Załącznik N 3
do Uchwały Nr .....Rady Miejskiej w Reszlu
z dnia .....

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RESZEL NA LATA 2027 – 2046

(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 2027 – 2046 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447)

- „Nowoczesna Szkoła Kompetencji" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur.
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2026 - 2027.
Łączna wartość zadania 749 307,99 zł, z tego przypada na:
rok 2027- 262 548,25 zł

- „Poprawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno-Przedszkolnego przy ul. Bolesława Chrobrego w Reszlu" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i mazur 2021-2027.
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2027.
Łączna wartość zadania 5 529 835,12 zł, z tego przypada na:
rok 2027- 5 402 943,42 zł

- „Poprawa efektywności energetycznej budynku Ratusza wraz z przebudową" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i mazur 2021-2027
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2027.
Łączna wartość zadania 9 495 509,86 zł, z tego przypada na:
rok 2027- 9 343 082,86 zł

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

a) wydatki bieżące:
- „Opłata abonamentowa za udostępnienie Modułów Aplikacji mMieszkaniec i Serwisów WWW. - Nowoczesna komunikacja z mieszkańcami
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2026 - 2028.

Łączna wartość zadania 25 805,28 zł, z tego przypada na:
rok 2027- 12 902,64 zł
rok 2028- 4 300,88 zł

-Wynajem lodowiska sezonowego w Reszlu w sezonie zimowym 2026/2027”
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2026 - 2027.
Łączna wartość zadania 135 300,00 zł, z tego przypada na:
rok 2027- 90 200,00 zł

b) wydatki majątkowe:

- „Przebudowa dróg gminnych nr 124037N i 124038N w msc. Pieckowo, Gmina Reszel”- Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - Poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2027
Łączna wartość zadania 2 306 472,54zł, z tego przypada na:
rok 2027 – 1 224 357,89 zł.

- „Budowa wiaty rekreacyjnej w msc. Siemki”
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2027
Łączna wartość zadania 133 370,00 zł, z tego przypada na:
rok 2027 – 87 199,64 zł.

- „Modernizacja kompleksu boisk ORLIK 2012 w Reszlu- opracowanie dokumentacji projektowej” - Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury sportowej na terenie gminy.
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2026 - 2027
Łączna wartość zadania 30 000,00 zł, z tego przypada na:
rok 2027 – 30 000,00 zł.

- „Przebudowa boiska sportowego w msc. Wólka Ryńska - opracowanie dokumentacji projektowej” - Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury sportowej na terenie gminy.
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2026 - 2027
Łączna wartość zadania 49 200,00 zł, z tego przypada na:
rok 2027 – 49 200,00 zł.

- „Opracowanie dokumentacji projektowej na drogę gminną nr 124006N w msc. Dębnik”
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2026 - 2027
Łączna wartość zadania 25 741,76 zł, z tego przypada na:
rok 2027 – 3 217,94 zł.

2. Założenia przyjęte do strony dochodów:

Dochody na 2027 rok przyjęto w wysokości określonej uchwałą budżetową. W dochodach założono 80% – 90% wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz przyjęto planowane wpływy środków z funduszy celowych.

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 2027 r., przyjęto na lata 2028 – 2030 wzrost dochodów o 104,1-104,5%, a na lata 2031 – 2046 wzrost dochodów o 100,3%.

3. Założenia przyjęte do strony wydatków:

Wydatki na 2027 r. przyjęto w wysokości określonej uchwałą budżetową, w tym wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach środków z funduszy celowych.
Wydatki obejmują również:
- obligatoryjny wzrost minimalnego wynagrodzenia,
- wzrost kosztów mediów (w tym energii elektrycznej i energii cieplnej).

W założeniach do każdego roku następującego po 2027 r. przyjęto na lata 2028 – 2030 wzrost wydatków w granicach 103,0% – 104,0%, a na na lata 2031 – 2046 wzrost wydatków w granicach 100,3% - 100,8%.

4. W wieloletniej prognozie finansowej określona została kwota długu oraz wskaźnik spłaty zobowiązań. Planowana kwota długu na koniec 2027 r. wynosi 22 600 000,00 zł. Zadłużenie gminy w stosunku do dochodów, z których mogą być pokrywane spłaty zobowiązań wynosi 54,89%.

Na 2027 r. i lata kolejne, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, spełniony został warunek spłaty zobowiązań, wynikających z art. 243 uofp.
Jednoroczny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań na 2027 r. jest niski i wynosi 3,26%. Spełniony został również warunek wynikający z 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
- dążyć do pozyskiwania dodatkowych źródeł dochodów.

Reszel, dnia 12 listopada 2026 rok