

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2018-2023

Po dokonanych zmianach budżetu gminy na dzień 27 marca 2018r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jst (tekst jednolity : Dz.U. z 2015 r. poz. 92)

- Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice jest projekt uchwały budżetowej na rok 2018, wykorzystano historyczne materiały dotyczące wykonania budżetów za lata 2015 i 2016 r. , wartości planowane na rok 2017 według stanu na dzień 30 września 2017. oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2017, na podstawie danych ze sprawozdań za III kwartał br. jak również zawartych umów, wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych, jak również wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Rakoniewice.
- Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki) .
- Dodatkowym czynnikiem planowania wydatków na rok 2018 i lata następne były zmiany dokonane w budżecie gminy Uchwałą XXX/226/2017 i w WPF Uchwałą Nr XXX/ 227/2017 w dniu 30 października 2017, w których dokonano zmian wielkości planowanych przychodów oraz rozchodów.
- Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na okres na który zaciągnięto i planowane jest zaciągnięcie zobowiązań tj do roku 2023.
- Kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Założenia makroekonomiczne

- W projekcjach wykorzystano model umożliwiający budowanie prognozy w oparciu o stały wskaźnik wzrostu (spadku) lub jako funkcję inflacji albo PKB:

$$y_t^* = y_{t-1} \cdot [1 + CPI_t \cdot W(cpi)] \cdot [1 + PKB_t \cdot W(pkb)]$$

▪ gdzie:

▪ CPI_t - wskaźnik inflacji w momencie t,

▪ $W(cpi)$ - waga inflacji,

▪ PKB_t - wzrost PKB w momencie t,

▪ $W(pkb)$ - waga PKB.

- Wielkość wag została wyznaczona na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki w cenach bieżących i dynamiki cen, a także opinii opartych na eksperckiej wiedzy i doświadczeniu.

- Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2019-2023 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, aktualizowanym w październiku 2017 roku. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości

	2019	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	3,8%	3,8%	3,6%	3,5%	3,3%

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rakoniewice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

Założenia do prognoz dochodów bieżących

Dochody budżetowe bieżące podzielono według źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia :

Wartości dla pozycji:

Udziały w podatkach centralnych

- w podatku od osób prawnych

W prognozie dochodów na rok 2018 zaplanowano dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, zgodnie z art. 4 ust. 2. w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2018 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych , wynosić będzie - 37,98 % , planowana kwota : 9.346.183 zł w wysokości wynikającej z załącznika do pisma Nr ST3.4750.37.2017 Ministerstwa Rozwoju i Finansów z dnia 12 października 2017 i jest wyższa o kwotę : 1.737.732 zł w stosunku do roku 2017.

▪ w podatku od osób prawnych:

W gminach zgodnie z art. 4 ust. 2 wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71%. Do dochodów gminy na rok 2018 przyjęto kwotę: 480.000 zł tj. na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, które będą wyższe o około 80.000 zł w stosunku do planu. Stąd plan na 2018 w kwotach przewidywanego wykonania. Dochody te gmina otrzymuje z Urzędów Skarbowych.

Jako, że grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w latach 2019-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

Wartości dla pozycji:

Podatki i opłaty

Kalkulację poszczególnych podatków i opłat oparto na następujących wskaźnikach i uwarunkowań miejscowych:

- dla podatku rolnego, do obliczenia dochodów z tego podatku przyjęto średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018 r., która wyniosła 52,49 zł za 1 dt i jest minimalnie wyższa w porównaniu z rokiem bieżącym o 0,05 zł za 1 dt.
- dla podatku leśnego, do obliczenia dochodów z tego podatku przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 r. w wysokości 197,06 za 1m³ i liczbę hektarów fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu.
- dla podatku od środków transportowych, dotyczy pojazdów ciężarowych, autobusów i niektórych przyczep, w kalkulacji przyjęto stawki za poszczególne rodzaje pojazdów podwyższając o wskaźnik 1,9% zaokrąglając do pełnych złotych, a w stawkach, w których podwyżka zagroziłaby przekroczeniem stawki maksymalnej pozostawiono górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych według obwieszczenia Ministra Finansów przyjętych Uchwałą Rady w dniu 30 października 2017 r. Nr XXX/231/2017 oraz aktualnie zarejestrowanych pojazdów wg ewidencji Urzędu i złożonych deklaracji.
- ponadto przy planowaniu uwzględniono ubytek dochodów z tytułu ulg inwestycyjnych, ulg związanych między innymi z tytułu nabycia gruntów na utworzenie nowego bądź powiększenie istniejącego gospodarstwa rolnego oraz analizą zaległości.
- pozostałe dochody z opłat na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017.
- opłaty z tytułu z tytułu parkowania w strefie płatnego parkowania na terenie miasta Rakoniewice (42.000 zł), kalkulację oparto na podstawie nr X/49/2015 Rady Miejskiej w Rakoniewicach z dnia 30 września 2015 r. w sprawie ustalenia Strefy Płatnego Parkowania, wprowadzenia opłat za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach publicznych w Strefie Płatnego Parkowania, wysokości stawek za parkowanie, wysokości opłat dodatkowych i sposobu pobierania, zmienionej uchwałą Uchwały Nr XVII/107/2016 Rady Miejskiej w Rakoniewicach z dnia 31 maja 2016 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr X/49/2015 Rady Miejskiej w Rakoniewicach z dnia 30 września 2015 r. w sprawie ustalenia Strefy Płatnego Parkowania, wprowadzenia opłat za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach publicznych w Strefie Płatnego Parkowania, wysokości stawek za parkowanie, wysokości opłat dodatkowych i sposobu pobierania, ilości miejsc parkingowych oraz przewidywanym wykonaniu w roku 2017.
- z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej - zgodnie z wejściem ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze okresem rozliczeniowym dla opłaty eksploatacyjnej jest półroczne, liczone od dnia 1 stycznia do 30 czerwca i od 1 lipca do 30 grudnia. Wpłaty w roku 2018 stanowią rozliczenie II półrocza 2017r. i I półrocza 2018r. Opłatą eksploatacyjną na terenie naszej gminy płacą podmioty z miejscowości: Wioska, Jabłonna, Glinno, Kuźnica Zbąska, Warszawa, Zielona Góra, Poznań. W założeniach przyjęto dochód na poziomie 83,87 % wykonania roku 2017. Plan na 2018 to kwota : 1.800.000 zł
- z opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego, ustawienia reklam w pasie drogowym oraz wieloletnie opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (100.000 zł) na podstawie aktualnie zawartych umów, (wpłaty dokonywane są na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Rakoniewice z dnia 28.12.2011 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek opłat za zajecie pasa drogowego dróg, których zarządcą jest Gmina Rakoniewice Nr XIV/105/2011).
- wpływy z opłaty adiacenckiej - dochody dokonywane są na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Rakoniewicach z dnia 29 marca 2012 r. w sprawie ustalenia wysokości stawki procentowej opłaty adiacenckiej Nr XVI/126/2012, przewiduje się przeprowadzenie analizy w zakresie opłacalności wszczęcia postępowania dot. opłat z tytułu urządzeń infrastrukturalnych. Na chwilę tworzenia budżetu nie jest możliwe oszacowanie dochodu, stąd brak planowanych dochodów. Po uzyskaniu danych dochody z tego źródła będą urealnione..

Razem planowane dochody na 2018 – 10.604.514,00 zł

Przy szacowaniu dochodów z tytułu podatków w latach 2019-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji z tytułu opłat lokalnych.

Wartości dla pozycji:

Podatek od nieruchomości

- Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2017 skalkulowano na podstawie Uchwały Nr XXX/230/2017 z dnia 30 października 2017 r. W kalkulacji uwzględniono skutki Uchwały Rady z dnia 26 sierpnia 2014 r. Nr XLIV/329/2014 w sprawie: zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie gminy Rakoniewice oraz informacje i deklaracje złożone przez osoby fizyczne i prawne, analizą zaległości jakie występują i mogą zostać nie zapłacone zaległości wpisane na hipotekę, obowiązujące na terenie gminy zwolnienia ustawowe. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego

podatku i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Razem planowane wpływy w roku 2017 to : 5.860.000 zł.

Wartości dla pozycji:

Subwencje

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na rok 2018 przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 13 lutego 2018r Nr ST3.4750.1.2018 (z części wyrównawczej : 3.244.569 zł, równoważącej : 50.099 zł, z części oświatowej : 12.714.714 zł) *W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.*

Dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa w tym środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich i fundacji na rok 2018 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez , Wojewodę Wielkopolskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Lesznie, podpisane porozumienie z Powiatem Grodziskim na realizację projektu w partnerstwie – zadanie finansowane ze środków UE – 25.236,61 zł, dotacja na realizację projektu partnerskiego pn. „ Zabawa może uczyć, nauka może bawić – doskonalenie jakości kształcenia w szkołach podstawowych i gimnazjach w Gminie Rakoniewice ” – 643.007,57 zł, dotacja z Powiatu na utrzymanie dróg powiatowych – 18.500 zł , na organizację Dożynek Powiatowych – 25.000 zł . Razem planowana kwota dotacji na 2018 - 19.795.595,18 zł.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Uzasadnienie !

Do opracowania projektu budżetu nie otrzymaliśmy informacji o następujących zadaniach, które nie uwzględniliśmy przy planowaniu :

- dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy,
- niższe dotacje na zadania zlecone gminie i na dofinansowanie zadań własnych gminy w dziale pomoc społeczna i dziale rodzina w szczególności na świadczenia wychowawcze i rodzinne, na składki na ubezpieczenie zdrowotne, zryczałtowany dodatek energetyczny dla osób posiadających prawo do dodatku mieszkaniowego, dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” ,
- dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty i inne ,
- dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom – Wyprawka szkolna, dotacja na książki dla bibliotek szkolnych,
- dotacja na refundację wydatków realizowanych w roku 2017 w ramach funduszu sołeckiego.

Idąc wzorem lat ubiegłych niedofinansowanie zadań objętych dotacją na etapie tworzenia projektów budżetów w ciągu roku było skorygowane zawiadomieniami dysponenta środków budżetu państwa o przyznaniu dotacji na realizację zadań zleconych oraz dofinansowaniu zadań obowiązkowych gminie, a tym samym urealniło plan dotacji jakie gmina winna otrzymać z budżetu państwa na prowadzenie powyższych zadań.

Wartości dla pozycji:

Pozostałe dochody własne gminy

Dochody własne z tytułu między innymi :

- najmu , dzierżawy mienia , usług ,
- odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat ,
- z umów cywilnych , odsetek od środków gromadzonych na rachunku bankowym i lokatach terminowych i inne.
- Wartości oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w roku 2017.
- Razem planowane dochody na 2018 to kwota : 841.918 zł.

Szczegółowy opis do wyliczenia dochodów z poszczególnych źródeł został przedstawiony w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2018.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Wartości dla pozycji:

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

Na rok 2018 nie planowano dochodu. W roku poprzedzającym rok budżetowy nie dokonano przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w trybie przepisów ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości (Dz. U. z 2012 r. poz. 83 ze zm.) stąd nie planowano dochodu. Jeżeli wystąpi okoliczność dokonania przekształcenia , gminie będzie przysługiwał dochód wówczas dokona się stosownych zmian w dochodach.

W kolejnych latach prognozy również nie planowano dochodów .

Wartości dla pozycji:

Sprzedaż majątku

W roku 2018 planowane dochody z majątku szacowano z bariera bezpieczeństwa przyjmując kwotę : 376.000 zł, zgodnie z zasadami określonymi przez Radę Miejską w Rakoniewicach. Jesteśmy przygotowani do sprzedaży następujących nieruchomości :

- dz. 766 Jabłonna pow. 0,7600 ha (działka rolna) przetarg IV kwartał 2017 r. przewidywana cena sprzedaży **16 000,00 zł** (ok. 2,1 zł/m)
- dz. 528 Głodno, działka budowlana - **50 000,00 zł**,
- dz. 1454/2 Jabłonna, ul. Leśna działka budowlana - **50 000,00 zł**,
- lokal mieszkalny Rakoniewice, ul. Krystyny 34 – Kalitka (cena po uwzględnieniu bonifikaty - **33 600,00 zł**)
- tereny inwestycyjne – cena gruntów ok. 22,00 zł/m², przetarg przewiduje się na I kwartał 2018 r.
trzy działki (9 000 m x 22,00 zł/m = 198 000,00 zł; 3 000 m x 22,00 = 66 000,00 zł; 3 000 m x 22,00 = 66 000,00 zł = **264.000 zł**
- dz. 637/1 o pow. 191 m² sala Tarnowa - **10 000,00 zł**
- dz. 37 o pow. 2 000 m, niewyodrębniony lokal - sala Głodno - **30 000,00 zł**
- dz. 476 o pow. 155 m² sala Rakoniewice (BAUMAN) - **6 000,00 zł** (uwzględniono po II przetargu)
- dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości lokalowych i gruntowych na raty,
- w roku 2018 planuje się dokonać sprzedaży samochodu pożarniczego IFA – GBA 3,2/16 z OSP Ruchocice, planowany dochód to : **10.000,00 zł.**

Wartości dla pozycji:

Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

W założeniach do budżetu na rok 2018 ujęto następujący dochód:

- dotacja z budżetu UE w kwocie: **553.079,64 zł**, na podstawie umowy z dnia 17.10.2016r. Zarządu Województwa Wielkopolskiego o dofinansowaniu Projektu nr RPWP.03.02.01-30-0078/15 -00 pt. Termomodernizacja z przebudową budynku administracyjnego – pałac w Rakoniewicach” Działanie 3.2” Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, Podziałania 3.2.1 „ Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, która stanowi refundację poniesionych kosztów kwalifikowanych, jakie gmina poniesie w roku 2017 i rozliczy do końca 2017, a refundacja powinna nastąpić w roku 2018.
- Dotacje w wysokości : **220.986,00 zł** w tym : **141.388,00 zł** na projekt o nr 00451-6935-UM1510745/17 Budowa ogólnodostępnych placów zabaw w miejscowościach : Łąkie Nowe, Gnin, Elżbieciny, Blinek, Gola ”, kwotę : **79.598,00 zł** na Projekt o nr 00452-6935-UM1510748/17 „ Budowa ogólnodostępnych siłowni zewnętrznych w miejscowościach : Wioska i Wola Jabłńska ” w ramach działania ” Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER ” objętego programem w zakresie : Budowa lub przebudowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020”.
- Dotacja z Powiatu na budowę dróg powiatowych – 100.000 zł

W planowaniu dochodów majątkowych na lata 2019 – 2023 nie zakładano żadnych wartości.

2. Wydatki

Wartości dla pozycji:

Założenia do prognoz wydatków bieżących

- Prognoza wydatków bieżących oparta została o przewidywane wykonanie w roku 2017. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa.
- Wydatki bieżące gminy Rakoniewice na rok 2018 i kolejne lata są realistyczne i oddają rzeczywistą sytuację finansową jednostki. Zaplanowano wszystkie zadania obowiązkowe gminy w wielkościach umożliwiających wykonanie tych zadań łącznie z udziałem środków własnych na zadania , na które gmina otrzymuje dotacje ,a wymagany jest udział środków własnych gminy , szczególnie w dziale opieka społeczna i dziale rodzina.
- W planowaniu wydatków bieżących roku 2018 i 2019 uwzględniono umowy , których realizacja wynika z WPF, szczegółowy opis przedstawiono w części „ przedsięwzięcia.
- W wydatkach bieżących roku 2018 zaplanowano wydatki, które są jednorazowe , wynoszą : **1.786.200 zł** , a dotyczą następujących zadań : remont drogi Terespol – 500.000 zł , remont chodników Łąkie 350.000 zł , wypłaty odszkodowań za przejęte grunty pod drogi gminnych w miejscowości Rakoniewice (Wiatrakowa, Piaskowa, Przemysłowa to kwota : 200.000 zł, współpraca z zagranicą : 40.000 zł , organizacja imprez kulturalnych (imprezy jubileuszowe) : 346.200 zł, remonty strażnic (podjazdu) OSP Rakoniewice : 50.000 zł , wykonanie mebli do nowej siedziby Urzędu : 150.000 zł. odprawy emerytalne w UM : 170.000 zł w oświacie : 60.000 zł , remont pracowni szkoła Rakoniewice : 70.000 zł, szkoła Ruchocice : 50.000 zł.
- W wydatkach uwzględniono spłatę odsetek od planowanej emisji obligacji , wyższe kwoty od roku 2018 do roku 2023,
- Zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu gminy ,przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy.
- *Planując wydatki na lata 2018-2023 posłużono się dokumentem Ministerstwa Rozwoju i Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, aktualizowanym w październiku 2017 roku.*
- *Gmina ma możliwość wywiązywania się z zaciągniętych i przewidywanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek i może spełniać wskaźniki spłaty zadłużenia , o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych jak również ma możliwość rozwoju czyli inwestowania w nowe mienie gminne.*

- Planując wydatki od roku 2019 do 2023 przyjęto kwotę bazową roku 2018, a że ta była dość wysoka, na którą składały się wydatki jednorazowe. Przyjęto, iż wydatki roku 2018 były znacznie wyższe to w latach kolejnych przyjęto wzrost o planowany stopień inflacji tj. w roku 2019- 2,3% w kolejnych latach 2,5% pomniejszony o przyjętą kwotę stałą dla każdego roku a 500.000 zł.

Wartości dla pozycji:

Wydatki na obsługę długu

Wyliczeń dotyczących spłaty odsetek dokonano dla zaciągniętych zobowiązań na podstawie umów, natomiast do planowanych zobowiązań WIBOR 6M + 0,7% od 2021 przyjęto wzrost WIBOR o 1%. Po ponownym przeliczeniu oprocentowania zadłużenia gminy spłata będzie wynosić: 2018 – 250.000 zł, 2019 – 270.000 zł, 2020 – 210.000 zł, 2021 – 183.000 zł, 2022 – 122.000 zł, 2023 – 61.000 zł.

Ogółem kwota wydatków bieżących na rok 2018 to : 52.947.351,15 zł.

Wartości dla pozycji:

Założenia do prognoz wydatków majątkowych

W załączniku do projektu budżetu pn. „wykaz wydatków majątkowych na rok 2018” wyszczególnione zostały poszczególne zadania dotyczące nowych inwestycji, kontynuowanych, zakupów inwestycyjnych, wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego jak również udzielenie dotacji.

Podstawą planowania wydatków majątkowych na 2018r. były między innymi posiadane dokumentacje pozwalająca na rozpoczęcie inwestycji,

Planowane wydatki majątkowe na rok 2018 : ogółem kwota : 12.106.303,67 zł

Nowe wydatki majątkowe : 4.759.303,67 zł

- budowy oczyszczalni przyzgodowych – 75.000 zł,
- budowę dróg gminnych, powiatowych, chodników, dróg wewnętrznych – 835.000 zł,
- zakup inwestycyjny – Urząd – 50.000 zł
- wpłata na Fundusz Wsparcia Policji (dofinansowanie zakupu samochodu) – 23.000 zł,
- zakup specjalistycznego sprzętu przeciwpożarowego, dotacje dla OSP w tym na zakup samochodu pożarniczego – 507.500 zł,
- oświata - modernizacja boiska w szkole i zakupy inwestycyjne – 369.000 zł,
- Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych (przebudowa i rozbudowa oczyszczalni budowa kanalizacji sanitarnej w Drzymałowie – 1.230.000 zł
- nowe punkty świetlne oświetlenia ulicznego i wymiana na energooszczędne – 162.000 zł,
- dofinansowanie montażu proekologicznych źródeł energii oraz na likwidację źródeł niskiej emisji na terenie gminy Rakoniewice - 50.000 zł.
- modernizacja i wyposażenie świetlic wiejskich – 86.629,67 zł,
- budowa dróg, ścieżek, ścieżek wraz z oświetleniem w zabytkowym parku w Rakoniewicach – 777.000 zł,
- budowa Pomnika Pamięci i Wolności w Rakoniewicach - 200.000 zł,
- siłownie, place zabaw i wyposażenie terenów rekreacyjno-sportowych w tym ze środków UE – 379.349 zł,
- zwrot dotacji z realizacji zadania „budowa hali widowiskowo-sportowej – środowiskowej z infrastrukturą towarzyszącą i łącznikiem w Rakoniewicach” z tytułu odzyskania podatku VAT – 14.825 zł.

Kontynuowane wydatki majątkowe : 7.347.000 zł

Wydatki z WPF przypadający do realizacji w roku 2018 to inwestycje drogowe, opisane w pozycji „przedsięwzięcia”.

Planowane wydatki majątkowe po roku 2018 :

Z przygotowanej analizy dochodów i wydatków bieżących, spłatą zobowiązań i dokonanymi zmianami w przedsięwzięciach

Pozostają środki do dyspozycji na nowe wydatki inwestycyjne i tak :

W 2019 - 4.194.060,00 zł., w 2020 – 4.646.679,00 zł, w 2021 – 4.904.858,00 zł, w 2022 – 5.194.617,00 zł w 2023 – 5.469.752,00 zł.

Szczegółowy podział nastąpi w chwili tworzenia budżetu danego roku.

3. Wynik budżetu

Deficyt

W roku 2018 planowany jest deficyt budżetu w kwocie : 6.686.000,00 zł, który planuje się finansować emisją obligacji komunalnych - 5.000.000,00 zł i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 1.686.000,00 zł.

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej

Planowana nadwyżka w latach : 2019 – 1.900.000 zł, 2020 - 1.750.000 zł, 2021 – 1.750.000 zł, 2022 – 1.750.000 zł, 2023 – 1.750.000 zł.

Wartości dla pozycji:

4. Przychody budżetu

- w roku 2018 planuje się przychody w wysokości : **5.000.000,00 zł** z tytułu emisji obligacji komunalnych na planowane finansowanie deficytu..

- wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości : 3.586.000,00 zł w tym *na planowane finansowanie deficytu – 1.686.000,00 zł i spłatę wyemitowanych obligacji – 1.900.000,00 zł.*
- *nie założono żadnych dochodów z tego tytułu od roku 2019 do roku 2023.*

Wartości dla pozycji:

5. Rozchody budżetu oraz kwota długu na dzień 27.03.2018r.

Wykup obligacji komunalnych według zawartych umów

Na następujące zadania:

- a) PKO BP Warszawa , umowa Nr DFP/11/2010 „ budowa hali widowiskowo-sportowej (środowiskowej) z infrastrukturą towarzyszącą i łącznikiem w Rakoniewicach ”, „ budowa obiektu sportowego – Wielofunkcyjnego boiska sportowego w miejscowości Jabłonna w gminie Rakoniewice ” **zadłużenie na 27.3.2018 - 400.000. zł**
spłata w 2018 - 600.000 zł (spłacono 26.3.2018), 2019 - 400.000 zł
- b) PKO BP Warszawa , umowa z dnia 14 grudnia 2011r. „ zakup nieruchomości- zespół pałacowo-parkowy położony w Rakoniewicach” **zadłużenie na 27.3.2018 - 1.800.000. zł**
spłata w 2018 - 800.000 zł , 2019 - 1.000.000 zł
- c) Bank Polska Kasa Opieki S.A. Warszawa , umowa z dnia 19 grudnia 2014r. „ budowa dróg publicznych **zadłużenie na 27.3.2018 - 1.000.000. zł**
spłata w 2018 - 500.000 zł , 2019 - 500.000 zł
- d) Bank Polska Kasa Opieki S.A. Warszawa , umowa z dnia 21 grudnia 2017 „ na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu”
zadłużenie na 27.3.2018 - 2.000.000. zł
spłata w 2020 - 500.000 zł , 2021 - 500.000 zł, 2022 - 500.000 zł, 2023 - 500.000 zł

Wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w zestawieniu tabelarycznym, która jest wykazywana w pkt. 14.1 załącznika nr 1 :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Raty kapitałowe	2.015.000	1.900.000	1.900.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Stan zadłużenia na koniec roku	5.800.000	3.900.000	2.000.000	1.500.000	1.000.000	500.000	0

Planowany wykup obligacji, które gmina zamierza wyemitować w roku 2018 – 5.000.000 zł

Wykup : w roku 2020 - 1.250.000 zł, w roku 2021 – 1.250.000 zł, w roku 2022 – 1.250.000 zł. w roku 2023 – 1.250.000 zł.

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia na podstawie zawartych umów i planowanych, które gmina zamierza zaciągnąć w roku 2017 i 2018

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Transze	0	2 000 000	5 000 000	0	0	0	0	0
Odsetki	236.672,45	200 000	250 000	270 000	210 000	183 000	122 000	61 000
Raty kapitałowe	2 061 600	2 015 000 Umorzenie 100.000	1 900 000	1 900 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000	1 750 000
Stan zadłużenia na koniec roku	5 915 000	5 800 000	8 900 000	7 000 000	5.250 000	3.500.000	1.750.000	0

Wartości dla pozycji:

Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Przyjęto tutaj paragrafy od 4010 do 4120 oraz 4170 podstawą ustalenia wydatków były dane z umów o pracę z jej analizy w zakresie przypadających w danym roku zwwyżki z tytułu wysługi lat , odpraw emerytalnych , nagród jubileuszowych, uwzględniając absencję chorobową , awanse zawodowe. Dostosowanie wynagrodzeń do minimalnych, podwyżki płac i nagród dla wszystkich pracowników oraz planowaną podwyżką dla nauczycieli, wydatki na wynagrodzenia wynikające z realizacji projektu UE, oświata – 643.007,57 zł . W wyczeniach przyjęto również planowane odprawy emerytalne w roku 2018 , w administracji 170.000 zł i oświacie 60.000 zł .Ogółem zaplanowano : **19.898.269,26 zł .**

W kolejnych latach podstawą planowania jest rok 2018 zwiększony dla roku 2019 o 2,3 % , w kolejnych latach o 2,5%. Nie zmniejszano kwoty bazowej roku 2018 ponieważ z danych o zatrudnieniu wynika, iż w latach prognozy kolejni pracownicy będą przechodzili na emerytury, stąd takie planowanie.

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

W pozycji tej przyjęto wydatki z rozdziałów 75022 i rozdz. 75023 tj. koszty utrzymania rady, koszty administracji samorządowej uwzględniają przewidywane wykonanie z roku 2017 pomniejszone o wydatki jednorazowe, między innymi związane kontrolami wewnętrznymi, poradami prawnymi, wymianą oprogramowania, zakupem oprogramowania i komputerów. Planowane i przewidywane wydatki na funkcjonowanie administracji samorządowej roku 2017 będą wyższe od planowanych na rok 2018 o realizację zadania zapisanego w przedsięwzięciach do WPF „Termomodernizacja z przebudową budynku administracyjnego – pałac w Rakoniewicach, zlokalizowanego na działce o numerze ewidencyjnym gruntów 193/21 położonej w miejscowości Rakoniewice wieś ” przewidywane wykonanie w roku 2017 to kwota : 7.897.928 zł. W roku 2018 i kolejnych latach uwzględniono koszty utrzymania administracji rządowej, które gmina ponosi między innymi na wynagrodzenia, utrzymanie sprzętu komputerowego, szkoleń, utrzymania pomieszczeń biurowych. Na chwilę tworzenia budżetu na 2018 dotacja jest niewystarczająca stąd wydatki zaplanowano w administracji samorządowej, jest to kwota : 318.261 zł. W wydatkach na rok 2018 ujęto wydatki objęte limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt.4 ustawy tj związane z dzierżawą aparatów telefonicznych i drukarek, to jednak nie powoduje zwiększenia wydatków ponieważ w latach poprzednich też ponosiliśmy koszty z tym związane. Ogółem planowane wydatki to kwota : **4.519.994,00 zł.**

6. Załącznik nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF” - zaplanowano następujące projekty :

W wydatkach na programy, projekty lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – bieżące

Projekt w partnerstwie ze Starostwem Powiatowym w Grodzisku Wlkp „Plan na lepsze jutro” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, Oś. Priorytetowa 7: Włączenie społeczne; Działanie 7.2” Usługi Społeczne i zdrowotne; poddziałanie 7.2.1 – Usługi społeczne – projekty pozakonkursowe realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne), który będzie realizowany w latach 2016 – 2018 powyższy projekt musi zostać zapisany w załączniku „ Wykaz przedsięwzięć do WPF ”, Nr Umowy RPWP.07.02.01-30-0002/15-00 z dnia 2.12.2016r. zawarta pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego, a Powiatem Grodziskim, działającym w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz Partnerów. Realizacja w latach 2016 – 2018.

Łączne nakłady finansowe 44.360,86 zł, limit w roku 2018 – 25.236,61 zł. Limit zobowiązań to kwota 25.236,61

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe w wydatkach bieżących :

Zadanie „ Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców – dzierżawa systemu monitoringu na drogach wyjazdowych z miasta na lata 2016-2019 ” łączne nakłady finansowe to kwota : 261.252,00 zł, limit 2018 – 87.084,00 zł, limit 2019 – 33.849,60 zł. limit zobowiązań razem : 120.933,60 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale Bezpieczeństwo publiczne, rozdział Pozostała działalność - Monitoring miasta (utrzymanie, transmisje danych z kamery na ulicach miasta Rakoniewic (ryнку) oraz tras wylotowych z miasta).

Zadanie „ Zapewnienie obsługi urzędu - dzierżawa aparatów telefonicznych i drukarek na lata 2016-2021 ” łączne nakłady finansowe to kwota : 173.721,69 zł, limit 2018 – 45.859,38 zł, limit 2019 – 38.385,88 zł. 2020 – 17.579,16 zł, 2021 – 2.929,86 zł limit zobowiązań razem : 104.754,28 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale: administracja publiczna, rozdział urzędy gmin miast.

Zadanie „ Umowa na dowozy dzieci i młodzieży do szkół

Łączne nakłady – 480.282,29 zł, limit na 2018 – 364.376,56 zł, limit zobowiązań : 364.376,56 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale: oświata, rozdział dowozy szkolne.

Zadanie „ Umowa na usługę ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych

Łączne nakłady – 166.165,27 zł, limit na 2018 – 57.568,84 zł, limit na 2019 – 47.027,59 zł, limit zobowiązań : 104.596,43 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale: gospodarka mieszkaniowa, rozdział gospodarka gruntami i nieruchomościami.

W wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe w wydatkach majątkowych :

Projekt : „ Przebudowa drogi gminnej obejmująca budowę chodnika w m. Narożniki ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” wykonanie projektu i prac budowlanych.

Łączne nakłady : 168.000 zł, limit na 2018 – 168.000 zł, limit zobowiązań : 168.000 zł

Projekt : „ Przebudowa drogi gminnej obejmująca budowę chodnika w m. Gola ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” wykonanie projektu.

Łączne nakłady : 18.000 zł, limit na 2018 – 18.000 zł, limit zobowiązań : 18.000 zł

Projekt : „ Przebudowa drogi gminnej obejmująca budowę chodnika w m. Głodno ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” wykonanie projektu.

Łączne nakłady : 18.000 zł, limit na 2018 – 18.000 zł, limit zobowiązań : 18.000 zł

Projekt : „ Przebudowa drogi gminnej obejmująca budowę chodnika w m. Goźdźcin ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” wykonanie projektu i prac budowlanych.

Łączne nakłady : 218.000 zł, limit na 2018 – 218.000 zł, limit zobowiązań : 218.000 zł

Projekt : „ Rozbudowa drogi gminnej w m. Rakoniewice (Rakoniewice na stadion) ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” wykonanie projektu i prac budowlanych.

Łączne nakłady : 650.000 zł, limit na 2018 – 650.000 zł, limit zobowiązań : 650.000 zł

Projekt : „ Doprowadzenie do stanu prawidłowego dróg wewnętrznych wraz z terenami wokół budynków mieszkalnych (drogi, dojścia, dojazdy) w rejonie Osiedla Parkowego obręb Rakoniewice Wieś ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” wykonanie projektu i prac budowlanych .

Łączne nakłady : 540.000 zł , limit na 2018 – 540.000 zł , limit zobowiązań : 540.000 zł, wykonanie projektu i prac budowlanych .

Projekt : „ Przebudowa ul.Tetmajera w miejscowości Rakoniewice – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ”

Łączne nakłady : 695.000 zł , limit na 2018 – 670.000 zł , limit zobowiązań : 670.000 zł

Projekt : „ Przebudowa drogi gminnej Jabłonna – Blinek ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” .

Łączne nakłady : 1.383.000 zł , limit na 2018 – 1.340.000 zł , limit zobowiązań : 1.340.000 zł

Projekt : „ Przebudowa ul. 3 Maja w miejscowości Rostarzewo I etap ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy

Łączne nakłady : 814.000 zł , limit na 2018 – 800.000 zł , limit zobowiązań : 800.000 zł

Projekt : „ Przebudowa drogi wewnętrznej Drzymałowo – Rakoniewice ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ”

Łączne nakłady : 739.766 zł , limit na 2018 – 710.000 zł , limit zobowiązań : 710.000 zł

Projekt : „ Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wioska ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ”

Łączne nakłady : 815.000 zł , limit na 2018 – 815.000 zł , limit zobowiązań : 815.000 zł

Projekt : „ Przebudowa ul Piaskowej w miejscowości Rakoniewice I i II etap ” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ”

Łączne nakłady : 1.475.000 zł , limit na 2018 – 1.400.000 zł , limit zobowiązań : 1.400.000 zł.

W wykazie przedsięwzięć dla wydatków majątkowych w limitach ujęto wartości kosztorysowe, które mogą ulec zmianie , po zakończonym postępowaniu o zamówienie publiczne.

7. Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych

Prognozy dochodów i wydatków Gminy Rakoniewice zachowują relację z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Należy przy tym zaznaczyć, że pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej a faktycznej obsługi zadłużenia występuje duży margines bezpieczeństwa, przez co należy pozytywnie ocenić sytuację finansową gminy. Struktura budżetu zapewnia bezpieczeństwo finansowe w prognozowanym okresie.

Gmina ma możliwości rozwoju czyli inwestowania w nowe mienie gminne jak i zadania ujęte w WPF, na które są planowane wydatki na dokumentację ponieważ pozostaje w poszczególnych latach prognozy finansowej gminy nadwyżka budżetu , która będzie przeznaczona na wydatki inwestycyjne.

