

OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY I MIASTA JANIKOWO

NA LATA 2014 – 2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku, poz. 885, poz. 938).

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową obejmuje lata 2014 – 2025, tj. okres na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie oraz okres, na który zaciągnięto zobowiązania i przewidywany czas spłaty tych zobowiązań.

Przy opracowywaniu WPF przyjęto zasadę rozdzielenia dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe zgodnie z zapisem w ustawie o finansach publicznych. W trakcie tworzenia tego dokumentu przyjęto założenia zmian dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów Gminy i Miasta Janikowo na przestrzeni lat ujętych w prognozie oraz założenia dotyczące zaciągniętych przez Gminę zobowiązań.

Szacowanie podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2014-2015 w zakresie prognozy dochodów, wydatków, deficytu i długu ujętego w WPF Gminy i Miasta Janikowo oparte zostało na założeniach przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

1. Założenia w zakresie prognozy zmian dochodów i wydatków budżetu Gminy i Miasta Janikowo na lata 2014-2025.

Wartość szacowanych dochodów została ustalona na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która określa źródła tych dochodów oraz zasady ustalania i ich gromadzenia.

Dochody prognozowano w podziale na następujące źródła:

- Dochody bieżące:
 - a) dochody własne:
 - podatki i opłaty lokalne,
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,
 - z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - pozostałe dochody,
 - b) subwencje,
 - c) dotacje celowe.
- Dochody majątkowe – dotacje i środki otrzymane na inwestycje oraz dochody ze sprzedaży majątku.

Wartość szacowanych wydatków została ustalona na podstawie ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 roku, poz. 594, poz. 645), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz zadania zlecone ustawami.

Wydatki prognozowano w podziale na:

- Wydatki bieżące:
 - a) wydatki jednostek budżetowych , w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
 - b) dotacje na zadania bieżące,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - d) obsługę długu.
- Wydatki majątkowe - wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Szacowany poziom wydatków majątkowych na lata 2014-2025 jest wynikiem dostosowania poziomu potrzeb inwestycyjnych do możliwości finansowych i zdolności kredytowej Gminy i Miasta Janikowo. Do ustalania wartości przyjętych na lata następne, dla dochodów i wydatków przyjęto kwoty bazowe z roku 2013. Przeprowadzono analizę planu dochodów i wydatków uchwalonych w budżecie na rok 2013, a następnie dokonano podziału na wartości powtarzalne oraz na wartości o charakterze incydentalnym. W dalszym etapie ustalono założenia zmian poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Przeprowadzono również prognozę wpływów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Planowane dochody ogółem na lata 2014-2017 przyjęto na poziomie niższym niż prognoza tych dochodów na rok 2013.

Planowane dochody bieżące na lata 2015-2017 są wyższe w porównaniu do roku 2014 o ok. 3 mln złotych. Z informacji uzyskanej od przedstawicieli firmy „WINBUD” wynika, że inwestycja (farma wiatrowa) zostanie rozpoczęta w roku 2014 i pierwsze wiatraki (około 20 szt.) będą uruchomione do końca roku 2014, stąd wzrost wpływów z podatku od nieruchomości w tych latach.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w następujących kwotach:

- rok 2014 – 6 929 389,00 zł i 750 000,00 zł,
- rok 2015 – 6 950 000,00 zł i 680 000,00 zł,
- rok 2016 – 6 960 000,00 zł i 690 000,00 zł,
- rok 2017 – 6 970 000,00 zł. i 690 000,00 zł.

Dochody z subwencji ogólnej na lata 2015-2017 zaplanowano w kwocie równej. Do prognozy przyjęto wartości bazowe na poziomie planowanych wpływów z roku 2013 i planowanych na rok 2014.

Dochody z dotacji na zadania bieżące prognozowano w oparciu o planowane wpływy przewidziane na rok 2013.

Dochody majątkowe:

- w roku 2014 przyjęto kwotę 4 078 658,00, z tego:
 - dotacje i środki otrzymane na inwestycje (na podstawie podpisanych umów) – 1 283 658,00 zł,
 - dochody ze sprzedaży majątku – 2 705 000,00 zł,

- dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności – 90 000,00 zł.

- w roku 2015 przyjęto kwotę 855 000,00, z tego:

- dochody ze sprzedaży majątku – 805 000,00 zł,

- dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności – 50 000,00 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku – do prognozy przyjęto:

- w roku 2014- 2 705 000,00 zł:

– sprzedaż lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom – 500 000,00 zł (ok. 15 wniosków złożonych w roku 2013 – wpłata i podpisanie aktu notarialnego nastąpi w roku 2014 – dot. wykupu mieszkań z 50% bonifikatą, obowiązującą do końca 2013 roku),

- wpływy ze sprzedaży drewna z lasów gminnych – 5 000,00 zł,

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowych – 2 200 000,00 zł (działki pod budownictwo mieszkaniowe w Janikowie oraz działka przeznaczona pod wielkopowierzchniowe obiekty handlowe – zadanie przeniesione z roku 2013).

- w roku 2015 – 805 000,00 zł

- szacunkową wartość osiągniętą z planowanej sprzedaży działek budowlanych (działki pod budynki mieszkalne oraz działki przeznaczone pod prowadzenie działalności gospodarczej przy obwodnicy miasta Janikowa) oraz sprzedaży lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom. Ponadto uwzględniono wpływy ze sprzedaży drewna z lasów gminnych.

Do prognozy wydatków bieżących Gminy i Miasta Janikowo przyjęto wielkości bazowe na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2013. Przyjęto założenie, iż w roku 2014 i w latach następnych wydatki bieżące kształtować się będą na nieco niższym poziomie z uwagi na planowane zmniejszenie zatrudnienia w placówkach oświatowych ze względu na malejącą liczbę dzieci do nich uczęszczających.

Wydatki jednostek budżetowych obejmują głównie wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W wynagrodzeniach dla nauczycieli przyjęto jedynie zwwyżki należne po uzyskaniu stopnia awansu zawodowego. Składki na Fundusz Pracy, na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oszacowano na poziomie stawek obowiązujących w roku 2013.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wypłacane głównie z pomocy społecznej na podstawie dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie lub finansowanie zadań zleconych oszacowano zgodnie z przyjętymi wartościami tych dotacji po stronie dochodów.

Wydatki na obsługę długu przyjęto na podstawie opracowanej prognozy długu z uwzględnieniem zobowiązań zaciągniętych do roku 2013 oraz planowanych do zaciągnięcia w latach kolejnych.

Założenia o planowanych wydatkach majątkowych obejmują realizację zadań inwestycyjnych na lata 2014-2017.

Zakłada się racjonalne i gospodarne wydatkowanie zgromadzonych dochodów. Prognoza dochodów i wydatków od roku 2018 została przyjęta na stałym poziomie.

2. Założenia w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Janikowo na lata 2014-2025.

Planowaną nadwyżkę w budżetach lat 2014-2025 przeznacza się na spłaty zobowiązań w tych latach.

Zadłużenie Gminy w latach 2014-2025 kształtuje się następująco:

- planowane zadłużenie na koniec roku 2013 stanowi kwotę 18 640 324,44 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2014 – 1 650 066,64 zł
 - planowany do zaciągnięcia w r. 2014 kredyt na spłatę zadłużenia – 1 000 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2014 stanowi kwotę 17 990 257,80 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2015 – 2 678 634,04 zł
- zadłużenie na koniec roku 2015 stanowi kwotę 15 311 623,76 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2016 – 2 651 273,09 zł
- zadłużenie na koniec roku 2016 stanowi kwotę 12 660 350,67 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2017 – 1 998 049,24 zł
- zadłużenie na koniec roku 2017 stanowi kwotę 10 662 301,43 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2018 – 1 739 285,67 zł
- zadłużenie na koniec roku 2018 stanowi kwotę 8 923 015,76 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2019 – 1 854 762,72 zł
- zadłużenie na koniec roku 2019 stanowi kwotę 7 068 253,04 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2020 – 1 526 190,32 zł
- zadłużenie na koniec roku 2020 stanowi kwotę 5 542 062,72 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2021 – 1 526 190,32 zł
- zadłużenie na koniec roku 2021 stanowi kwotę 4 015 872,40 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2022 – 1 526 190,32 zł
- zadłużenie na koniec roku 2022 stanowi kwotę 2 489 682,08 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2023 – 1 026 190,32 zł
- zadłużenie na koniec roku 2023 stanowi kwotę 1 463 491,76 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2024 – 1 026 190,32 zł
- zadłużenie na koniec roku 2024 stanowi kwotę 437 301,44 zł
 - spłata zobowiązań przypadających na rok 2025 – 437 301,44 zł

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadza się od 2014 roku została zachowana w prognozie na lata 2014-2025.

Analizując wyniki niniejszej prognozy w zakresie stanu zadłużenia Gminy oraz spłat zobowiązań przypadających na kolejne lata należy zauważyć, że przyszłe działania inwestycyjne Gminy są warunkowane wdrożeniem takich działań po stronie wydatków bieżących, które spowodują znaczne ich ograniczenie. Ponadto należy kontynuować działania dotyczące pozyskiwania środków zewnętrznych.