

OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY I MIASTA JANIKOWO

NA LATA 2017 – 2028

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, 938 i 1646, Dz.U. z 2014 roku, poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, Dz.U. z 2015 roku, poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150, Dz.U. z 2016 roku, poz. 195, 1257 i 1454).

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową obejmuje lata 2017 – 2028, 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.

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 – dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje i środki otrzymane na inwestycje.

Planowane dochody ogółem na lata 2018-2028 przyjęto na poziomie niższym niż prognoza tych dochodów na rok 2017.

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 2017 – 8 638 239,00 zł i 300 000,00 zł,
- - rok 2018 – 8 660 000,00 zł i 335 000,00 zł,
- - rok 2019 – 8 660 000,00 zł i 340 000,00 zł,
- - rok 2020 – 8 660 000,00 zł i 340 000,00 zł.

Do prognozy udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto wartości bazowe na poziomie planowanych wpływów z lat poprzednich i planowanych na rok 2016.

Dochody z subwencji ogólnej na lata 2017-2020 przyjęto odpowiednio: 8 611 583,00 zł, 8 647 138,00 zł, 8 663 000,00 zł i 8 685 000,00 zł.

Dochody z dotacji na zadania bieżące prognozowano w oparciu o planowane wpływy przewidziane na rok 2017.

Planowane dochody bieżące na lata 2018-2028 są wyższe w porównaniu do roku 2017.

Z informacji uzyskanej od przedstawicieli firmy „WINBUD” wynika, że inwestycja (farma wiatrowa), została rozpoczęta w roku 2015 i pierwsze wiatraki (około 20 szt.) będą uruchomione do końca roku 2017, stąd wzrost wpływów z podatku od nieruchomości w tych latach.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko na rok 2017 i stanowią kwotę 3 300 000,00 zł, tj.:

1) dotacje i środki otrzymane na inwestycje - dofinansowanie operacji „Przebudowa drogi gminnej 150745C w Miejscowości Ludzisko” – na podstawie Umowy zawartej z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 00065-65151-UM0200140/16 dnia 25 maja 2016 roku – 508 432,00 zł,

2) dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 2 791 568,00 zł, na którą składają się wpływy z:

- sprzedaży lokali mieszkalnych – po podjęciu uchwał przez Radę Miejską – 588 568,00 zł,
- sprzedaży nieruchomości gruntowej z przeznaczeniem na prowadzenie działalności handlowej w Janikowie – 500 000,00 zł,

- sprzedaży gruntu pod budynek wielorodzinny przy ul. M. Kozala w Janikowie – 300 000,00 zł,

- sprzedaży sześćdziesięciu ośmiu garaży przy ulicy Sportowej w Janikowie – 1 400 000,00 zł. Opłacono wykonanie projektu ich budowy i koszt sporządzenia map dotyczących podziału działek przy ulicy Sportowej w Janikowie, natomiast początkowy plan sprzedaży garaży w roku 2016 zostaje przeniesiony do realizacji w roku 2017,

- wpływów ze sprzedaży drewna – 3 000,00 zł.

Planowane dochody bieżące na lata 2018-2028 są wyższe w porównaniu do roku 2017.

się racjonalne i gospodarne wydatkowanie zgromadzonych dochodów.

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 i wypłaty z tytułu poręczeń dzielonych przez gminę.
- Wydatki majątkowe - wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Szacowany poziom wydatków majątkowych na lata 2017-2028 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 2016. Przeprowadzono analizę planu dochodów i wydatków uchwalonych w budżecie na rok 2016, 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.

Do prognozy wydatków bieżących Gminy i Miasta Janikowo przyjęto wielkości bazowe na

poziomie przewidywanego wykonania w roku 2016.

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 2016.

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.

W poz. 2.1.1 załącznika Nr 1 do WPF ujęto prognozowane wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst przypadające na rok 2017 w kwocie 175 000,00 zł, na którą składają się poręczenia dla wspólnot mieszkaniowych w Janikowie: ul. Sportowa 5, ul. Ogrodowa 14, ul. Główna 35, 37 i 39.

W poz. 2.1.3 załącznika Nr 1 do WPF na rok 2017 przyjęto kwotę 570 000,00 zł, tj. odsetki od kredytów i pożyczek z WFOŚiGW.

W kwocie tej uwzględniono odsetki od planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz od planowanego do zaciągnięcia w roku 2017 kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1 500 000,00 zł. W pozostałych latach objętych prognozą wydatki na obsługę długu wynoszą odpowiednio: 573 000,00 zł, 529 000,00 zł, 481 000,00 zł, 405 000,00 zł, 313 000,00 zł, 222 000,00 zł, 143 000,00 zł, 72 000,00 zł, 42 000,00 zł, 26 000,00 zł i 9 000,00 zł.

W poz. 5.1 załącznika Nr 1 do WPF na rok 2017 przyjęto kwotę 2 028 616,89 zł, na którą składają się spłaty kredytów:

- na spłatę deficytu z roku 2010 – 883 333,32 zł,
 - na spłatę deficytu z roku 2011 – 194 444,52 zł,
 - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2012 – 191 666,65 zł,
 - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2013 – 500 000,40 zł,
- oraz na spłatę zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW z roku 2011 i 2014 – 259 172,00 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przypadające na rok 2017 stanowią kwotę 19 560 014,05 zł, a wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst. kwotę 3 404 918,93 zł.

Wydatki majątkowe przypadające na rok 2017 stanowią kwotę 4 500 000,00 zł – szczegółowy wykaz zawiera się w załączniku Nr 17 do projektu uchwały budżetowej na rok 2017.

Do zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć na lata 2017-2020 ujęto:

- budowę i modernizację dróg gminnych z planowanymi wydatkami: w roku 2017 – 198 547,92 zł, w roku 2018 – 200 000,00 zł, w roku 2019 – 200 000,00 zł i w roku 2020 – 700 000,00 zł,
- rewitalizację plaży w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2017 – 300 000,00 zł i w roku 2018 – 1 700 000,00 zł,
- rozbudowę sieci ciepłowniczych w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2017 – 300 000,00 zł, w roku 2018 – 1 700 000,00 zł, w roku 2019 – 1 000 000,00 zł i w roku 2020 – 1 000 000,00 zł,
- modernizację monitoringu w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2017 – 200 000,00 zł i w roku 2018 – 300 000,00 zł,
- wymianę źródeł światła i budowę sieci energooszczędnego oświetlenia ulicznego

w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2017 – 40 000,00 zł, w roku 2018 – 400 000,00 zł i w roku 2019 – 400 000,00 zł.

Prognoza dochodów i wydatków od roku 2021 została przyjęta na stałym poziomie.

Planowaną nadwyżkę w budżetach lat 2017-2028 przeznacza się na spłaty zobowiązań w tych latach.

W poz. 4 załącznika Nr 1 do WPF, przyjęto kwotę 1 500 000,00 zł, która stanowi planowane przychody budżetu w roku 2017 – kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W pozostałych latach objętych prognozą nie zaplanowano przychodów.

W roku 2017, w poz. 12.2 załącznika Nr 1 do WPF, przyjęto dofinansowanie operacji „Przebudowa drogi gminnej 150745C w Miejscowości Ludzisko” – na podstawie Umowy zawartej z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 00065-65151-UM0200140/16 z dnia 25 maja 2016 roku w wysokości 508 432,00 zł, które wraz z kwotą 291 568,00 zł, tj. udziałem gminy stanowi wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ujęte w poz. 12.4.

Zadłużenie Gminy w latach 2017-2028 kształtuje się następująco:

- planowane zadłużenie na koniec roku 2016 stanowi kwotę 18 404 853,57 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2017 – 2 028 616,89 zł
- zadłużenie na koniec roku 2017 stanowi kwotę 17 876 236,68 zł (doliczono zaplanowany do zaciągnięcia kredyt w roku 2017 w kwocie 1 500 000,00 zł)
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2018 – 2 100 801,24 zł
- zadłużenie na koniec roku 2018 stanowi kwotę 15 775 435,44 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2019 – 2 429 372,64 zł
- zadłużenie na koniec roku 2019 stanowi kwotę 13 346 062,80 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2020 – 2 323 023,48 zł
- zadłużenie na koniec roku 2020 stanowi kwotę 11 023 039,32 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2021 – 2 510 523,48 zł
- zadłużenie na koniec roku 2021 stanowi kwotę 8 512 515,84 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2022 – 2 343 051,48 zł
- zadłużenie na koniec roku 2022 stanowi kwotę 6 169 464,36 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2023 – 1 843 051,56 zł
- zadłużenie na koniec roku 2023 stanowi kwotę 4 326 412,80 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2024 – 1 843 051,56 zł
- zadłużenie na koniec roku 2024 stanowi kwotę 2 483 361,24 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2025 – 1 254 194,68 zł
- zadłużenie na koniec roku 2025 stanowi kwotę 1 229 166,56 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2026 – 409 722,24 zł

- zadłużenie na koniec roku 2026 stanowi kwotę 819 444,32 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2027 – 409 722,24 zł
- zadłużenie na koniec roku 2027 stanowi kwotę 409 722,08 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2028 – 409 722,08 zł

W poz. 14.1 załącznika Nr 1 do WPF wykazano spłaty rat kapitałowych wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, w których uwzględniono kwoty spłat kredytu długoterminowego, który zaplanowany jest do zaciągnięcia w m-cu grudniu 2016 roku w kwocie 2 000 000,00 zł.

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadzono się od roku 2014, została zachowana w prognozie na lata 2017-2028.

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.