

Projekt

z dnia 8 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVI/ /25
RADY MIEJSKIEJ W JANOWCU WIELKOPOLSKIM**

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Wielkopolski na lata 2026-2033

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Janowiec Wielkopolski na lata 2026–2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2033 zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2030, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do Uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Janowiec Wielkopolski na lata 2026-2033 zawiera **Załącznik Nr 3**.

§ 4. 1. Upoważnić Burmistrza Janowca Wielkopolskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Janowca Wielkopolskiego do zaciągania zobowiązań 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.

3. Upoważnić Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.”

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Janowca Wielkopolskiego.

§ 6. Traci moc uchwała Nr VIII/55/24 Rady Miejskiej w Janowcu Wielkopolskim z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Wielkopolski na lata 2025-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Aleksandra Walendowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVI/ /25
z dnia 2025-12-15
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	44 849 540,40	42 491 066,37	5 742 580,00	269 808,34	14 582 679,00	14 985 201,06	6 910 797,97	2 436 376,91	2 358 474,03	51 050,00	2 177 070,31
Wykonanie 2020	45 760 215,34	44 970 623,55	5 205 283,00	211 313,16	14 808 337,00	17 233 623,49	7 512 066,90	2 509 074,47	789 591,79	357 125,10	432 466,69
Wykonanie 2021	52 604 402,32	48 085 026,70	5 827 133,00	31 512,23	16 538 392,00	17 061 791,87	8 626 197,60	2 828 781,10	4 519 375,62	304 217,24	3 450 882,88
Wykonanie 2022	63 052 098,35	57 660 912,10	7 772 848,57	320 588,29	16 867 210,00	22 696 551,67	10 003 713,57	3 203 224,76	5 391 186,25	1 146 696,22	4 240 599,67
Wykonanie 2023	62 571 277,52	46 931 200,42	4 566 576,00	290 664,00	21 028 607,15	9 773 833,11	11 271 520,16	3 500 986,01	15 640 077,10	226 630,71	15 413 446,39
Wykonanie 2024	61 346 337,64	56 595 253,56	6 331 031,00	357 231,00	25 587 569,00	12 714 078,29	11 605 344,27	3 914 000,00	4 751 084,08	255 795,82	2 533 168,10
Plan 3 kw. 2025	72 977 943,84	62 238 243,84	20 449 472,56	611 775,06	16 473 340,99	10 312 242,84	14 391 412,39	4 230 000,00	10 739 700,00	400 000,00	10 335 700,00
Wykonanie 2025	71 085 298,18	61 573 977,18	20 449 472,56	611 775,06	16 473 340,99	9 650 000,00	14 389 388,57	4 557 000,00	9 511 321,00	455 000,00	9 056 321,00
2026	69 008 808,00	63 593 808,00	22 838 690,00	351 867,00	18 000 529,00	7 531 502,00	14 871 220,00	4 640 000,00	5 415 000,00	450 000,00	4 965 000,00
2027	69 447 245,00	65 247 245,00	23 432 495,00	361 015,00	18 468 542,00	7 727 322,00	15 257 871,00	4 760 640,00	4 200 000,00	200 000,00	4 000 000,00
2028	72 183 426,00	67 878 426,00	24 018 308,00	370 040,00	18 930 256,00	7 920 504,00	16 639 318,00	4 879 656,00	4 305 000,00	200 000,00	4 105 000,00
2029	72 907 468,00	68 499 148,00	24 594 747,00	378 922,00	19 384 582,00	8 110 596,00	16 030 301,00	4 996 767,00	4 408 320,00	0,00	4 408 320,00
2030	74 714 125,00	70 195 597,00	25 209 616,00	388 395,00	19 869 197,00	8 313 361,00	16 415 028,00	5 121 686,00	4 518 528,00	0,00	4 518 528,00
2031	76 581 978,00	71 950 487,00	25 839 856,00	398 105,00	20 365 927,00	8 521 195,00	16 825 404,00	5 249 729,00	4 631 491,00	0,00	4 631 491,00

2032	78 496 528,00	73 749 250,00	26 485 853,00	408 058,00	20 875 075,00	8 734 225,00	17 246 039,00	5 380 972,00	4 747 278,00	0,00	4 747 278,00
2033	80 458 941,00	75 592 980,00	27 147 999,00	418 258,00	21 396 952,00	8 952 580,00	17 677 191,00	5 515 496,00	4 865 961,00	0,00	4 865 961,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	43 029 957,77	39 102 992,88	13 352 339,64	0,00	0,00	102 002,09	0,00	0,00	0,00	3 926 964,89	3 926 964,89	224 210,45
Wykonanie 2020	47 215 695,28	42 921 151,69	14 037 795,97	0,00	0,00	54 312,97	0,00	0,00	0,00	4 294 543,59	4 294 543,59	654 569,07
Wykonanie 2021	49 602 166,16	45 131 787,01	15 749 819,66	0,00	0,00	56 905,43	0,00	0,00	0,00	4 470 379,15	4 470 379,15	152 591,13
Wykonanie 2022	62 880 458,04	53 779 893,83	17 236 918,29	0,00	0,00	228 192,96	0,00	0,00	0,00	9 100 564,21	9 100 564,21	66 588,15
Wykonanie 2023	62 988 238,14	45 368 438,17	19 488 510,62	0,00	0,00	226 641,99	0,00	0,00	0,00	17 619 799,97	17 619 799,97	110 782,45
Wykonanie 2024	61 049 794,07	53 802 321,56	24 069 262,70	0,00	0,00	235 482,52	0,00	0,00	0,00	7 247 472,51	6 538 195,20	709 277,31
Plan 3 kw. 2025	78 117 943,84	60 763 543,84	29 389 271,66	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	17 354 400,00	17 354 400,00	758 200,00
Wykonanie 2025	73 048 822,23	57 835 589,16	27 816 870,96	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	15 213 233,07	15 213 233,07	747 353,83
2026	69 008 808,00	61 651 108,00	32 876 356,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	7 357 700,00	12 553 272,32	112 500,00
2027	68 482 974,48	62 482 974,48	33 731 141,00	0,00	0,00	166 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2028	71 219 155,48	64 219 155,48	34 574 419,00	0,00	0,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2029	71 943 270,56	64 743 270,56	35 404 205,00	0,00	0,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00
2030	73 798 159,04	66 398 159,04	36 289 310,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00
2031	76 013 827,84	68 413 827,84	37 196 542,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00
2032	78 146 028,00	70 346 028,00	38 126 456,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00
2033	80 112 441,00	72 112 441,00	35 677 679,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	1 819 582,63	0,00	1 956 816,00	0,00	0,00	1 956 816,00	1 417 900,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-1 455 479,94	0,00	1 819 582,63	0,00	0,00	1 819 582,63	1 455 479,94	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 002 236,16	0,00	845 842,40	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	171 640,31	0,00	5 933 241,71	1 000 000,00	1 000 000,00	3 002 236,16	1 113 774,00	1 931 005,55	1 487 689,71
Wykonanie 2023	-416 960,62	0,00	7 086 244,58	1 935 000,00	83 940,01	0,00	0,00	2 262 826,01	330 020,61
Wykonanie 2024	296 543,57	0,00	5 283 624,45	0,00	0,00	0,00	0,00	3 083 624,45	1 981 573,05
Plan 3 kw. 2025	-5 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-1 963 524,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	1 088 266,16	1 088 266,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	964 270,52	964 270,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	964 270,52	964 270,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	964 197,44	964 197,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	915 965,96	915 965,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	568 150,16	568 150,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	350 500,00	350 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	346 500,00	346 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	538 916,00	538 916,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	628 564,00	628 564,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	55 842,40	0,00	628 571,44	628 571,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	780 970,56	780 970,56	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	2 888 418,57	2 888 418,57	755 805,40	755 805,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	1 102 051,92	1 102 051,92	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 051,92	1 102 051,92	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 051,92	1 102 051,92	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 266,16	1 088 266,16	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	964 270,52	964 270,52	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	964 270,52	964 270,52	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	964 197,44	964 197,44	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	915 965,96	915 965,96	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	568 150,16	568 150,16	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	350 500,00	350 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	346 500,00	346 500,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 864 379,39	153 665,11	3 388 073,49	5 344 889,49	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 415 499,11	1 333 356,27	2 049 471,86	3 869 054,49	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 283 550,22	1 038 123,82	2 953 239,69	2 953 239,69	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 980 470,76	681 313,92	3 881 018,27	8 814 259,98	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 817 535,41	344 183,97	1 562 762,25	3 825 588,26	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 375 906,52	0,00	2 792 932,00	5 876 556,45	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 073 854,60	0,00	1 474 700,00	1 474 700,00	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 073 854,60	0,00	3 738 388,02	3 738 388,02	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 073 854,60	0,00	1 942 700,00	1 942 700,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 109 584,08	0,00	2 764 270,52	2 764 270,52	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 145 313,56	0,00	3 659 270,52	3 659 270,52	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 181 116,12	0,00	3 755 877,44	3 755 877,44	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 265 150,16	0,00	3 797 437,96	3 797 437,96	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	697 000,00	0,00	3 536 659,16	3 536 659,16	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	346 500,00	0,00	3 403 222,00	3 403 222,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480 539,00	3 480 539,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	12,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	9,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	15,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	7,88%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	4,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,41%	x	x	x	x
2026	2,25%	3,62%	9,75%	10,36%	TAK	TAK
2027	1,97%	5,50%	8,45%	9,07%	TAK	TAK
2028	1,82%	6,32%	7,81%	8,43%	TAK	TAK
2029	1,75%	6,37%	7,07%	7,68%	TAK	TAK
2030	1,58%	6,23%	5,75%	6,36%	TAK	TAK
2031	0,97%	5,65%	5,72%	6,33%	TAK	TAK
2032	0,58%	5,28%	5,40%	6,01%	TAK	TAK
2033	0,54%	5,24%	5,57%	5,57%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	196 587,00	196 587,00	193 142,00	1 278 004,74	1 278 004,74	1 278 004,74	141 855,98	141 855,98	120 577,45
Wykonanie 2020	240 219,07	240 219,07	238 120,60	244 058,00	244 058,00	244 058,00	286 104,06	198 755,96	264 181,41
Wykonanie 2021	109 541,33	109 541,33	109 541,33	617 688,47	617 688,47	617 688,47	87 348,10	87 348,10	74 245,56
Wykonanie 2022	1 053 737,85	1 053 737,85	1 053 737,85	589 105,91	589 105,91	589 105,91	888 476,24	888 476,24	875 535,49
Wykonanie 2023	0,00	31 182,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 981,54	0,00
Wykonanie 2024	0,00	188 222,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 226,85	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	1 364 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 842,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	806 986,00	806 986,00	806 986,00	4 010 000,00	4 010 000,00	4 010 000,00	721 078,00	721 078,00	678 040,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 677 400,00	235 214,00	235 214,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	1 792 558,26	1 792 558,26	941 773,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 161 943,97	1 161 943,97	737 033,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 817 571,16	1 817 571,16	1 151 900,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 088 699,54	1 088 699,54	681 744,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 140 000,00	4 140 000,00	4 010 000,00	8 490 200,00	4 950 200,00	3 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 735 214,00	0,00	0,00	9 235 214,00	4 735 214,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	347 438,73	0,00	347 438,73	347 438,73	347 438,73	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	295 232,45	0,00	295 232,45	295 232,45	295 232,45	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	356 809,90	0,00	356 809,90	356 809,90	356 809,90	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	329 669,12	0,00	329 669,12	338 000,00	337 129,99	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 183,93	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/ /25
z dnia 2025-12-15

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 725 414,00	8 490 200,00	9 235 214,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				9 685 414,00	4 950 200,00	4 735 214,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 040 000,00	3 540 000,00	4 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				5 725 414,00	3 990 200,00	1 735 214,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				685 414,00	450 200,00	235 214,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dla wiedzy i kreatywnych pomysłów -	URZĄD MIEJSKI W JANOWCU WIELKOPOLSKIM	2025	2027	685 414,00	450 200,00	235 214,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 040 000,00	3 540 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni rynku miejskiego w Janowcu Wielkopolskim -	URZĄD MIEJSKI W JANOWCU WIELKOPOLSKIM	2026	2027	5 040 000,00	3 540 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 000 000,00	4 500 000,00	7 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych -	URZĄD MIEJSKI W JANOWCU WIELKOPOLSKIM	2026	2027	9 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dostosowanie biurowca po SM na potrzeby MGOPS w Janowcu Wielkopolskim -	URZĄD MIEJSKI W JANOWCU WIELKOPOLSKIM	2027	2028	6 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	20 725 414,00
1.a	9 685 414,00
1.b	11 040 000,00
1.1	5 725 414,00
1.1.1	685 414,00
1.1.1.1	685 414,00
1.1.2	5 040 000,00
1.1.2.1	5 040 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	15 000 000,00
1.3.1	9 000 000,00
1.3.1.1	9 000 000,00
1.3.2	6 000 000,00
1.3.2.1	6 000 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY JANOWIEC WIELKOPOLSKI NA LATA 2025-2033**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Janowiec Wielkopolski na lata 2025-2033 została sporządzona na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r. poz. 1530) – dział V, rozdział II.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Janowiec Wielkopolski na lata 2025-2033 zawiera:

a) w horyzoncie czasowym:

- wykonanie poszczególnych budżetów Gminy za lata 2019 do 2024,
- budżet dla roku 2025 wg planu na koniec III kwartału oraz prognozę wykonania dla roku 2025,
- prognozę budżetów Gminy w latach 2026-2033,

b) w zakresie danych:

- podstawowe przepływy pieniężne budżetu tj. planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody w szczególności określonej przez przepisy prawa,
- prognozę kwoty długu i jej spłat na lata 2026-2033,
- wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej,

W zakresie danych historycznych, tj. lata **2019-2024** wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wielkości są zgodne ze sprawozdaniami Rb-NDS (sprawozdanie budżetowe o nadwyżce lub deficycie budżetu) oraz Rb-Z (sprawozdanie budżetowe w zakresie zobowiązań) z tych okresów. Dane dla roku bieżącego, czyli **2025**, wynikają z planu budżetu na koniec III kwartału oraz w zakresie prognozy wykonania wynikają z szacunku, który zakłada że budżet zamknie się deficytem na dzień 31.12.2024r. Wykonanie dochodów szacuje się na poziomie ok. 85% planu i wydatków na poziomie ok 82,% planu.

Dla projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków prognozy na lata 2026-2033 wykorzystano założenia makroekonomiczne z ***Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania***

skutków finansowych projektowanych ustaw – przyjętych przez Ministra Finansów dnia 17 lipca 2025 r. Kierowano się przede wszystkim prognozowanym średniorocznym wskaźnikiem dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wynosi:

- dla 2027 r. - 102,6%,
- dla 2028 r. - 102,5%,
- dla 2029 r. - 102,4%,
- oraz w latach 2030-2033 - 102,5%.

Sporządzanie Wieloletniej Prognozy Finansowej rozpoczęto od szacowania dochodów, tak aby rzetelnie ocenić z jakich źródeł w poszczególnych latach i w jakiej wysokości budżet może pozyskać środki finansowe. W dalszej kolejności szacowano wydatki bieżące i na koniec wydatki majątkowe. Przy szacowaniu prognozy dochodów bieżących oraz majątkowych posłużono się wskaźnikiem prognozowanej inflacji, którym przeszacowano dochody z tego tytułu dla każdego roku w okresie prognozy.

W dochodach majątkowych w latach 2026-2028 planowane jest pozyskanie środków z zewnątrz na inwestycje pochodzących ze środków UE lub krajowych. W każdym z prognozowanych lat 2027-2033 planowane do pozyskania kwoty rosną każdego roku o prognozowany wskaźnik inflacji, wychodząc od 4.200.000,00 zł rocznie w 2027 r. W latach 2026-2028 planowane są dochody ze sprzedaży majątku w kwotach odpowiednio 450.000,00 zł w 2026r., 200.000,00 zł w 2027r. oraz 200.000,00 zł w 2028. Planowane do uzyskania wpływy ze sprzedaży majątku dotyczą następujących składników majątkowych:

- a) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w 2026 r. zaplanowano w kwocie **450.000,00zł**; kwota tych dochodów dotyczy planowanych do sprzedaży:
 - działka nr 53/1 o pow. 0,1043 ha położona w Zrazimiu, szacunkowa wartość działki 40.590,00 zł wraz z działką nr 53/3 - udział w drodze, szacunkowa wartość działki wynosi 50.000,00 zł,
 - działka nr 75/4 o pow. 0,0700 ha ha położonej w Janowcu Wielkopolskim przy ul. Śniadeckich, szacunkowa wartość działki 50.000,00 zł,
 - część działki nr 22 położonej w Kołdrąbii – sprzedaż po podziale 5 działek rekreacyjnych po ca 1000m² – szacunkowa wartość jednej działki – 50.000,00 zł x 5 działek = 350.000,00 zł,

- b) w roku 2027 wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zaplanowano w kwocie **200.000,00 zł**; dotyczą one planowanej do sprzedaży:
 - część działki nr 544/12 o pow. 4,00 ha położonej w Janowcu Wielkopolskim - szacunkowa wartość wynosi 200.000,00 zł,

c) w roku 2028 wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zaplanowano w kwocie **200.000,- zł**; szacowana kwota dochodów dotyczy planowanych do sprzedaży:
- działki nr 650 o pow. 0,9653 ha położona w Janowcu Wielkopolskim; wartość 180.000,00 zł,

Dla roku **2026** podstawowe wielkości budżetu są zgodne z Projektem budżetu na 2026r., w którym planowane wpływy z podatków i opłat lokalnych podwyższono w stosunku do roku poprzedniego, o wskaźnik - 110,00% stawek obowiązujących w 2025 r. W przypadku podatku rolnego stawka podatku ulega obniżeniu z 82,00 zł (obowiązująca stawka w roku 2025) do ceny max. ogłaszanej przez GUS - 66,42 zł. Została obniżona o 15,58 zł, tj. o ok 19%. Dla podatku leśnego przyjęto cenę max., tj. 281,37 zł za 1m³ drewna. Subwencje i udziały w PIT przyjęto na poziomach określonych w informacji Ministra Finansów, dotacje natomiast zgodnie z planowanymi kwotami określonymi przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. Ponadto zaplanowano środki zewnętrzne na inwestycje w kwocie 4.960.000,00 zł, które stanowią środki krajowe z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 950.000,00 zł, oraz ze środków unijnych 4.010.000,00 zł.

Budżet na 2026 r. jest budżetem zrównoważonym co oznacza, iż kwota planowanych dochodów jest równa kwocie planowanych wydatków.

Ponadto w przychodach budżetu zaplanowano kredyt w kwocie 1.088.266,16 zł z przeznaczeniem na spłaty już zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.088.266,16 zł.

W wydatkach budżetu, wydatki na wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi ustalono po uwzględnieniu kwotowej podwyżki wynagrodzeń o 400,00 zł brutto od 1 stycznia 2026r., 900,00 zł dla pracowników Urzędu Miejskiego będącego Centrum Usług Wspólnych dla większości jednostek organizacyjnych. Wynagrodzenia dla nauczycieli wzrost o 3% od 1 stycznia 2026r.

Wydatki bieżące rzeczowe zaplanowano na poziomie zwiększonym co najmniej o prognozowany wskaźnik inflacji - 3%. do roku 2025, z uwzględnieniem wzrostu cen energii i źródeł ciepła oraz niezbędnych potrzeb zgłaszanych przez dyrektorów poszczególnych jednostek budżetowych.

Dla roku **2027** podstawowe źródła dochodów bieżących przeszacowano w większości prognozowanym wskaźnikiem inflacji - 102,6%. Wpływy z dochodów majątkowych zaplanowano w kwocie 4.200.000,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 200.000,00 zł. Wydatki inwestycyjne zaplanowano na poziomie 6.000.000,00 zł. Planowane rozchody budżetu, tj. spłaty kredytów i pożyczek zaplanowane zostały z

nadwyżki budżetowej.

W okresie prognozowanych budżetów na wszystkie spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek planowana jest nadwyżka budżetowa. Faktycznie będą one zastępowane wolnymi środkami lub nadwyżką z roku poprzedniego.

Dla roku **2028** prognozowane dochody bieżące ustalono po przeszacowaniu w większości prognozowanym wskaźnikiem inflacji o 102,5% dochody roku poprzedniego. Dla tego roku zaplanowano dochody majątkowe na poziomie 4.305.000,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 200.000,00 zł. Wydatki bieżące ogółem ustalono na poziomie ok. 102,5 % wydatków roku poprzedniego. Wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 7.000.000,00 zł.

Na planowane spłaty kredytów i pożyczek zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Dla roku **2029** prognozowane dochody bieżące ustalono po przeszacowaniu prognozowanym wskaźnikiem inflacji 102,4% dochodów roku poprzedniego. Dochody majątkowe przyjęto na poziomie 4.408.320,00 zł. Wydatki bieżące ustalono na poziomie 102,4% wydatków roku poprzedniego. Wydatki majątkowe ustalono na poziomie 7.200.000,00 zł.

Na planowane spłaty kredytów i pożyczek zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Dla roku **2030** prognozowane dochody ustalono po przeszacowaniu prognozowanym wskaźnikiem inflacji 102,5% dochodów roku poprzedniego. Dochody majątkowe przyjęto na poziomie 4.518.528,00 zł. Wydatki bieżące ogółem ustalono na poziomie 102,5% wydatków roku poprzedniego. Wydatki majątkowe ustalono na poziomie 7.400.000,00 zł.

Na planowane spłaty kredytów i pożyczek zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Dla roku **2031** prognozowane dochody ustalono po przeszacowaniu prognozowanym wskaźnikiem inflacji 102,5% dochodów roku poprzedniego. Dochody majątkowe przyjęto na poziomie 4.631.491,00 zł. Wydatki bieżące ogółem ustalono na poziomie 102,5% wydatków roku poprzedniego. Wydatki majątkowe ustalono na poziomie 7.600.000,00 zł.

Na planowane spłaty kredytów i pożyczek zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Dla ostatniego roku prognozy **2032** prognozowane dochody ustalono po przeszacowaniu prognozowanym wskaźnikiem inflacji 102,5% dochodów roku poprzedniego. Dochody majątkowe przyjęto na poziomie 4.747.278,00 zł. Wydatki ogółem ustalono na poziomie

102,5% wydatków roku poprzedniego. Wydatki majątkowe ustalono na poziomie 7.800.000,00 zł.

Na planowane spłaty kredytów i pożyczek zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Dla ostatniego roku prognozy **2033** prognozowane dochody ustalono po przeszacowaniu prognozowanym wskaźnikiem inflacji 102,5% dochodów roku poprzedniego. Dochody majątkowe przyjęto na poziomie 4.865.961,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 0,00 zł. Wydatki ogółem ustalono na poziomie 102,5% wydatków roku poprzedniego. Wydatki majątkowe ustalono na poziomie 8.000.000,00 zł.

Na planowane spłaty kredytów i pożyczek zaplanowano nadwyżkę budżetową.

PROGNOZA DŁUGU NA LATA 2026-2033

Prognoza kwoty długu i jej spłat została opracowana dla okresu 2026-2033. Prognozowane wartości zadłużenia na koniec każdego roku zawierają zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu, kredytów bankowych które zaliczane są do państwowego długu publicznego, zgodnie z Rozporządzeniem MF z dnia 28 grudnia 2011r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz.U. Nr 298, poz. 1767). W ostatnim roku prognozy, po spłacie ostatnich rat kredytu zadłużenie Gminy spada do zera. (Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF na lata 2026-2033).

Prognoza kwoty długu prezentuje, zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r., indywidualny wskaźnik zadłużenia, który wyznacza maksymalny limit spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi od nich odsetkami. Indywidualny wskaźnik zadłużenia w latach 2025-2033 stanowi średnia arytmetyczna obliczona dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu. Zastąpił on występujące do tej pory dwa wskaźniki ograniczające możliwość zadłużania się Gminy, tj. limit kwoty długu (60% planowanych dochodów) i limit planowanych spłat kredytów wraz z odsetkami (15% planowanych dochodów). Od 2022 r. zasady obliczania indywidualnego wskaźnika zadłużenia uległy modyfikacji m.in. o to, że stanowiła go będzie średnia arytmetyczna wybrana przez j.st. z trzech lub z siedmiu ostatnich lat. Gmina Janowiec Wielkopolski do wyliczenia średniego wskaźnika zadłużenia spłaty rat wybrała średnią z okresu 7 lat.

Planowane spłaty wraz z odsetkami w pozostałych latach prognozy nie przekraczają indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Dopuszczalny wskaźnik limitujący zadłużenie Gminy w 2026r. wynosi 10,36% - obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego.

Faktyczny natomiast wskaźnik spłat rat wraz z odsetkami stanowi 2,25%. W kolejnych latach prognozy 2027-2033 także planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami mieszczą się w ramach wymaganych wskaźników - dla wskaźnika liczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. (Kolumny 8.1. i 8.3.1. w Zał. Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa, do uchwały w sprawie WPF na lata 2026-2033).

PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

W załączniku Nr 2 do uchwały znajduje się wykaz przedsięwzięć na lata 2026-2033 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Ujęto w nim wszystkie wydatki inwestycyjne i bieżące planowane do realizacji w tym okresie i mające charakter przedsięwzięcia. Planowany limit wydatków na przedsięwzięcia w latach 2026-2030 wynosi 20.725.414,00 zł, w tym wydatki bieżące 9.685.414,00 zł, wydatki majątkowe 11.040.000,00 zł. Przewidywane w tym okresie zadania wieloletnie dotyczą:

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Wydatki bieżące

- Dla wiedzy i kreatywnych pomysłów. Limit wydatków na lata 2026-2027 wynosi 685.414,00 zł.

Wydatki majątkowe

- Odnowa przestrzeni rynku miejskiego w Janowcu Wielkopolskim. Limit wydatków na ten cel to 5.040.000,00 zł. Planowany okres realizacji 2026-2027.

Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego. Wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Wielkopolski na lata 2019-2023 nie zawiera zadań do realizacji w wymienionym zakresie – partnerstwa publicznoprywatnego.

Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1 i 2).

Wydatki bieżące

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Limit wydatków na ten cel wynosi 9.000.000,00 zł. Planowany okres realizacji przedsięwzięcia to lata 2026-2027.

Wydatki majątkowe

- Dostosowanie biurowca po Spółdzielni Meblarskiej na potrzeby MGOPS w Janowcu Wielkopolskim. Limit wydatków na ten cel wynosi 6.000.000,00 zł. Planowany okres realizacji przedsięwzięcia 2027-2028.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych na organie wykonawczym j.s.t. spoczywa obowiązek opracowania i przedłożenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy wraz z wykazem przedsięwzięć oraz z prognozą kwoty długu sporządzoną na okres, na który zaciągnięto zobowiązania, który łącznie z projektem budżetu na 2025r. należy przedłożyć do 15 listopada 2025 r. organowi uchwałodawczemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy. Powyższy projekt uchwały wraz z załącznikami wypełnia ten obowiązek.