

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RESZEL NA LATA 2025 – 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 2025 – 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 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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.)

- „Edukacja bez granic” projekt realizowany w ramach Priorytetu 6 Edukacja i kompetencje EFS+, programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027 z zakresu Działania 6.3 Edukacja ogólnokształcąca nabór nr FEWM.06.03-IZ.00-001/24 - wszechstronny rozwój dziecka ze szczególnym uwzględnieniem rozwijania kompetencji kluczowych
Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2025.

Łączna wartość zadania 427 721,90 zł, z tego przypada na:
rok 2025 – 116 162,81 zł

- "Cyberbezpieczna Gmina Reszel" realizowanego w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC), Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Gminy Reszel przez wzmocnienie odporności i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2026.

Łączna wartość zadania 493 213,00 zł, w tym wydatki niekwalifikowalne do projektu w kwocie 86 574,99 zł, z tego przypada na:

rok 2025- 166 325,00 zł, w tym wydatki niekwalifikowalne do projektu w kwocie 25 449,59 zł
rok 2026- 221 500,20 zł w tym wydatki niekwalifikowalne do projektu w kwocie 41 418,74 zł

2) 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 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 4 220 330,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 605 197,00 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 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 127 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 77 000,00 zł.

- Świadczenie opieki autorskiej Systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją Edicta
- zapewnienie opieki autorskiej.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2026.

Łączna wartość zadania 37 608,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 13 899,00 zł

rok 2026 – 15 252,00 zł

- Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Reszel - zabezpieczenie rekompensaty w przypadku wystąpienia niefortunnych zdarzeń- jednostka Urząd Gminy

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2026.

Łączna wartość zadania 355 614,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 158 513,00 zł

rok 2026 – 38 588,00 zł

- Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Reszel - zabezpieczenie rekompensaty w przypadku wystąpienia niefortunnych zdarzeń- jednostka Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2026.

Łączna wartość zadania 9 774,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 4 128,00 zł

rok 2026 – 1 518,00 zł

- Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Reszel - zabezpieczenie rekompensaty w przypadku wystąpienia niefortunnych zdarzeń- jednostka Zespół Szkolno- Przedszkolny w Reszlu

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2026.

Łączna wartość zadania 121 743,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 59 409,00 zł

rok 2026 – 2 925,00 zł

- Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Reszel - zabezpieczenie rekompensaty w przypadku wystąpienia niefortunnych zdarzeń- jednostka Środowiskowy Dom Samopomocy w Reszlu

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2026.

Łączna wartość zadania 45 906,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 19 125,00 zł

rok 2026 – 7 656,00 zł

b) wydatki majątkowe:

- 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 - 2025

Łączna wartość zadania 6 622 662,18 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 3 888 289,20 zł.

- Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej oraz deszczowej na terenie miasta i gminy Reszel. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - poprawa warunków życia mieszkańców gminy.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2025

Łączna wartość zadania 2 060 623,16 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 1 971 822,16 zł.

- "Renowacja Sanktuarium Matki Jedności Chrześcijan w Świętej Lipce." Zadanie realizowane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - renowacja zabytku i dostosowanie do wymagań przepisów p.poż.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2025

Łączna wartość zadania 1 253 280,90 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 614 107,64 zł.

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i kontenerowej oczyszczalni ścieków w msc. Kocibórz. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Programu rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030 - ochrona środowiska oraz poprawa życia mieszkańców.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2025

Łączna wartość zadania 920 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 920 000,00 zł.

- Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Klewno. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - poprawa bezpieczeństwa drogowego.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2021 - 2025

Łączna wartość zadania 2 401 412,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 2 363 246,00 zł.

- Poprawa efektywności energetycznej budynku Ratusza w Reszlu - opracowanie dokumentacji projektowej - poprawa efektywności energetycznej budynku.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2024 - 2025

Łączna wartość zadania 150 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 150 000,00 zł.

- Modernizacja Stadionu Miejskiego oraz infrastruktury sportowej w miejscowości Reszel. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 - Poprawa infrastruktury sportowej.

Okres realizacji zadania obejmuje lata 2023 - 2025

Łączna wartość zadania 4 080 000,00 zł, z tego przypada na:

rok 2025 – 4 060 000,00 zł.

2. Założenia przyjęte do strony dochodów:

Dochody na 2025 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, tj. Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024 – 2030, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 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 2025 r., przyjęto na lata 2026 – 2028 wzrost dochodów o 104,1%, a na lata 2029 – 2037 wzrost dochodów o 100,3%.

3. Założenia przyjęte do strony wydatków:

Wydatki na 2025 r. przyjęto w wysokości określonej uchwałą budżetową, w tym wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024 – 2030, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 13 817 465,00 zł (wkład Gminy 1 556 635,74 zł).

Wydatki obejmują również:

- obligatoryjny wzrost minimalnego wynagrodzenia,
- wzrost kosztów mediów (w tym energii elektrycznej i energii ciepłej).

W związku z utrzymującym się wzrostem inflacji, kosztów obsługi długu oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia możliwości finansowe Gminy uległy znacznemu ograniczeniu, co wiąże się z koniecznością racjonalnego dysponowania środkami budżetowymi w zakresie realizowania bieżących zadań Gminy w 2025 r.

W założeniach do każdego roku następującego po 2025 r. przyjęto na lata 2026 – 2028 wzrost wydatków w granicach 103,0% – 104,0%, a na lata 2029 – 2037 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 2025 r. wynosi 11 548 152,00 zł. Zadłużenie gminy w stosunku do dochodów, z których mogą być pokrywane spłaty zobowiązań wynosi 30,85%.

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 2025 r. dla okresu siedmioletniego jest niski i wynosi 2,53%

Jednakże na 2025 r. i lata kolejne, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, spełniony został warunek spłaty zobowiązań, wynikający z art. 243 uofp.

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 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.