

UZASADNIENIE
wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ruciane-Nida
na lata 2024-2028

Niniejsza Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych. Opracowana w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne oraz założeniach projektu budżetu Gminy na 2024 rok przyjęte Zarządzeniem Nr 88/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Ruciane - Nida z dnia 15 września 2023r.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ruciane – Nida został przygotowany na lata 2024-2028, zawiera dwa załączniki określające:

- 1) wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2024-2028,
- 2) wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2026.

Dokumenty zostały sporządzone i wygenerowane w systemie informatycznym Bestia udostępnionym przez Ministerstwo Finansów.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2028 przedkładana Radzie Miejskiej Ruciane-Nida obejmuje:

1. w zakresie prognozy kwoty długu na lata 2024-2028, przy czym:
 - a) dane za lata 2017 - 2022 zostały uwzględnione w celu informacyjnym i przedstawiają stan faktyczny zrealizowanego budżetu,
 - b) dane z roku 2023 stanowią prognozę realizacji budżetu (na podstawie III kwartału 2023r.),
 - c) dane z 2024 r. są zgodne z projektem uchwały budżetowej przedłożonym Radzie Miejskiej Ruciane-Nida,
 - d) dane z lat 2025-2028 stanowią prognozę ustaloną w oparciu o przyjęte założenia i szacunki z dużą dozą ostrożności;
2. w zakresie wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2026:
 - a) wieloletnie zadania inwestycyjne.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzona jest na okres, na który zaciągnięto zobowiązania tj. do roku 2028.

Kwoty dochodów dotyczące roku 2024 są spójne z przygotowanym równolegle projektem budżetu na rok 2024, z uwzględnieniem:

- szacowanego wpływu z podatku rolnego, którego stawka ustalana jest na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres ostatnich 11 kwartałów, ogłoszonej Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023r., tj. 89,63 zł za 1 dt;

- szacowanego wpływu z podatku leśnego, ustalonego według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r., ogłoszonej Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023r., tj. 327,43 zł za 1 m³;

- szacowanego wpływu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych na poziomie 115% stawek obowiązujących w 2023r.;
- dochodów z tytułu dotacji na podstawie informacji otrzymanej od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego i Krajowego Biura Wyborczego;
- rocznej kwoty subwencji ogólnej oraz planowanych kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na podstawie informacji Ministra Finansów;
- szacowanego wpływu pozostałych dochodów bieżących na podstawie otrzymanych założeń z poszczególnych referatów urzędu.

W pozostałych latach 2025-2028 kierując się zasadą ostrożnościową, przyjęto bardzo umiarkowany wzrost dochodów bieżących.

Szacując dochody majątkowe przyjęto dane ze stanowisk merytorycznych urzędu. Dotyczą one planowanych dochodów ze sprzedaży nieruchomości gminnych, lokali mieszkalnych, wpływu z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wpływu ze sprzedaży składników majątkowych, refundacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, dotacji z MEiN oraz środków z Rządowego Programu Polski Ład.

W 2024 roku zaplanowano:

- a) 194.640,70 zł – środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020;
- b) 114.534,00 zł – środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020;
- c) 9.186.262,36,00 zł – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład i Funduszu Przeciwdziałania COVID -19;
- d) 500.000,00 zł – dotacja z budżetu państwa (MEiN);
- e) 542.000,00 zł – sprzedaż nieruchomości gruntowych;
- f) 790.000,00 zł – sprzedaż gruntów zabudowanych;
- g) 18.000,00 zł - wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
- h) 80.000,00 zł – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż drewna).

Plan sprzedaży mienia na lata 2025-2028 ustalono zakładając, że sprzedaż majątku w latach kolejnych będzie spadała, ze względu na malejące zasoby gminne, które mogłyby stać się przedmiotem sprzedaży.

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych), wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozie na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki roku 2024 są zgodne z przyjętymi wielkościami ustalonymi w projekcie budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na te wydatki, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów bieżących.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów. W 2024 roku nie planuje się zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

W zakresie wydatków inwestycyjnych roku 2024 uwzględniono wydatki na realizację przyjętych wieloletnich przedsięwzięć oraz na nowe inwestycje jednoroczne finansowane z dochodów własnych.

Planowana nadwyżka budżetu Gminy Ruciane - Nida 2024r. w wysokości 891.178,46 zł zostanie przeznaczona na planowane spłaty rat kredytów z lat ubiegłych.

W latach następnych tj. od 2025 do 2028 planuje się również nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. W tych latach, nie planuje się żadnych przychodów z tytułu kredytów czy pożyczek.

Planowane w poszczególnych latach 2024-2028 spłaty, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Podsumowując, kluczowym celem przedstawionej prognozy jest przestrzeganie wszystkich wskaźników ograniczających zadłużenie gminy, wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań a przy tym zapewnienie płynności finansowej gminy w latach następnych.

Elementem uchwały w sprawie WPF jest **Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2026 – Załącznik Nr 2.**

Wykaz ten zawiera:

a) inne projekty realizowane w cyklu dłuższym niż jeden rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa łączne nakłady na poszczególne przedsięwzięcia, limity tych wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań.

W zakresie zadań majątkowych realizowane są następujące przedsięwzięcia:

Modernizacja ulicy Lipowej w Rucianem-Nidzie.

Projekt realizowany jest z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład. Łączne nakłady to kwota 4.127.115,58 zł (z tego: wkład własny 287.105,79 zł, środki z Funduszu Polski Ład – 3.840.009,79 zł). Nakłady roku 2024 – 2.112.951,76 zł, środki z Funduszu Polski Ład – 2.084.862,36 zł, wkład własny – 28.089,40 zł. Projekt realizowany w latach 2022-2024.

Opracowanie (sporządzenie) miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – Piaski kompleks IV.

Projekt realizowany ze środków własnych. Łączne nakłady to kwota 25.000,00 zł. Nakłady rok 2024 – 20.000,00 zł. Projekt realizowany w latach 2024-2025.

Sporządzenie ogólnego planu dla terenu miasta i gminy Ruciane - Nida.

Projekt realizowany ze środków własnych. Łączne nakłady to kwota 100.000,00 zł. Nakłady roku 2024 – 50.000,00 zł. Projekt realizowany w latach 2024-2025.

Rozbudowa istniejącego cmentarza komunalnego przy ul. Cichej w Rucianem-Nidzie – Etap I.

Projekt realizowany jest z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład. Łączne nakłady to kwota 2.476.130,26 zł. Nakłady roku 2024 – 2.222.670,26 zł, środki z Funduszu Polski Ład – 1.470.000,00 zł, wkład własny – 752.670,26 zł. Projekt realizowany w latach 2022 – 2024.

Budowa komunikacji zewnętrznej i wewnętrznej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Rucianem-Nidzie.
Łączne nakłady to kwota 2.080.798,00 zł. Nakłady roku 2024 – 2.029.798,00 zł z tego wkład własny 1.529.798,00 zł, dotacja z MEiN 500.000,00 zł . Projekt realizowany w latach 2020-2024.

Zagospodarowanie brzegów jeziora Guzianka Duża wraz z przyległymi terenami zieleni miejskiej i dawnego tartaku (w tym, przygotowanie i przeprowadzenie konkursu na zagospodarowanie nadbrzeża w Rucianem-Nidzie przy jeziorze Guzianka).

Projekt realizowany ze środków własnych. Łączne nakłady 1.558.216,80 zł. Nakłady roku 2024 – 113.025,00 zł. Projekt realizowany w latach 2021 – 2026.

Adaptacja terenu przemysłowego działki nr 102 położonego nad jeziorem Guzianka Wielka w Rucianem-Nidzie na potrzeby rekreacyjne i społeczne mieszkańców.

Projekt realizowany jest z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład. Łączne nakłady to kwota 6.630.000,00 zł (z tego: wkład własny 1.105.000,00 zł, środki z Funduszu Polski Ład – 5.525.000,00 zł). Nakłady roku 2024 – 3.315.000,00 zł (w tym, środki z Funduszu Polski Ład – 2.275.000,00 zł). Projekt realizowany w latach 2024 – 2025.

oraz

przedsięwzięcie ujęte ze względu na przyjęty przez Gminę Ruciane - Nida Program Gospodarki Niskoemisyjnej, tj.:

- modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Ruciane - Nida. Łączne nakłady 2.447.266,56 zł. Nakłady roku 2024 – 280.000,00 zł. Planowane lata realizacji 2018-2026.