

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RESZEL NA LATA 2020 – 2033
(objaśnienia do uchwały)

Wieloletnia prognoza finansowa gminy uchwalana jest przez Radę Miejską w formie uchwały i obejmuje:

- okres roku budżetowego,
- lata, na które przyjęte zostały limity wydatków na przedsięwzięcia,
- lata, na które zaciągnięto zobowiązania.

I. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Reszel, sporządzona została na lata 2020 – 2033 i określa dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody bieżące,
2. wydatki bieżące, w tym:
 - na realizowane przedsięwzięcia,
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - na funkcjonowanie organów gminy,
3. dochody majątkowe, w tym:
 - ze sprzedaży majątku,
4. wydatki majątkowe, w tym:
 - na realizowane przedsięwzięcia,
5. wynik budżetu,
6. przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
7. finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki,
8. kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą wraz z relacją, o której mowa w art. 243 uofp.

Dane liczbowe wieloletniej prognozy finansowej zawiera załącznik Nr 1 do uchwały.

II. Założenia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej:

1. W wieloletniej prognozie finansowej gminy przyjmuje się przedsięwzięcia (zał. Nr 2), których realizacja obejmuje okres dłuższy niż rok budżetowy.

W ramach przedsięwzięć ujęte zostały następujące zadania:

- 1) związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp

a) zadania realizowane z wydatków bieżących:

- Wszechstronny rozwój przedszkolaka szansą na sukces. Zadanie realizowane w ramach Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020,

Priorytet: RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki, Działanie: RPWM.02.01.00 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej
Planowana realizacja zadania w latach 2019 – 2020.
Łączna wartość zadania 434 194,50 zł, z tego przypada na:
rok 2020 – 139 320,72 zł

- Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym – edycja 1 - projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 - 2020, Priorytet: RPWM.11.00.00 Włączenie społeczne, Działanie: RPWM.11.01.00 Aktywne włączenie, w tym z myślą o promowaniu równych szans oraz aktywnego uczestnictwa i zwiększeniu szans na zatrudnienie
Planowana realizacja zadania w latach 2019 – 2020.
Łączna wartość zadania 13 860,00 zł, z tego przypada na:
rok 2020 – 7 700,00 zł

- Aktywizacja społeczna i zawodowa osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym – edycja 2 - projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 - 2020, Priorytet: RPWM.11.00.00 Włączenie społeczne, Działanie: RPWM.11.01.00 Aktywne włączenie, w tym z myślą o promowaniu równych szans oraz aktywnego uczestnictwa i zwiększeniu szans na zatrudnienie
Planowana realizacja zadania w latach 2019 – 2020.
Łączna wartość zadania 13 860,00 zł, z tego przypada na:
rok 2020 – 7 700,00 zł

- „Akademia Kompetencji Cyfrowych w Gminie Reszel realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa, Działanie 3.1: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych dotycząca realizacji projektu grantowego pn. "Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców województw pomorskiego, warmińsko-mazurskiego, podlaskiego". -
Planowana realizacja zadania w latach 2019 – 2020.
Łączna wartość zadania 147 840,00 zł, z tego przypada na:
rok 2020 – 47 927,63 zł

2) na programy, projekty lub zadania pozostałe:

a) zadania realizowane z wydatków majątkowych:

- Budowa muru oporowego w msc. Święta Lipka
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2019 – 2020.
Łączna wartość zadania 159 000,00 zł, z tego przypada na:
rok 2020 – 150 000,00 zł

- Zagospodarowanie terenu działki nr 295/72 na teren rekreacyjno- sportowy w msc. Plenowo
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2014 – 2020.
Łączna wartość zadania 91 115,80 zł, z tego przypada na:
rok 2020 – 25 500,00 zł

- Zagospodarowanie terenu na miejsce spotkań letnich w msc. Ramty
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2017 – 2020.
Łączna wartość zadania 41 718,29 zł, z tego przypada na:
rok 2020 – 11 308,33 zł

2. Założenia przyjęte do strony dochodów:

Dochody na 2020 rok przyjmuje się w wysokości określonej uchwałą budżetową na 2020 rok. W dochodach założono 80–95% wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz przyjęto wpływy dotacji na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Znaczącą pozycję dochodów stanowi również dotacja celowa na realizację świadczenia wychowawczego (Rządowy Program 500+). W dochodach uwzględniono również wzrost dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami (wzrost opłaty). Dochody z subwencji i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wielkościach określonych przez MF. Dochody te w ogólnej kwocie zostały zmniejszone o 9 879,00 zł, z czego:

- subwencję oświatową zmniejszono o kwotę 232 859,00 zł,
 - subwencję równoważącą zmniejszono o kwotę 31 731,00 zł
 - subwencję wyrównawczą zwiększono o kwotę 404 931,00 zł
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zmniejszono o 150 220,00 zł.
- W założeniach do każdego roku następującego po 2020 r., przyjęto wzrost dochodów własnych na lata 2021 – 2023 o 102,3%, a na lata 2024 – 2033 wzrost dochodów o 100,5%.

3. Założenia przyjęte do strony wydatków:

Wydatki na 2020 r. przyjęte zostały w wysokości określonej uchwałą budżetową na 2020 r. Wydatki majątkowe na 2020 r. przyjęto zgodnie z uchwałą budżetową na 2020 r., w tym wydatki na zadania bieżące współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w kwocie 202 648,35 zł. Wydatki majątkowe na zadania wieloletnie przyjęto zgodnie z wykazem przedsięwzięć (zał. Nr 2).

Wydatki obejmują również:

- obligatoryjny wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 600,00 zł oraz wyłączenie z kwoty najniższego wynagrodzenia dodatku stażowego,
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli wprowadzony w miesiącu wrześniu 2019 r. (brak zabezpieczenia subwencją oświatową).

W założeniach do każdego roku następującego po 2020 r., przyjęto wzrost wydatków na lata 2021 – 2023 o 101,5%, a na lata 2024 – 2033 wzrost dochodów o 100,2%.

4. W wieloletniej prognozie finansowej określona została kwota długu oraz wskaźnik spłaty zobowiązań. Planowana kwota długu na koniec 2020 r. wynosi 11 527 352,00 zł. Na 2020 r. i lata kolejne, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, spełniony został warunek art. 243 uofp. Zachowanie relacji wynikającej z art. 243 uofp może zostać zachwiane w przypadku zmniejszenia się dochodów własnych gminy lub wzrostu wydatków bieżących. Zachowanie relacji spłaty zobowiązań możliwe jest, jeżeli spełniane zostaną następujące warunki:

- ograniczanie i zdyscyplinowanie wydatków bieżących,
- zintensyfikowanie pozyskiwania należności wymagalnych oraz należności bieżących,
- spłaty rat kredytów i pożyczek dokonywane będą z wolnych środków lub nadwyżki budżetowej,
- wolne środki i nadwyżki przeznaczane będą na wydatki majątkowe.

W założeniach do budżetu na 2020 r. znaczącą pozycją wydatków bieżących są planowane remonty budynków mieszkalnych, które z definicji prawa budowlanego nie mogą być zaliczone do wydatków inwestycyjnych, a nie mają pokrycia w opłacie czynszowej.