

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RESZEL NA LATA 2023 – 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 2023 – 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 zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.
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:

1) realizowane w ramach programów, projektów lub zadań pozostałych:

a) wydatki bieżące:

- Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki w msc. Święta Lipka oraz terenu w mieście Reszel.

Cel zadania: sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2022 - 2023.

Łączna wartość zadania 24 600,00 zł, z tego przypada na:
rok 2023 – 17 220,00 zł.

b) wydatki majątkowe:

- Przebudowa i rozbudowa o część świetlicy wiejskiej budynku remizy OSP wraz z infrastrukturą na działce nr 98 obręb Pilec, gmina Reszel. Zadanie realizowane w ramach środków dla gmin z przeznaczeniem na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej.

Cel zadania: zaspokojenie bieżących potrzeb społeczności lokalnej.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2018 - 2023.

Łączna wartość zadania 1 439 600,00 zł, z tego przypada na:
rok 2023 – 424 133,00 zł.

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w msc. Klewno wraz z przebudową stacji podnoszenia ciśnienia, Gmina Reszel. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Cel zadania: ochrona gleby i wód podziemnych.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2019 - 2023.

Łączna wartość zadania 8 394 832,74 zł, z tego przypada na:
rok 2023 – 8 265 883,49 zł.

- Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Reszel - Święta Lipka. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Cel zadania: poprawa bezpieczeństwa drogowego poprzez budowę ciągu pieszo-rowerowego.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2020 - 2024.

Łączna wartość zadania 9 133 654,80 zł, z tego przypada na:

rok 2023 – 4 506 600,00 zł

rok 2024 – 4 506 600,00 zł.

- Przebudowa dróg w msc. Zawidy. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Cel zadania: poprawa bezpieczeństwa drogowego.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2022 - 2023.

Łączna wartość zadania 3 500 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2023 – 3 500 000,00 zł.

2. Założenia przyjęte do strony dochodów:

Dochody na 2023 rok przyjęto w wysokości określonej uchwałą budżetową. W dochodach założono 90 – 95% wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz przyjęto wpływy dotacji na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków budżetu państwa Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład w wysokości 15 358 340,25 zł.

Dochody z tytułu subwencji i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wielkościach określonych przez MF.

W założeniach do roku następującego po 2023 r., przyjęto na lata 2024 – 2026 wzrost dochodów o 105,0%, a na lata 2027 – 2033 wzrost dochodów o 100,8%.

3. Założenia przyjęte do strony wydatków:

Wydatki na 2023 r. przyjęto w wysokości określonej uchwałą budżetową, w tym wydatki na zadania współfinansowane ze środków budżetu państwa w kwocie 16 696 616,49 zł.

Wydatki obejmują również:

- obligatoryjny wzrost najniższego wynagrodzenia,
- wzrost kosztów odsetek od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów,
- wzrost kosztów mediów (w tym energii elektrycznej i energii ciepłej) z uwzględnieniem uzyskania maksymalnej stawki oraz dopłat do energii.

W związku z bardzo dużym wzrostem inflacji, kosztów obsługi długu oraz najniższego wynagrodzenia, a tym samym bardzo uszczuplonymi możliwościami finansowymi, realizacja bieżących zadań gminy w 2023 r. będzie niezmiernie utrudniona.

W założeniach do każdego roku następującego po 2023 r. przyjęto na lata 2024 – 2026 wzrost wydatków o 104,5%, a na lata 2027 – 2033 wzrost wydatków o 100,5%.

4. W wieloletniej prognozie finansowej określona została kwota długu oraz wskaźnik spłaty zobowiązań. Planowana kwota długu na koniec 2023 r. wynosi 8 622 196,00 zł. Zadłużenie gminy w stosunku do dochodów, z których mogą być pokrywane spłaty zobowiązań wynosi 31,56%.

Na 2023 r. i lata kolejne, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, spełniony został warunek spłaty zobowiązań, wynikających z art. 243 uofp. Jednakże w związku ze znacznym wzrostem wydatków bieżących spowodowanym obligatoryjnym wzrostem minimalnego wynagrodzenia, wzrostem cen towarów i usług, a przede wszystkim ogromnym wzrostem cen energii oraz kosztów obsługi długu, jednoroczny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań na 2023 r. dla okresu siedmioletniego jest niski i wynosi 3,01%. Spełnienie relacji art. 243 uofp w obecnym układzie dochodów i wydatków bieżących może zachwiać w kolejnych latach relację spłaty zobowiązań. W związku z corocznym spadkiem dochodów bieżących wynikającym, ze zmian fiskalnych oraz ogromnym wzrostem kosztów bieżącej działalności zagrożone zostało również spełnienie warunku określonego art. 242 ustawy o finansach publicznych (uofp), który stanowi, że wydatki bieżące mogą być finansowane jedynie dochodami bieżącymi. Poluzowanie tej zasady do 2025 r. spowoduje niezmierne problemy z uchwaleniem budżetu na 2026 r.

W celu zachowania relacji spłaty zobowiązań oraz warunku wynikającego z art. 242 uofp należy:

- zmniejszyć i zdyscyplinować wydatki bieżące,
- zintensyfikować pozyskiwanie należności wymagalnych i bieżących gminy.