

# **OBJAŚNIENIA**

## **DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

### **GMINY I MIASTA JANIKOWO**

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305, 1535 i 1773).

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową obejmuje lata 2022 – 2033, 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,
  - subwencje,
  - dotacje celowe,
  - pozostałe dochody.
- Dochody majątkowe – dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje i środki otrzymane na inwestycje.

Ogółem dochody przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2025 kształtują się następująco:

- w roku 2022 – 63 064 940,50 zł,
- w roku 2023 – 54 936 862,00 zł,
- w roku 2024 – 55 284 577,00 zł,
- w roku 2025 – 55 661 790,00 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 2022 – 9 618 507,00 zł i 1 074 122,00 zł,
- rok 2023 – 9 758 000,00 zł i 1 074 122,00 zł,
- rok 2024 – 9 830 000,00 zł i 1 074 122,00 zł.
- rok 2025 – 9 910 000,00 zł i 1 074 122,00 zł.

Dochody z subwencji ogólnej na lata 2022-2025 przyjęto odpowiednio: 9 508 872,00 zł, 9 539 068,00 zł, 9 617 068,00 zł i 9 667 068,00 zł.

Dochody z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące prognozowano w oparciu o planowane wpływy przewidziane na rok 2022. Dochody na lata 2022-2025 przyjęto odpowiednio: 10 561 189,00 zł, 6 292 462,00 zł, 6 295 462,00 zł i 6 297 462,00 zł.

Dochody ujęte w kolumnie 1.1.5.1 WPF z planowanych wpływów z podatku od nieruchomości wynoszą:

- w roku 2022 – 16 682 704,03 zł,
- w roku 2023 – 17 275 000,00 zł,
- w roku 2024 – 17 332 000,00 zł,
- w roku 2025 – 17 400 000,00 zł.

W szacowaniu wielkości wpływów uzyskanych z podatku od nieruchomości od osób prawnych na rok 2022 uwzględniono podatek od wartości budowli linii energetycznej 400 KV, nowopowstałej hali przy zakładzie meblowym „JANIPOL” w Janikowie oraz farmy wiatrowej (29 szt. wiatraków).

Dochody majątkowe zaplanowano na lata 2022-2025.

Dochody ze sprzedaży majątku na rok 2022 określono w kwocie 3 210 000,00 zł. Zaplanowano:

- sprzedaż lokali mieszkalnych – po podjęciu uchwał przez Radę Miejską,
- sprzedaż lokali mieszkalnych na wnioski dotychczasowych najemców,
- sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe w Gminie Janikowo,
- sprzedaż działek w Janikowie pod zabudowę garażową,
- sprzedaż nieruchomości gruntowej przy obwodnicy miasta Janikowo,
- wpływy ze sprzedaży drewna.

W latach 2023-2025 przyjęto kwotę po 42 000,00 zł tj. 32 000,00 zł z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i 10 000,00 zł z wpływów ze sprzedaży drewna.

Na pozostałe dochody majątkowe w 2022 roku w kwocie 1 340 236,47 zł ujęte w poz. 1.2 WPF, przypada dofinansowanie realizacji zadania pn. „Dostosowanie zaplecza Centrum żeglarskiego i sportów wodnych w Janikowie do potrzeb realizacji Programu aktywizacji dla dzieci i młodzieży zagrożonych wykluczeniem społecznym”.

Łącznie dochody majątkowe przypadające na rok 2022 stanowią kwotę 4 582 236,47 zł.

Od roku 2026 do roku 2033 wartość dochodów ogółem ustalono na równym poziomie z kwotą 59 500 000,00 zł, bez dochodów majątkowych.

Wydatki prognozowano w podziale na:

- wydatki bieżące, w tym:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
  - wypłaty z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę,
  - obsługę długu,
- wydatki majątkowe - wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Szacowany poziom wydatków majątkowych na lata 2022-2033 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 2021. Przeprowadzono analizę planu dochodów i wydatków uchwalonych w budżecie na rok 2021, 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 2021.

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

W planach wynagrodzeń dla nauczycieli przyjęto zwwyżki należne po uzyskaniu stopnia awansu zawodowego, a także przewidywany w roku 2022 wzrost wynagrodzeń. Składki na Fundusz Pracy, na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oszacowano na poziomie stawek obowiązujących w roku 2021.

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 2022-2025 kształtują się następująco:

- w roku 2022 – 62 611 500,00 zł,
- w roku 2023 – 53 173 088,20 zł,
- w roku 2024 – 53 520 803,32 zł,
- w roku 2025 – 53 897 984,24 zł.

Na zmniejszenie kwoty dochodów i wydatków w latach 2022-2025 wpływa zmniejszenie planowanej dotacji na realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych. Powyższe zadanie planuje się przekazać do realizacji przez ZUS.

Kwoty wydatków ujęte w WPF na lata 2026-2033 wynoszą odpowiednio: 58 248 000,00 zł, 58 248 000,00 zł, 58 090 223,04 zł, 57 832 000,00 zł, 57 660 000,00 zł, 57 800 000,00 zł, 57 800 000,00 zł, 59 500 000,00 zł.

W poz. 2.1.2 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 kwocie 36 120,00 zł w roku 2022.

W poz. 2.1.3 załącznika Nr 1 do WPF na rok 2022 przyjęto kwotę 313 000,00 zł, tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i emisji obligacji.

W kwocie tej uwzględniono odsetki od planowanego do zaciągnięcia w roku 2022 kredytu na kwotę 1 200 000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W pozostałych latach objętych prognozą wydatki na obsługę długu wynoszą:

- w roku 2023 - 293 000,00 zł,
- w roku 2024 - 248 000,00 zł,
- w roku 2025 - 203 000,00 zł,
- w roku 2026 - 170 000,00 zł,
- w roku 2027 - 140 000,00 zł,
- w roku 2028 - 110 000,00 zł,
- w roku 2029 - 65 000,00 zł,
- w roku 2030 - 25 000,00 zł,
- w roku 2031 - 18 000,00 zł,
- w roku 2032 - 18 000,00 zł.

Zaplanowane na lata 2022-2025 środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, kształtują się następująco:

- w roku 2022 – 27 115 598,17 zł,
- w roku 2023 – 26 576 829,69 zł,
- w roku 2024 – 27 640 169,69 zł,

- w roku 2025 – 28 240 899,69 zł.

W poz. 2.2 ujęto wydatki majątkowe, w tym:

- w roku 2022 – 4 990 000,00 zł – szczegółowy wykaz zawiera się w załączniku Nr 17 do uchwały budżetowej na rok 2022,
- w roku 2023 – 1 270 000,00 zł – zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF,
- w roku 2024 – 570 000,00 zł - zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF,
- w roku 2025 – 570 000,00 zł – zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF.

Wynik budżetu wykazany jest w poz. 3 załącznika Nr 1 do WPF i wynosi:

- w roku 2022 – planowana nadwyżka w kwocie 453 440,50 zł,
- w roku 2023 – planowana nadwyżka w kwocie 1 763 773,80 zł,
- w roku 2024 – planowana nadwyżka w kwocie 1 763 773,68 zł
- w roku 2025 – planowana nadwyżka w kwocie 1 763 805,76 zł,
- w roku 2026 – planowana nadwyżka w kwocie 1 252 000,00 zł,
- w roku 2027 – planowana nadwyżka w kwocie 1 252 000,00 zł,
- w roku 2028 – planowana nadwyżka w kwocie 1 409 776,96 zł,
- w roku 2029 – planowana nadwyżka w kwocie 1 668 000,00 zł,
- w roku 2030 – planowana nadwyżka w kwocie 1 840 000,00 zł,
- w roku 2031 – planowana nadwyżka w kwocie 1 700 000,00 zł,
- w roku 2032 – planowana nadwyżka w kwocie 1 700 000,00 zł.

Planowaną nadwyżkę w budżetach lat 2022-2032 przeznacza się na spłaty zobowiązań w tych latach.

Przychody budżetu ujęte w poz. 4 zaplanowano tylko na rok 2022 z kwotą 1 200 000,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W poz. 5.1 załącznika Nr 1 do WPF na rok 2022 przyjęto kwotę 1 653 440,50 zł, na którą składają się spłaty kredytów:

- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2013 - PBS – 785 000,02 zł,
- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2015 - BGK – 300 000,00 zł,
- na pokrycie deficytu z roku 2010 – PKO BP – 294 444,48 zł,
- na pokrycie deficytu z roku 2015 - BGK – 249 996,00 zł,
- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2016 - PBS – 12 000,00 zł,
- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z roku 2017 - PBS – 12 000,00 zł.

Zadłużenie Gminy w latach 2022-2032 kształtuje się następująco:

- zadłużenie na koniec roku 2021 stanowi kwotę 16 566 570,70 zł
  - planowane do zaciągnięcia w roku 2022 kredyty + 1 200 000,00 zł
  - spłata zobowiązań przypadających na rok 2022 – 1 653 440,50 zł
- zadłużenie na koniec roku 2022 stanowi kwotę 16 113 130,20 zł
  - spłata zobowiązań przypadających na rok 2023 – 1 763 773,80 zł
- zadłużenie na koniec roku 2023 stanowi kwotę 14 349 356,40 zł
  - spłata zobowiązań przypadających na rok 2024 – 1 763 773,68 zł
- zadłużenie na koniec roku 2024 stanowi kwotę 12 585 582,72 zł
  - spłata zobowiązań przypadających na rok 2025 – 1 763 805,76 zł
- zadłużenie na koniec roku 2025 stanowi kwotę 10 821 776,96 zł

- spłata zobowiązań przypadających na rok 2026 – 1 252 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2026 stanowi kwotę 9 569 776,96 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2027 – 1 252 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2027 stanowi kwotę 8 317 776,96 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2028 – 1 409 776,96 zł
- zadłużenie na koniec roku 2028 stanowi kwotę 6 908 000,00 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2029 – 1 668 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2029 stanowi kwotę 5 240 000,00 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2030 – 1 840 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2030 stanowi kwotę 3 400 000,00 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2031 – 1 700 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2031 stanowi kwotę 1 700 000,00 zł
- spłata zobowiązań przypadających na rok 2032 – 1 700 000,00 zł
- zadłużenie na koniec roku 2032 stanowi kwotę 0,00 zł.

W roku 2022, w poz. 9.1 załącznika Nr 1 do WPF, przyjęto kwotę 61 527,00 zł na:

- Projekt „Utworzenie Klubów seniora w gminie Janikowo i Dąbrowa Biskupia pn. Centrum Aktywności Seniora” - 2 295,00 zł,
- Projekt „Program aktywacji społeczno-zawodowej dla Powiatu Inowrocławskiego” - 59 232,00 zł.

Środki te w kwocie 125 347,00 zł, tj. wraz z udziałem gminy w finansowaniu tych zadań, stanowią wydatki bieżące 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. 9.3.

W roku 2022, w poz. 9.2 załącznika Nr 1 do WPF, przyjęto kwotę 1 340 236,47 zł na realizację zadania pn. „Dostosowanie zaplecza Centrum żeglarsstwa i sportów wodnych w Janikowie do potrzeb realizacji Programu aktywizacji dla dzieci i młodzieży zagrożonych wykluczeniem społecznym”.

Środki te w kwocie 1 540 236,47 zł, tj. wraz z udziałem gminy w finansowaniu tych zadań, stanowią 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. 9.4.

W poz. 10.6 załącznika Nr 1 do WPF wykazano spłaty rat kapitałowych wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

Do zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć na lata 2022-2025 ujęto:

- budowę i modernizację dróg gminnych z planowanymi wydatkami: w roku 2022 – 620 000,00 zł, w roku 2023 – 500 000,00 zł, w roku 2024 – 500 000,00 zł i w roku 2025 – 500 000,00 zł,
- modernizację monitoringu w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2022 – 400 000,00 zł i w roku 2023 – 400 000,00 zł,
- rozbudowę sieci ciepłowniczych w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2022 – 400 000,00 zł, w roku 2023 – 20 000,00 zł, w roku 2024 – 20 000,00 zł i w roku 2025 – 20 000,00 zł,
- rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w gminie Janikowo z planowanymi wydatkami: w roku 2022 – 300 000,00 zł, w roku 2023 – 50 000,00 zł, w roku 2024 – 50 000,00 zł i w roku 2025 – 50 000,00 zł,
- budowę skate parku w Janikowie z planowanymi wydatkami: w roku 2022 – 300 000,00 zł i w roku 2023 – 300 000,00 zł,
- modernizację budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Janikowie z planowanymi wydatkami w roku 2022 – 200 000,00 zł,
- realizację zadania pn. „Dostosowanie zaplecza Centrum żeglarsstwa i sportów

wodnych w Janikowie do potrzeb realizacji Programu aktywizacji dla dzieci i młodzieży zagrożonych wykluczeniem społecznym” z planowanymi wydatkami w roku 2022 – 1 540 236,47 zł.

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, została zachowana w prognozie na lata 2022-2033.

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.