

Objaśnienia przyjętych wartości

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz są dane dotyczące wykonania budżetów lat 2010-2011 oraz wykonania budżetu roku 2012 na podstawie złożonych sprawozdań za rok 2012. Natomiast do roku 2013 przyjęto dane zawierające zmiany dokonane w dochodach i wydatkach w roku 2013 wg stanu na 27 marca 2013r. Wykonanie roku 2012 oraz zmiany wprowadzone w budżecie 2013 miały wpływ na ustalenie wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz na ustalenie wskaźników wynikających z art. 169 i 170 starej ustawy o finansach publicznych tj. z dnia 30 czerwca 2005r.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2014-2017 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem pn. „Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” z dnia 12 września 2012 roku, zatwierdzonego przez Ministra Finansów.

Poniższa tabela przedstawia wartości przyjętych wartości inflacji oraz wzrostu PKB:

	2013	2014	2015	2016	2017
inflacja	2,7%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	2,2%	2,5%	3,5%	4,0%	3,9%

Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, na lata 2018-2019 poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) przyjmują stałą wartość na poziomie 2017 roku.

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W roku 2013 na powstały deficyt w kwocie : 1.646.400 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczki, wyemitowanych obligacji w kwocie : 1.599.100 zł zostaną uruchomione wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W latach 2014-2019 wszystkie wypracowane nadwyżki będą przeznaczone na jednoroczne wydatki majątkowe, które nie są zaliczane do przedsięwzięć oraz wydatki bieżące o charakterze jednorazowym.

Założenia do prognoz dochodów bieżących

Dochody budżetowe bieżące podzielono wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia, oparte o wagi wzrostu wyżej wymienionych wskaźników inflacji/PKB, czy też wskaźnika stałego:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2013	2014	2015	2016	2017-2019
	stały	% PKB	% inflacji					
Wpływy z podatków				6 004 000	6 141 517	6 294 430	6 451 166	6 611 820
Podatek rolny	0%	0%	100%	466 000	476 718	488 636	500 852	513 373
Podatek leśny	0%	0%	100%	198 000	202 554	207 618	212 808	218 129
Podatek od nieruchomości	0%	0%	100%	4 600 000	4 705 800	4 823 445	4 944 031	5 067 632
Podatek od środków transportowych	0%	0%	100%	499 000	510 477	523 239	536 320	549 728
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	100%	216 000	220 968	226 492	232 155	237 958
Wpływy z karty podatkowej	0%	0%	0%	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Wpływy z opłat				915 108	921 600	928 786	936 117	943 595
Opłata skarbową	0%	0%	50%	42 000	42 483	43 014	43 552	44 096
Opłaty eksploatacyjne	0%	0%	0%	514 000	514 000	514 000	514 000	514 000

Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	0%	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Wpływy z opłaty miejscowej	0%	0%	100%	400	409	419	430	441
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	0%	100%	170 000	173 910	178 258	182 714	187 282
Inne opłaty	0%	0%	50%	181 708	183 798	186 095	188 421	190 777
Udział w podatkach budżetu państwa				5 204 511	5 397 180	5 676 945	6 013 318	6 360 794
Pod. dochodowy od osób fizycznych	0%	150%	0%	5 004 511	5 192 180	5 464 770	5 792 656	6 131 526
Pod. dochodowy od osób prawnych	0%	100%	0%	200 000	205 000	212 175	220 662	229 268
Dochody z majątku				428 306,63	411 059	421 311	431 819	442 590
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0%	0%	100%	385 756,63	366 555	375 719	385 112	394 740
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	0%	0%	100%	42 550	43 529	44 617	45 732	46 876
Odsetki				224 000	224 000	224 000	224 000	224 000
Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0%	0%	0%	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Pozostałe odsetki	0%	0%	0%	199 000	199 000	199 000	199 000	199 000
Pozostałe dochody				1 595 180,30	582 717	597 285	612 217	627 523
Wpływy z usług	0%	0%	100%	502 664	514 225	527 081	540 258	553 764
Inne dochody (w roku 2013 jednorazowy dochód w kwocie 1.023.931 zł z tytułu odzyskanego podatku VAT od inwestycji realizowanej w latach 2009-2011)	0%	0%	100%	1 092 516,30	68 492	70 204	71 959	73 758
Subwencje z budżetu państwa				15 949 167	16 375 710	16 630 638	16 890 009	17 153 908
Subwencja oświatowa	0%	0%	50%	12 020 981	12 357 176	12 511 641	12 668 036	12 826 387
Subwencja wyrównawcza	0%	0%	100%	3 927 541	4 017 874	4 118 321	4 221 279	4 326 811
Subwencja równoważąca	0%	0%	100%	645	660	676	693	711
Dotacje celowe z budżetu państwa				6 061 984,20	6 127 227	6 280 407	6 437 418	6 598 353
Zadania bieżące zlecone i powierzzone	0%	0%	100%	5 691 707	5 894 431	6 041 792	6 192 836	6 347 657
Zadania bieżące własne oraz z UE	0%	0%	100%	370 277,20	232 796	238 616	244 581	250 696

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Dla pozycji:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (os. fizyczne) w prawo własności.

Założono stały poziom dochodów na poziomie wartości z projektu budżetu na 2013 rok.

Wartości dla pozycji:

- Sprzedaż majątku

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po roku 2013.

Wartości dla pozycji:

- Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po roku 2013.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Wydatki bieżące podzielono wg działów i w ramach każdego działu wyodrębniono wydatki na:

- dotacje ,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- remonty,
- zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług,
- pozostałe wydatki bieżące.

- w dziale Oświata i Wychowanie do założeń wzrostu na lata 2014 – 2019 przyjęto kwotę bazową wydatków bieżących roku 2013 pomniejszoną o 250.000 zł tj. o wydatki jednorazowe w oświacie, które zaplanowano między innymi na dodatkowe wyposażenie szkół w pomoce dydaktyczne (komputery dla uczniów), przygotowanie pomieszczeń szkolnych w związku z planowanymi zmianami w zakresie wychowania przedszkolnego, fizyczna i objęcia 6-latków obowiązkiem szkolnym,
- w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz w dziale Kultura fizyczna do założeń na lata 2014 -2019 przyjęto kwotę bazową wydatków bieżących roku 2013 pomniejszoną po 70.000 zł w każdym z działów tj. o wydatki jednorazowe, które miały miejsce zarówno w roku 2011 jak i 2012 w związku z dodatkowymi imprezami związanymi z obchodami 350-lecia Miasta Rakoniewice, 20-lecia Orkiestry, natomiast w dziale Kultura fizyczna rok 2011 i 2012 to lata realizacji projektów z dofinansowaniem środków UE (Dycha Drzymały) jak również dofinansowanie z Ministerstwa Sportu na realizację projektu nauki pływania dzieci klas I –III .

Przyjęto dla nich następujące założenia, oparte o wagi wzrostu wyżej wymienionych wskaźników inflacji/PKB, czy też wskaźnika stałego:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2013	2014	2015	2016	2017-2019
	stały	% PKB	% inflacji					
010 Rolnictwo i łowiectwo				29 800	30 485	31 248	32 029	32 829
Dotacje	0%	0%	100%	19 500	19 949	20 447	20 958	21 482
Remonty	0%	0%	100%	10 000	10 230	10 486	10 748	11 017
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	300	307	315	322	330
020 Leśnictwo				500	512	524	537	551
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	500	512	524	537	551
600 Transport i łączność				835 892,30	327 216	335 396	343 781	352 376
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	14 300	14 322	14 680	15 047	15 423
Remonty	0%	0%	100%	666 033,30	224 037	229 638	235 379	241 263
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	155 433	88 728	90 946	93 220	95 550
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	126	129	132	135	139
630 Turystyka				3 690	3 775	3 869	3 966	4 065
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	3 690	3 775	3 869	3 966	4 065
700 Gospodarka mieszkaniowa				436 706	367 452	376 639	386 055	395 706
Remonty	0%	0%	100%	55 000	56 265	57 672	59 113	60 591
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	177 800	178 820	183 291	187 873	192 570
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	203 906	132 367	135 676	139 068	142 545
710 Działalność usługowa				91 700	56 981	58 406	59 866	61 362
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	91 700	56 981	58 406	59 866	61 362
750 Administracja publiczna								
751 Urzędy Naczelnych organów władzy...				614 922	616 675	632 091	647 894	664 091
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	334 035	341 718	350 261	359 017	367 993
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	60 478	61 869	63 416	65 001	66 626
Remonty	0%	0%	100%	500	512	524	537	551
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	179 278	173 172	177 501	181 939	186 487
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	40 631	39 404	40 390	41 399	42 434
750 Administracja publiczna - koszty funkcjonowania organów JST				3 010 617,02	3 038 310	3 114 268	3 192 124	3 271 928
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	2 352 089	2 395 957	2 455 856	2 517 252	2 580 184
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	117 708	120 415	123 426	126 511	129 674
Remonty	0%	0%	100%	37 000	10 230	10 486	10 748	11 017
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	366 918,02	379 022	388 498	398 210	408 166

Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	136 902	132 685	136 002	139 402	142 887
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				253 820	261 806	268 351	275 060	281 937
Dotacje	0%	0%	100%	33 000	33 759	34 603	35 468	36 355
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	27 000	27 621	28 312	29 019	29 745
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	24 000	24 552	25 166	25 795	26 440
Remonty	0%	0%	100%	16 900	17 289	17 721	18 164	18 618
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	147 520	153 061	156 888	160 810	164 830
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	5 400	5 524	5 662	5 804	5 949
757 Obsługa długu publicznego				766 000	676 500	563 000	436 400	310 400
Odsetki	Przyjęto wartości będące pochodną oprocentowania zobowiązań			766 000	676 500	563 000	436 400	310 400
758 Różne rozliczenia				160 000	163 680	167 772	171 966	176 265
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	160 000	163 680	167 772	171 966	176 265
801 Oświata i wychowanie				17 487 218,47	17 406 423	17 847 834	18 300 280	18 764 037
Dotacje	0%	0%	100%	12 752,10	8 667	8 883	9 105	9 333
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	12 902 439	13 199 195	13 529 175	13 867 404	14 214 089
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	759 516	776 985	796 409	816 320	836 728
Remonty	0%	0%	100%	113 646	116 260	119 166	122 146	125 199
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	2 317 840,37	2 292 193	2 349 498	2 408 235	2 468 441
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	1 381 025	1 013 124	1 044 702	1 077 069	1 110 246
851 Ochrona zdrowia				170 000	173 910	178 258	182 714	187 282
Dotacje	0%	0%	100%	17 000	17 391	17 826	18 271	18 728
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	57 000	56 777	58 196	59 651	61 142
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	91 000	98 208	100 663	103 180	105 759
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	5 000	1 535	1 573	1 612	1 652
852 Pomoc społeczna				6 944 641,20	7 065 699	7 242 341	7 423 400	7 608 985
Dotacje	0%	0%	100%	15 000	15 345	15 729	16 122	16 525
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	758 265	773 659	793 001	812 826	833 146
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	5 887 992,83	5 923 367	6 071 451	6 223 238	6 378 819
Remonty	0%	0%	100%	2 000	2 046	2 097	2 150	2 203
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	83 215,74	149 579	153 318	157 151	161 080
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	198 167,63	201 702	206 745	211 914	217 212
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej				10 000	10 230	10 486	10 748	11 017
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	10 000	10 230	10 486	10 748	11 017
854 Edukacyjna opieka wychowawcza				310 647,25	262 407	268 967	275 691	282 583
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	206 735	211 490	216 777	222 197	227 751
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	16 049	16 418	16 829	17 249	17 681
Remonty	0%	0%	100%	9 000	4 092	4 194	4 299	4 407
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	53 294	17 800	18 245	18 701	19 169
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	25 569,25	12 606	12 922	13 245	13 576
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska(pracownicy robót publicznych)				1 159 485,93	1 018 923	1 044 397	1 070 506	1 097 269
Dotacje (wpłaty na rzecz Związku Selekt)	0%	0%	100%	52 000	53 196	54 526	55 889	57 286
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	24 972	2 018	2 069	2 121	2 174
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	500	0	0	0	0
Remonty	0%	0%	100%	180 000	184 140	188 744	193 462	198 299
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	893 500	772 365	791 674	811 466	831 753
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	8 513,93	7 204	7 384	7 569	7 758
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				972 481	813 136	835 215	857 845	881 041
Dotacje	0%	0%	100%	420 000	409 200	419 430	429 916	440 664
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	18 871	19 305	19 788	20 282	20 789
Remonty	0%	0%	100%	142 200	87 978	90 177	92 432	94 743
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	390 800	296 029	305 180	314 560	324 174
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	610	624	640	656	672
926 Kultura fizyczna i sport				440 960	381 102	392 380	403 939	415 788

Dotacje	0%	0%	100%	153 000	156 519	160 432	164 443	168 554
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	16 560	16 941	17 364	17 799	18 243
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	500	512	524	537	551
Remonty	0%	0%	100%	600	614	629	645	661
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	270 300	206 517	213 430	220 516	227 778

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

Przyjęto tutaj wydatki z rozdziałów 75022 oraz 75023.

Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Przyjęto tutaj paragrafy od 401 do 412 oraz 417.

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

W założeniach spłaty zadłużenia przyjęto planowane zwiększenie wydatków od roku 2013 do 2019 na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów pożyczki i emisji obligacji komunalnych jak wynika ze zmian dokonanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012-2019 Uchwałą Rady Nr XXV/183/2012 z dnia 12 listopada 2012.r.

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Transze	0	0	0	0	0	0	0
Odsetki	766 000	676 500	563 000	436 400	310 400	181 200	90 500
Raty kapitałowe	1 599 100	1 861 600	2 061 600	2 061 600	2 115 000	1 400 000	1 400 000
Stan zadłużenia na koniec roku	10 899 800	9 038 200	6 976 600	4 915 000	2 800 000	1 400 000	0

W tym : Pożyczka - WFOŚ Poznań na budowę hali widowiskowo-sportowej (środowiskowej) z infrastrukturą towarzyszącą i łącznikiem w Rakoniewicach Hala widowiskowo-sportowa w Rakoniewicach umowa 74/U/400/380/2009 z dnia 13 lipca 2009r.

Zadłużenie na 31.12.2012 – **361.400 zł** – spłata 2013-2017 po 61.600 zł, w roku 2017 – 115.000 zł

Kredyt - NBS Rakoniewice droga Rakoniewice wieś PONETEX , umowa 1/FD/2009 z dnia 17 czerwca 2009r.

Zadłużenie na 31.12.2012 – **112.500 zł** – spłata w roku 2013 – 112.500 zł

Kredyt - BOŚ Poznań droga Rostarszewo Cegielsko umowa 01/04/2009/1056/F/INW/EFD z dnia 24 kwietnia 2009r.

Zadłużenie na 31.12.2012 – **125.000 zł** – spłata w roku 2013 – 125.000 zł

Obligacje - PKO BP Warszawa , umowa Nr DFP/121/2010 z dnia 15 listopada 2010r. „budowa drogi w miejscowości Stodolsko – 200.000 zł ”, „ modernizacja – przebudowa Placu Powstańców Wielkopolskich w R- cach 1.100.000 zł”, „budowa hali widowiskowo-sportowej (środowiskowej) z infrastrukturą towarzyszącą i łącznikiem w Rakoniewicach – 7.700.000 zł ”

Zadłużenie na 31.12.2012 – **7.100.000 zł** – spłata w roku : 2013 – 1.300.000 zł, 2014 – 1.300.000 zł, 2015 – 1.500.000 zł, 2016 – 1.500.000 zł, 2017 – 1.500.000 zł

Obligacje - PKO BP Warszawa , umowa Nr DFP/11/2010 z dnia 3 marca 2010r. „ budowa hali widowiskowo-sportowej (środowiskowej) z infrastrukturą towarzyszącą i łącznikiem w Rakoniewicach – 2.600.000 zł ”, „ budowa obiektu sportowego – Wielofunkcyjnego boiska sportowego w miejsc. Jabłonna w gminie Rakoniewice - 400.000 zł ”

Zadłużenie na 31.12.2012 – **3.000.000 zł** – spłata w roku : 2013 – 0 zł, 2014 – 500.000 zł, 2015 – 500.000 zł, 2016 – 500.000 zł, 2017 – 500.000 zł, 2018 – 600.000 zł, 2019 – 400.000 zł,

Obligacje - PKO BP Warszawa , umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 14.12.2011 „Na zakup nieruchomości - zespół pałacowo-parkowy położony w Rakoniewicach – 1.800.000,00

Zadłużenie na 31.12.2012 – **1.800.000 zł** – spłata w roku : 2013 – 0 zł, 2014 – 0 zł, 2015 – 0 zł, 2016 – 0 zł, 2017 – 0 zł, 2018 – 800.000 zł, 2019 – 1.000.000 zł,