

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RESZEL NA LATA 2022 – 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 2022 – 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:

- Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie miasta Reszel (ul. Krasickiego i ul. Wojska Polskiego). Celem zadania jest zmiana przeznaczenia terenu.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2021 - 2022.

Łączna wartość zadania 35 624,00 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 17 812,00 zł.

- Sporządzenie strategii rozwoju Gminy Reszel do 2030 roku. Celem zadania jest wyznaczenie strategii rozwoju gminy.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2021 - 2022.

Łączna wartość zadania 30 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 15 000,00 zł.

b) wydatki majątkowe:

- Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Leginy. Celem zadania jest wykonanie miejsca spotkań kulturalno – społecznych mieszkańców Sołectwa Leginy.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2019 - 2022.

Łączna wartość zadania 688 820,00 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 650 000,00 zł.

- Budowa sieci kanalizacji deszczowej w obszarze ul. Warmińskiej, Krasickiego, Kolejowej, Chrobrego i Jagiełły. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 dla gmin i powiatów. Celem zadania jest odprowadzenie wód opadowych w obszarze ul. Warmińskiej, Krasickiego, Kolejowej, Chrobrego i Jagiełły w m. Reszel.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2020 - 2022.

Łączna wartość zadania 1 917 267,00 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 392 957,00 zł.

- 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. Celem zadania jest zaspokojenie bieżących potrzeb społeczności lokalnej.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2018 - 2022.

Łączna wartość zadania 1 353 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 434 600,00 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. Celem zadania jest ochrona gleby i wód podziemnych.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2019 - 2022.

Łączna wartość zadania 8 394 832,74 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 8 349 832,25 zł.

- Rozbudowa sieci wodociągowej rozdzielczej dla msc. Śpigiel - aktualizacja dokumentacji projektowej. Celem zadania jest zaopatrzenie mieszkańców w wodę z sieci wodociągowej.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2015 - 2022.

Łączna wartość zadania 49 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 20 000,00 zł.

- Przebudowa murku oporowego cokołu z wymianą ogrodzenia strefy widowni oraz wykonanie odwodnienia na Stadionie Miejskim w Reszlu. Celem zadania jest poprawa stanu technicznego obiektu.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2019 - 2022.

Łączna wartość zadania 214 514,00 zł, z tego przypada na:

rok 2022 – 200 000,00 zł.

2. Założenia przyjęte do strony dochodów:

Dochody na 2022 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 oraz Unii Europejskiej (refundacja

poniesionych wydatków – środki przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań na wyprzedzające finansowanie).

Dochody z tytułu subwencji i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wielkościach określonych przez MF. Łącznie dochody te zostały zmniejszone o 310 622,00 zł, z czego:

- subwencję oświatową zmniejszono o kwotę 121 453,00 zł,
- subwencję równoważącą zwiększono o kwotę 5 535,00 zł
- subwencję wyrównawczą zwiększono o kwotę 115 368,00 zł
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zmniejszono o 310 072,00 zł.

Na 2022 rok po raz pierwszy określona została przez MF kwota udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 173 489,00 zł, która w stosunku do zakładanych dochodów z tego tytułu przez gminę zwiększona została o 78 489,00 zł. Jednakże w ogólnym ujęciu dochody z subwencji i udziałów gminy w podatkach zmniejszone zostały o 232 133,00 zł.

W założeniach do każdego roku następującego po 2022 r., przyjęto spadek dochodów bieżących na 2023 rok o kwotę dotacji na zadania zlecone z zakresu świadczeń wychowawczych, na lata 2024 – 2025 wzrost dochodów o 102,8%, a na lata 2026 – 2033 wzrost dochodów o 101%.

3. Założenia przyjęte do strony wydatków:

Wydatki na 2022 r. przyjęte zostały w wysokości określonej uchwałą budżetową, w tym wydatki na zadania współfinansowane ze środków budżetu państwa w kwocie 9 177 389,25 zł.

Wydatki obejmują również:

- obligatoryjny wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 3 010,00 zł.

W założeniach do każdego roku następującego po 2022 r., przyjęto spadek wydatków bieżących w 2023 r., w zakresie finansowania świadczeń wychowawczych (dotacja celowa z budżetu państwa – zadanie przekazane do realizacji dla ZUS), natomiast na lata 2026 – 2033 wzrost wydatków o 101%.

4. W wieloletniej prognozie finansowej określona została kwota długu oraz wskaźnik spłaty zobowiązań. Planowana kwota długu na koniec 2022 r. wynosi 9 862 112,00 zł (23,2%).

Na 2022 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 głównie obligatoryjnym wzrostem minimalnego wynagrodzenia (7,5%) oraz wzrostem cen towarów i usług, a przede wszystkim ogromnym wzrostem cen energii, jednoroczny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań na 2022 r. dla okresu siedmioletniego jest bardzo niski i wynosi 1,68%. 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 zagrożone zostało również spełnienie warunku określonego art. 242 ustawy o finansach publicznych (uofp), który stanowi, że wydatki bieżące mogą być finansowane jedynie dochodami bieżącymi.

W celu zachowania relacji spłaty zobowiązań oraz warunku wynikającego z art. 242 uofp organy gminy muszą podjąć działania zmierzające do:

- zmniejszenia i zdyscyplinowania wydatków bieżących,
- zintensyfikowania pozyskiwania należności wymagalnych oraz należności bieżących.