

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RESZEL NA LATA 2024 – 2037

(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 2024 – 2037 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:

- Zakup usług hostingu - dostępu do Biuletynu Informacji Publicznej, poczty elektronicznej, sporządzania kopii zapasowej danych (Backup).

Cel zadania: zapewnienie dostępu do usług hostingowych na potrzeby poczty elektronicznej, BIP oraz Backup.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2025.

Łączna wartość zadania 6 300,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 2 100,00 zł

rok 2025 – 2 100,00 zł,

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z zamieszkałych terenów Gminy Reszel.

Cel zadania: utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2025.

Łączna wartość zadania 3 958 986,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 1 946 493,00 zł

rok 2025 – 527 874,00 zł.

- Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu w mieście Reszel przy ul. Kolejowej.

Cel zadania: określenie planu zagospodarowania przestrzennego.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2024.

Łączna wartość zadania 15 990,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 11 193,00 zł.

- Kształcenie i doskonalenie pracowników samorządowych.

Cel zadania: rozwój kompetencji zawodowych.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2026.

Łączna wartość zadania 11 850,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 4 550,00 zł

rok 2025 – 4 800,00 zł

rok 2026 – 2 500,00 zł.

- Sporządzenie planu ogólnego dla całej Gminy Reszel w zakresie przeznaczenia terenów

Cel zadania: w związku ze zmianą przepisów ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym dokument zastąpi studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2025.

Łączna wartość zadania 120 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 50 000,00 zł

rok 2025 – 70 000,00 zł.

b) wydatki majątkowe:

- 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 - 2024

Łączna wartość zadania 8 472 340,49 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 4 706 403,06 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 8 985 035,20 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 4 071 000,00 zł.

- Przywrócenie wartości historycznej budynku po byłym kolegium Jezuickim przy ul. Podzamcze 1 w Reszlu poprzez remont elewacji budynku ŚDS. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków.

Cel zadania: przywrócenie wartości historycznej budynku.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2022 - 2024

Łączna wartość zadania 1 359 210,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 1 326 000,00 zł.

- Przebudowa dróg na terenie gminy Reszel. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Cel zadania: poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2024

Łączna wartość zadania 5 615 487,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 5 554 540,00 zł.

- Przywrócenie wartości historycznej budynku po byłym kolegium Jezuickim przy ul. Podzamcze 1 w Reszlu poprzez przebudowę dachu zabytkowej sali sportowej. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19.

Cel zadania: przywrócenie wartości historycznej budynku.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2024

Łączna wartość zadania 664 680,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 645 000,00 zł.

- Budowa zjazdu z drogi wojewódzkiej Nr 590 na drogę gminną (wewnętrzną) - dz. Nr 3-44/1

Cel zadania: poprawa bezpieczeństwa.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2024

Łączna wartość zadania 100 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2024 – 80 000,00 zł.

2. Założenia przyjęte do strony dochodów:

Dochody na 2024 rok przyjęto w wysokości określonej uchwałą budżetową. W dochodach założono 95 – 98% wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz przyjęto planowane wpływy środków z funduszy celowych, tj. Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych, w oparciu o promesy wstępne i ostateczne udzielone przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Dochody z tytułu subwencji i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wielkościach określonych przez MF, natomiast kwoty dotacji na zadania własne i zlecone w wysokości określonej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

W założeniach do roku następującego po 2024 r., przyjęto na lata 2025 – 2026 wzrost dochodów o 105,6%, a na lata 2027 – 2037 wzrost dochodów o 100,3%.

3. Założenia przyjęte do strony wydatków:

Wydatki na 2024 r. przyjęto w wysokości określonej uchwałą budżetową, w tym wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład:

Program Inwestycji Strategicznych i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 24 517 684,96 zł (wkład Gminy 896 966,62 zł).

Wydatki obejmują również:

- obligatoryjny wzrost minimalnego wynagrodzenia,
- wzrost kosztów mediów (w tym energii elektrycznej i energii ciepłej) z uwzględnieniem uzyskania maksymalnej stawki oraz dopłat do energii.

W związku z utrzymującym się bardzo dużym wzrostem inflacji, kosztów obsługi długu oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia możliwości finansowe Gminy uległy bardzo znacznemu ograniczeniu, co wiąże się z niezmiernie utrudnioną realizacją zadań bieżących gminy w 2024 r.

W założeniach do każdego roku następującego po 2024 r. przyjęto na lata 2025 – 2026 wzrost wydatków o 103,5%, a na lata 2027 – 2037 wzrost wydatków o 100,3%.

4. W wieloletniej prognozie finansowej określona została kwota długu oraz wskaźnik spłaty zobowiązań. Planowana kwota długu na koniec 2024 r. wynosi 11 795 317,00 zł. Zadłużenie gminy w stosunku do dochodów, z których mogą być pokrywane spłaty zobowiązań wynosi 39,42%.

Na 2024 r. i lata kolejne, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, spełniony został warunek spłaty zobowiązań, wynikający z art. 243 uofp. Jednakże w związku ze znacznym wzrostem wydatków bieżących spowodowanym utrzymującą się wysoką inflacją, bardzo dużym wzrostem minimalnego wynagrodzenia, a przede wszystkim ogromnym wzrostem cen energii oraz kosztów obsługi długu jednoroczny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań na 2024 r. dla okresu siedmioletniego jest niski i wynosi 2,68%. 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. może spowodować niezmiernie problemy z uchwaleniem budżetu na 2026 r.

W celu zabezpieczenia realizacji zadań Gminy oraz zachowania relacji spłaty zobowiązań i warunku wynikającego z art. 242 uofp należy:

- ograniczać i dyscyplinować wydatki bieżące,
- zintensyfikować pozyskiwanie należności wymagalnych i bieżących gminy,
- dążyć do pozyskiwania dodatkowych źródeł dochodów.

Reszel, dnia 14 grudnia 2023 rok