostały przyjęte w sposób ostrożny, dlatego też wydatki bieżące na rok 2023 i następne muszą być ograniczane. Bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących Gmina Sępólno nie będzie w stanie uchwalić budżetu w następnych latach.

Biorąc pod uwagę tempo wzrostu wydatków bieżących w poprzednim roku, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, typu wynagrodzenia wraz pochodnymi i podstawowe wydatki rzeczowe - brak polityki oszczędnościowej wymusi rezygnację z niektórych wydatków lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto planowane przedsięwzięcia dotyczące wydatków inwestycyjnych. Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono kontynuację rozpoczętych inwestycji m.in.:

| Lp. | Nazwa zadania:                                                                                                            | Kwota limitu w 2023 r. |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1.  | Wykonanie sieci wodociągowej na terenie Śródmieścia Sępólna                                                               | 10 000,00 zł           |
| 2.  | Polski Ład to jedyna szansa na poprawę jakości życia mieszkańców Sępólna oraz Dietrichowa - modernizacja 13 odcinków dróg | 7 630 713,28 zł        |
| 3.  | Modernizacja stacji uzdatniania wody w Sępólnie                                                                           | 1 925 772,36 zł        |
| 4.  | Modernizacja sieci kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Sępólno                                                       | 1 311 371,00 zł        |
| 5.  | Modernizacja sieci wodociągowej i zaopatrzenia w wodę na terenie Miasta i Gminy Sępólno                                   | 290 975,60 zł          |
| 6.  | Przebudowa fontanny w Sępólnie                                                                                            | 20 000,00 zł           |
| 7.  | Ułożenie polbruku pod altanami rekreacyjnymi w Dietrichowie                                                               | 12 000,00 zł           |
| 8.  | Doposażenie placu zabaw w miejscowości Judyty                                                                             | 19 969,94 zł           |
| 9.  | Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na budynku świetlicy wiejskiej w Rusajnach                                           | 15 593,32 zł           |
| 10. | Remont modernizacyjny budynku poszkolnego w Śmiardowie z przeznaczeniem pod świetlicę                                     | 12 256,35 zł           |
| 11. | Budowa ścieżki dydaktycznej nad Łyną w Sępólnie                                                                           | 254.364,12 zł          |

W wydatkach bieżących na lata 2023-2026 uwzględniono kontynuację rozpoczętych zadań:

| Lp. | Nazwa zadania:               | Kwota limitu w 2023 r. |
|-----|------------------------------|------------------------|
| 1.  | Program English Teaching     | 8 400,00 zł            |
| 2.  | Obsługa prawna Gminy Sępólno | 39 852,00 zł           |

W roku 2023 planuje się deficyt budżetu miasta w kwocie: 9.547.181,47 zł. Przyjmuje się

że deficyt finansowany będzie z:

- kredytów w kwocie: 2.088.669,50 zł.
- przychodów jst 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: 5.458.511,97 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie: 2.000.000,00 zł.

Splaty długu w 2023 roku zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów i zobowiązań finansowych. W kolejnych latach zaplanowano splatę rat według harmonogramów zaciągniętych już kredytów i zobowiązań finansowych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2023 roku.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik splaty z artykułu 243 powołanej powyżej ustawy o finansach publicznych w najbliższych latach kształtuje się w ten sposób, że nie przekraczamy go ze splatą rat kredytów i pożyczek, niemniej należy poczynić kroki w celu zwiększenia nadwyżki operacyjnej.

Oznacza to konieczność stałego monitoringu zarówno możliwości splat poszczególnych rat kredytów w każdym roku budżetowym jak również kształtowania się wskaźnika splaty z artykułu 243 ufp w oparciu o rzeczywiste wykonanie każdego roku.

Powstałe w latach 2023- 2033 r. nadwyżki budżetowe przeznacza się w planie finansowym na splatę rat kredytów i pożyczek przypadających do splaty w danym roku. wiązań wraz z jednoczesnym wydłużeniem splaty rat dostosowanym do możliwości budżetu.

B.Sz.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w SEPOPOLE  
*Krzysztof Siudek*