

UCHWAŁA NR XXIX/262/2017

Rady Miejskiej w Janikowie

z dnia 27 grudnia 2017 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy i Miasta Janikowo

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017, poz. 1875, zmiany: 2232) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Janikowo wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Planowaną nadwyżkę w budżetach lat 2018-2030 przeznacza się na spłaty zobowiązań w tych latach.

§ 4. Upoważnić Burmistrza Janikowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Janikowo.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXI/177/2016 Rady Miejskiej w Janikowie z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Janikowo na lata 2017-2028 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2018 roku.

§ 8. Uchwała ogłasza się w sposób zwyczajowo przyjęty tj. poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Janikowie oraz opublikowanie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu.

Przewodniczący

Rady Miejskiej w Janikowie

Grzegorz Czerwiński

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr XXIX/262/2017 Rady Miejskiej w Janikowie z dnia 27 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Janikowo

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadnia konieczność ustanowienia dokumentu wskazującego kierunki polityki finansowej w określonym horyzoncie finansowym Gminy Janikowo oraz jest instrumentem niezbędnym w zarządzaniu finansami gminy, zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu.

OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY I MIASTA JANIKOWO

NA LATA 2018 – 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 roku, poz. 1870, 1948, 1984 i 2260, Dz.U. z 2017 roku, poz. 60, 191, 659, 933, 935, 1089, 1475, 1529 i 1537).

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową obejmuje lata 2018 – 2030, 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 rozdzielania 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:
 - z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - podatki i opłaty lokalne
 - subwencje,
 - dotacje celowe.
- Dochody majątkowe – dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje i środki otrzymane na inwestycje.

Ogółem dochody przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2021 kształtują się następująco:

- w roku 2018 – 53 767 037,25 zł,
- w roku 2019 – 53 248 000,00 zł,
- w roku 2020 – 53 462 300,00 zł,
- w roku 2021 – 53 789 600,00 zł.

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 2018 – 9 158 297,00 zł i 300 000,00 zł,
- rok 2019 – 9 550 000,00 zł i 370 000,00 zł,
- rok 2020 – 9 600 000,00 zł i 380 000,00 zł,
- rok 2021 – 9 650 000,00 zł i 390 000,00 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 2017.

Dochody z subwencji ogólnej na lata 2018-2021 przyjęto odpowiednio: 8 917 959,00 zł 9 065 000,00 zł, 9 071 000,00 zł i 9 078 000,00 zł.

Dochody z dotacji na zadania bieżące prognozowano w oparciu o planowane wpływy przewidziane na rok 2018.

Dochody majątkowe zaplanowano tylko na rok 2018 i stanowią kwotę 2 377 175,00 zł, tj.:

1) dotacje i środki otrzymane na inwestycje - 373 175,00 zł, w tym na:

- realizację operacji „Przebudowa chodnika wzdłuż ulicy Przemysłowej na ciąg pieszo-rowerowy, w miejscowości Janikowo” – na podstawie Umowy o przyznaniu pomocy Nr 000926935-UM0210165/17 zarejestrowanej w rejestrze UM pod Nr WS-I-L.052.8.149.345.2017, zawartej w dniu 6 października 2017 roku z Województwem Kujawsko-Pomorskim – 157 437,00 zł,

- realizację operacji „Przebudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w Odrzychowie wraz z infrastrukturą rekreacyjną” – na podstawie Umowy o przyznaniu pomocy Nr 000936935-UM0210168/17 zarejestrowanej w rejestrze UM pod Nr WS-I-L.052.8.152.346.2017, zawartej w dniu 6 października 2017 roku z Województwem Kujawsko-Pomorskim - 146 001,00 zł,

- realizację operacji „Przebudowa ogólnodostępnej świetlicy na terenie ogrodów działkowych Stowarzyszenia Ogrodowego Stokrotka w Janikowie” – na podstawie Umowy o przyznaniu pomocy Nr 000916935-UM0210167/17 zarejestrowanej w rejestrze UM pod Nr WS-I-L.052.8.151.344.2017, zawartej w dniu 6 października 2017 roku z Województwem Kujawsko-Pomorskim - 69 737,00 zł.

2) dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 2 004 000,00 zł. Zaplanowano:

- sprzedaż lokali mieszkalnych – po podjęciu uchwał przez Radę Miejską – 400 000,00 zł,

- sprzedaż lokali mieszkalnych na wnioski dotychczasowych najemców – 200 000,00 zł,

- sprzedaż sześćdziesięciu ośmiu garaży przy ulicy Sportowej w Janikowie – 1 400 000,00 zł. W celu realizacji zadania wykonano projekt budowy i sporządzono mapy dotyczące podziału działek przy ulicy Sportowej w Janikowie,

- wpływów ze sprzedaży drewna – 4 000,00 zł.

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 oraz dotacje.

Szacowany poziom wydatków majątkowych na lata 2018-2030 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 2017. Przeprowadzono analizę planu dochodów i wydatków uchwalonych w budżecie na rok 2017, 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 2017.

Wydatki jednostek budżetowych obejmują głównie wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

W planach wynagrodzeń dla nauczycieli przyjęto wyższe należne po uzyskaniu stopnia awansu zawodowego, a także przewidywany w roku 2018 wzrost wynagrodzeń. Składki na Fundusz Pracy, na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oszacowano na poziomie stawek obowiązujących w roku 2017.

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.

Ogółem wydatki przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2021 kształtują się następująco:

- w roku 2018 – 53 166 236,01 zł,
- w roku 2019 – 50 818 627,36 zł,
- w roku 2020 – 51 139 275,72 zł,
- w roku 2021 – 51 279 076,64 zł.

W poz. 2.1.1 załącznika Nr 1 do WPF ujęto prognozowane wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez JST, na które składają się poręczenia dla wspólnot mieszkaniowych w Janikowie: ul. Sportowa 5, ul. Ogrodowa 14, ul. Główna 35, 37 i 39 w wysokości po 164 684,00 zł w latach 2018-2021 i w kwocie 36 120,00 zł w roku 2022.

W poz. 2.1.3 załącznika Nr 1 do WPF na rok 2018 przyjęto kwotę 540 000,00 zł, tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek z WFOŚiGW.

W kwocie tej uwzględniono odsetki od planowanego do zaciągnięcia w roku 2017 kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz od planowanego do zaciągnięcia w roku 2018 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:

- w roku 2019 – 553 300,00 zł,
- w roku 2020 – 508 000,00 zł,
- w roku 2021 – 445 500,00 zł,
- w roku 2022 – 356 000,00 zł,
- w roku 2023 – 265 000,00 zł,
- w roku 2024 – 181 200,00 zł,
- w roku 2025 – 104 500,00 zł,
- w roku 2026 – 70 200,00 zł,
- w roku 2027 - 48 200,00 zł,
- w roku 2028 - 27 200,00 zł,
- w roku 2029 - 11 600,00 zł,
- w roku 2030 - 4 100,00 zł.

W poz. 5.1 załącznika Nr 1 do WPF na rok 2018 przyjęto kwotę 2 100 801,24 zł, na którą składają się spłaty kredytów:

- na spłatę deficytu z roku 2010 – 883 333,32 zł,
 - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2013 – 499 999,92 zł,
 - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2015 – 300 000,00 zł,
 - na spłatę deficytu z roku 2015 – 249 996,00 zł,
- oraz na spłatę zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW z roku 2014 – 167 472,00 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przypadające na rok 2018 stanowią kwotę 20 213 122,48 zł, a wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst. kwotę 3 675 154,46 zł.

Wydatki majątkowe przypadające na rok 2018 stanowią kwotę 4 840 925,00 zł – szczegółowy wykaz zawiera się w załączniku Nr 17 do uchwały budżetowej na rok 2018.

Do zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć na lata 2018-2021 ujęto:

- budowę i modernizację dróg gminnych z planowanymi wydatkami: w roku 2018 – 400 000,00 zł, w roku 2019 – 200 000,00 zł, w roku 2020 – 200 000,00 zł i w roku 2021 – 200 000,00 zł,
- rewitalizację plaży w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2018 – 280 000,00 zł i w roku 2019 – 500 000,00 zł,
- rozbudowę i modernizację sieci ciepłowniczych w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2018 – 100 000,00 zł, w roku 2019 – 200 000,00 zł, w roku 2020 – 200 000,00 zł i w roku 2021 – 200 000,00 zł,
- wymianę źródeł światła i budowę sieci energooszczędnego oświetlenia ulicznego w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2018 – 668 716,16 zł, w roku 2019 – 1 476 288,00 zł i w roku 2020 – 1 482 216,00 zł,
- zadanie współrealizowane z Urzędem Marszałkowskim „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” z planowanymi wydatkami w roku 2018 - 91 573,00 zł, w roku 2019 – 23 712,00 zł, w roku 2020 – 17 784,00 zł.

Ponadto w wykazie przedsięwzięć na lata 2018-2021 ujęto zadanie współrealizowane z Urzędem Marszałkowskim „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” z planowanymi wydatkami bieżącymi w roku 2018 – 2 358,00 zł, w roku 2019 – 2 358,00 zł, w roku 2020 – 2 358,00 zł i w roku 2021 – 2 308,00 zł.

Prognoza dochodów i wydatków od roku 2022 została przyjęta na stałym poziomie.

Planowaną nadwyżkę w budżetach lat 2018-2030 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 2018 – kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W pozostałych latach objętych prognozą nie zaplanowano przychodów.

W roku 2018, w poz. 12.2 załącznika Nr 1 do WPF, przyjęto dofinansowanie na:

- realizację operacji „Przebudowa chodnika wzdłuż ulicy Przemysłowej na ciąg pieszo-rowerowy, w miejscowości Janikowo” – na podstawie Umowy o przyznaniu pomocy Nr 000926935-UM0210165/17 zarejestrowanej w rejestrze UM pod Nr WS-I-L.052.8.149.345.2017, zawartej w dniu 6 października 2017 roku z Województwem Kujawsko-Pomorskim – 157 437,00 zł,

- realizację operacji „Przebudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w Odrzychowie wraz z infrastrukturą rekreacyjną” – na podstawie Umowy o przyznaniu pomocy Nr 000936935-UM0210168/17 zarejestrowanej w rejestrze UM pod Nr WS-I-L.052.8.152.346.2017, zawartej w dniu 6 października 2017 roku z Województwem Kujawsko-Pomorskim - 146 001,00 zł,

- realizację operacji „Przebudowa ogólnodostępnej świetlicy na terenie ogrodów działkowych Stowarzyszenia Ogrodowego Stokrotka w Janikowie” – na podstawie Umowy o przyznaniu pomocy Nr 000916935-UM0210167/17 zarejestrowanej w rejestrze UM pod Nr WS-I-L.052.8.151.344.2017, zawartej w dniu 6 października 2017 roku z Województwem Kujawsko-Pomorskim - 69 737,00 zł.

Środki te w łącznej kwocie 373 175,00 zł wraz z kwotą 236 825,00 zł, tj. udziałem gminy w finansowaniu tych zdań 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 2018-2030 kształtuje się następująco:

- planowane zadłużenie na koniec roku 2017 stanowi kwotę 17 876 236,68 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2018 – 2 100 801,24 zł
- zadłużenie na koniec roku 2018 stanowi kwotę 17 275 435,44 zł (doliczono zaplanowany do zaciągnięcia kredyt w roku 2018 w kwocie 1 500 000,00 zł)
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2019 – 2 429 372,64 zł
- zadłużenie na koniec roku 2019 stanowi kwotę 14 846 062,80 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2020 – 2 323 024,28 zł
- zadłużenie na koniec roku 2020 stanowi kwotę 12 523 038,52 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2021 – 2 510 523,36 zł
- zadłużenie na koniec roku 2021 stanowi kwotę 10 012 515,16 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2022 – 2 343 051,36 zł
- zadłużenie na koniec roku 2022 stanowi kwotę 7 669 463,80 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2023 – 2 030 551,44 zł
- zadłużenie na koniec roku 2023 stanowi kwotę 5 638 912,36 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2024 – 2 030 551,44 zł
- zadłużenie na koniec roku 2024 stanowi kwotę 3 608 360,92 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2025 – 1 441 694,56 zł
- zadłużenie na koniec roku 2025 stanowi kwotę 2 166 666,36 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2026 – 597 222,12 zł
- zadłużenie na koniec roku 2026 stanowi kwotę 1 569 444,24 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2027 – 597 222,12 zł
- zadłużenie na koniec roku 2027 stanowi kwotę 972 222,12 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2028 – 597 222,12 zł
- zadłużenie na koniec roku 2028 stanowi kwotę 375 000,00 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2029 – 187 500,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2029 stanowi kwotę 187 500,00 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2030 – 187 500,00 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 2017 roku w kwocie 1 500 000,00 zł.

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadzono się od roku 2014, została zachowana w prognozie na lata 2018-2030.

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.