

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY SĘPOPOL
NA LATA 2024 - 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 Sępólno przygotowana została na lata 2024 - 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 Sępólno za ostatni rok prognozy przyjęto ostatni rok spłaty kredytu przewidywanego 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.

W 2024 przyjęto wartości wynikające z Projektu Miasta i Gminy Sępólno na rok 2024. W latach 2024 - 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 2024 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. Jako podstawy do ustalenia podatku rolnego i leśnego przyjmuje się średnie ceny skupu żyta i sprzedaży drewna ogłoszone przez Prezesa GUS. Przy opracowywaniu WPF w zakresie dochodów z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej założono wzrost o 4%.

Natomiast wielkość dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2024 przyjęto w kwocie wynikającej ze wstępnych informacji i na lata następne w kwocie zbliżonej.

W 2024 r. przewiduje się, że dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy wyniosą kwotę: 425.000,00 zł. W latach następnych przewiduje się spadek dochodów ze sprzedaży majątku Gminy Sępólno.

Dochody bieżące gminy na rok 2024 zostały przyjęte w sposób ostrożny, dlatego też wydatki bieżące na rok 2024 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 m.in. przedsięwzięcia dotyczące wydatków inwestycyjnych, które przedstawiają się w następujący sposób:

Lp.	Nazwa zadania:	Kwota limitu w 2024 r.
1.	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Langanki	1 929 450,00 zł
2.	Budowa sieci wodociągowej łączącej dawne wsie popegerowskie tj. Stopki Osada, Masuny, Dietrzychowo oraz miasto Sępól	1 300 000,00 zł
3.	Polski Ład to szansa na zniwelowanie różnic rozwojowych na terenach popegeerowskich w gminie Sępól - modernizacja dróg oraz infrastruktury oświetleniowej	70 000,00 zł
4.	Polski Ład to szansa na zniwelowanie różnic rozwojowych na terenach popegeerowskich w gminie Sępól - modernizacja kilkunastu odcinków dróg	9 536 680,00 zł
5.	Polski Ład niepowtarzalną okazją do podniesienia jakości życia mieszkańców miasta i gminy Sępól poprzez modernizację kilku priorytetowych odcinków dróg	420 000,00 zł
6.	Remont modernizacyjny drogi gminnej w miejscowości Rygarby	18 467,59 zł
7.	Modernizacja sieci wodociągowej i zaopatrzenia w wodę na terenie Miasta i Gminy Sępól	228 577,03 zł
8.	Wykonanie sieci wodociągowej na terenie Śródmieścia Sępola	5 000,00 zł
9.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Sępól	1 269 388,16 zł
10.	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Sępólnie	1 925 772,36 zł
11.	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sępól w technologii LED	222 700,98 zł
12.	Remont świetlicy wiejskiej w Szczurkowie	20 568,73 zł
13.	Remont modernizacyjny budynku poszkolnego w Śmiardowie z przeznaczeniem pod świetlicę	14 251,87 zł
14.	Prace konserwatorskie na zabytkowej nekropolii w mieście Sępól	27 000,00 zł
15.	Renowacja zabytkowej kamienicy przy ul. Mostowej w Sępólnie	13 000,00 zł
16.	Renowacja dachu zabytkowego budynku świetlicy wiejskiej we Lwowcu	12 600,00 zł
17.	Zagospodarowanie terenu wokół stawu przeciwpożarowego w miejscowości Kinwaga	16 467,59 zł
18.	Utworzenie nowoczesnego centrum sportowego na terenie gminy Sępól	3 020 000,00 zł
19.	Stadion przyszłości w Sępólnie - modernizacja trybun i nowa era oświetlenia -	205 000,00 zł
20.	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Ostym Bardzie	241 769,42 zł
	RAZEM:	20 496 693,73 zł

W roku 2024 planuje się deficyt budżetu miasta w kwocie: 6.879.899,59 zł. Przyjmuje się że zostanie on sfinansowany z:

- kredytów w kwocie: 2.000.000,00 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: 4.879.899,59 zł.

Spląty długu w 2024 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 2024 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 2024- 2033 r. nadwyżki budżetowe przeznacza się w planie finansowym na splatę rat kredytów i pożyczek przypadających do splaty w danym roku.

Planowana kwota długu na koniec 2024 r. wynosi 8.414.984,00 zł, co stanowi 16,81 % planowanych dochodów.

wiązań wraz z jednoczesnym wydłużeniem splaty rat dostosowanym do możliwości budżetu.

B.P.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
W SEPOPOLU
Krzysztof Siudek