

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jonkowo na lata 2022-2031.

Do opracowania WPF wykorzystano materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata ubiegłe, założenia do budżetu na 2022 rok, a także informacje przekazane przez Ministerstwo Finansów, Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W latach 2023-2031 przyjęte dane mają charakter prognostyczny.

Przy opracowaniu budżetu gminy na 2022 rok przyjęte zostały następujące wskaźniki:

Po stronie dochodów :

- 1) Stawki podatków od nieruchomości – wzrost o 0,05 zł,
- 2) Dochody z majątku gminy - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów, natomiast w przypadku sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku zawiera wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- 3) Dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe - w oparciu o dane z lat poprzednich i wykonanie za III kw. 2021 r.
- 4) Subwencje ogólną w roku 2022 przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów, lata kolejne z nieznacznym wzrostem
- 5) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na 2022 rok przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. W latach kolejnych przyjęto nieznaczny wzrost.
- 6) Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań rządowych zleconych gminie na 2022 rok przyjęto na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,

Planowane na 2022 rok dochody uwzględniają wpływ dotacji z tytułu zrealizowanej przez Gminę inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsiach Jonkowo, Węgajty, Godki oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Węgajty, Godki w wysokości 1.202.435,00 zł. Są to środki z programu PROW jakie zgodnie z umową Gmina otrzyma po rozliczeniu projektu w 2022 r.

Po stronie wydatków

1. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w wysokości planowanych wpływów.
2. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości wyższej niż planowane wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, z uwagi na realizację

wielu programów profilaktycznych, prowadzenie dodatkowych zajęć z dziećmi i młodzieżą.

3. Dochody z tytułu opłat o których mowa w art 9² ust .11 ustawy z dn.26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości w przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości planowanych wpływów.

4. Wydatki bieżące na wynagrodzenia zostały zaplanowane z uwzględnieniem planowanej podwyżki płacy minimalnej do kwoty 3010 zł. Zaplanowano również dodatkowe środki będące wynikiem podwyższenia płacy minimalnej. Zabezpieczono środki na planowane odprawy emerytalne oraz świadczenia kompensacyjne, nagrody jubileuszowe oraz wynagrodzenia pracowników (nauczycieli) obecnie przebywających na urloпах. W 2022 r. zaplanowano również podwyżki oraz dodatkowe środki w związku z planowaną reorganizacją struktury organizacyjnej Urzędu Gminy.

5. Rezerwę ogólną ustalono w wysokości 0,16 % wydatków ogółem, natomiast rezerwę celową (na zarządzanie kryzysowe) ustalono w wysokości 0,5 % planowanych wydatków pomniejszych o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki inwestycyjne oraz wydatki na obsługę długu.

6. Od 2022 r. planuje się zmniejszenie wydatków bieżących. Spowodowane jest to głównie zmniejszeniem się wydatków na zadania zlecone (obniżeniu uległy również dochody bieżące na zadania zlecone) związane z przejęciem obsługi programów 300+ oraz 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Również dzięki utworzeniu nowych oddziałów przedszkolnych w SP Jonkowo oraz SP Wrzesina oraz planowanej budowie nowego przedszkola możliwe będzie zapewnienie dla dzieci w wieku przedszkolnym większej ilości miejsc w placówkach gminnych, przy jednoczesnym zmniejszeniu wydatków na przedszkola niepubliczne.

7. Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w ustawie o finansach publicznych (art. 242 i 243) niektóre wydatki bieżące, głównie na utrzymanie dróg, remonty oraz usługi zostały ograniczone.

8. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, w pierwszej kolejności zabezpieczono środki na zadania rozpoczęte w latach poprzednich, zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców oraz zadania przy realizacji których można pozyskać środki bezzwrotne. Zaplanowano również dwa zadania, które będą realizowane przy udziale środków z Rządowego Programu Polski Ład oraz zadanie realizowane przy udziale środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

9. W załączniku nr 2 do uchwały ujęto przedsięwzięcia wieloletnie, zarówno bieżące jak i majątkowe.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów oraz szacowanych spłat w związku z planowanym nowym kredytem.

W 2022 roku planuje się iż gmina zaciągnie kredyt w wysokości 1.746.106,26 zł, który zostanie przeznaczony na pokrycie planowanego deficytu.

W roku 2022 przypadające do spłaty raty kredytów wynoszą 1.300.000,00 zł. Spłata nastąpi z wolnych środków.

Planowana w poszczególnych latach spłata i obsługa kredytów nie przekracza wskaźnika limitu spłaty zobowiązań ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. We wszystkich latach prognozy zachowana została również zasada określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Rok 2022 zamyka się deficytem w wysokości 3.687.350,20 zł. Deficyt pokryty zostanie z zaciągniętego kredytu, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1.541.243,94 zł oraz wolnych środków w wysokości 400.000,00 zł.

Zadłużenie gminy na koniec 2022 roku wyniesie 11.169.404,26 zł.