

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY SĘPOPOL
NA LATA 2025 - 2034**

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 2025 - 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 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.

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 2025 przyjęto wartości wynikające z Projektu budżetu Miasta i Gminy Sępólno na rok 2025. W latach 2025 - 2034 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 2025 i dla kolejnych lat wielkość tę indeksowano dla wszystkich pozycji.

W zakresie dochodów bieżących w roku 2025 założono wzrost o ok. 5 % stawek z tytułu podatku 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 oraz pozostałych dochodów bieżących założono wzrost o wskaźnik PKB w ujęciu realnym t.j. o 3,9 %. Kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2025 przyjęto w wysokości wynikającej ze wstępnych informacji.

W 2025 r. przewiduje się, że dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy wyniosą kwotę: 405.000,00 zł. W latach następnych przewiduje się spadek dochodów ze sprzedaży majątku Gminy Sępólno.

Dochody bieżące gminy na rok 2025 zostały przyjęte w sposób ostrożny, dlatego też wydatki bieżące na rok 2025 i następne muszą być ograniczane. Bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących Gmina Sępólno nie będzie w stanie uchwalić budżetu w następnych latach.

Przy opracowywaniu WPF w zakresie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane założono wzrost o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej t.j. o 7,10 %.

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 2025 r.
1.	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Sępopolu	100.000,00 zł
2.	Radosny Start - Żłobek z Programu Maluch +	1.485.188,80 zł
3.	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Dietrichowie	70.000,00 zł
4.	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Lwowiec	70.000,00 zł
5.	Budowa placu zabaw przy centrum sportowym w Sępopolu	15.000,00 zł
6.	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępopol	301.550,53 zł
7.	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Langanki	1.929.450,00 zł
8.	Budowa sieci wodociągowej łączącej dawne wsie popegerowskie tj. Stopki Osada, Masuny, Dietrichowo oraz miasto Sępopol	1.300.000,00 zł
9.	Polski Ład niepowtarzalną okazją do podniesienia jakości życia mieszkańców miasta i gminy Sępopol poprzez modernizację kilku priorytetowych odcinków dróg	7.505.749,75 zł
10.	Polski Ład to szansa na zniwelowanie różnic rozwojowych na terenach popegerowskich w gminie Sępopol - modernizacja dróg oraz infrastruktury oświetleniowej	2.469.682,00 zł
11.	Modernizacja sieci wodociągowej i zaopatrzenia w wodę na terenie Miasta i Gminy Sępopol	228.577,03 zł
12.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Sępopol	1.246.973,10 zł
13.	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Sępopolu	1.925.772,36 zł
14.	Prace konserwatorskie na zabytkowej nekropolii w mieście Sępopol	1.082.960,00 zł
15.	Renowacja zabytkowej kamienicy przy ul. Mostowej w Sępopolu	396.000,00 zł
16.	Renowacja dachu zabytkowego budynku świetlicy wiejskiej we Lwowcu	392.000,00 zł
17.	Utworzenie nowoczesnego centrum sportowego na terenie gminy Sępopol	3.743.426,60 zł
18.	Zagospodarowanie terenu wokół stawu przeciwpożarowego w miejscowości Kinwagi	13.642,37 zł
19.	Program "Ciepłe Mieszkanie"	351.500,00 zł
Razem:		24.627.472,54

W roku 2025 planuje się deficyt budżetu w kwocie: 6.657.465,39 zł. Przyjmuje się że zostanie on sfinansowany z:

- kredytów w kwocie: 1.500.000,00 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: 5.157.465,39 zł.



Splaty dlugu w 2025 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 2025 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 2026 - 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.P.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w SĘPOŁIE
Arkadiusz Zadiworny