

Uzasadnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2014 – 2019.

Objaśnienia przyjętych wartości

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetów lat 2011-2012, planowanego wykonania budżetu roku 2013 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2014.

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 2015-2019 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się oficjalną prognozą wskaźników makroekonomicznych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów, aktualizowaną w maju 2013 roku. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

	2015	2016	2017	2018	2019
inflacja	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%
wzrost PKB	3,8%	4,3%	4,2%	4,1%	3,8%

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W prognozowanym okresie nie występują deficyty budżetów.

Wszelkie wypracowane nadwyżki będą mogły być przeznaczane na jednoroczne wydatki majątkowe, które nie są zaliczane do przedsięwzięć.

Założenia do prognoz dochodów bieżących

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

Dane w założeniach przedstawiono w pełnych złotych.

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
Wpływy z podatków				6 218 000	6 335 500	6 455 938	6 579 386	6 700 859	6 825 248
Podatek rolny	0%	0%	0%	476 000	476 000	476 000	476 000	476 000	476 000
Podatek leśny	0%	0%	0%	182 000	182 000	182 000	182 000	182 000	182 000
Podatek od nieruchomości	0%	0%	100%	4 700 000	4 817 500	4 937 938	5 061 386	5 182 859	5 307 248
Podatek od środków transportowych	0%	0%	0%	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	0%	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Wpływy z karty podatkowej	0%	0%	0%	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Wpływy z opłat				899 208	899 208	899 208	899 208	899 208	899 208
Opłata skarbową	0%	0%	0%	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Opłaty eksploatacyjne	0%	0%	0%	469 000	469 000	469 000	469 000	469 000	469 000
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	0%	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Wpływy z opłaty miejscowej	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	0%	0%	188 000	188 000	188 000	188 000	188 000	188 000
Inne opłaty	0%	0%	0%	200 708	200 708	200 708	200 708	200 708	200 708
Udział w podatkach budżetu państwa				5 536 094	5 674 496	5 816 359	5 961 768	6 104 850	6 251 367
Pod. dochodowy od osób fizycznych	0%	0%	100%	5 236 094	5 366 996	5 501 171	5 638 701	5 774 029	5 912 606
Pod. dochodowy od osób prawnych	0%	0%	100%	300 000	307 500	315 188	323 067	330 821	338 760
Dochody z majątku				749 515	399 515	399 515	399 515	399 515	399 515
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0%	0%	0%	357 790	357 790	357 790	357 790	357 790	357 790
Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0%	0%	0%	975	975	975	975	975	975
Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0%	0%	0%	350 000	0	0	0	0	0
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	0%	0%	0%	40 750	40 750	40 750	40 750	40 750	40 750
Odsetki				210 000	210 000	210 000	210 000	210 000	210 000
Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0%	0%	0%	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Pozostałe odsetki	0%	0%	0%	193 000	193 000	193 000	193 000	193 000	193 000
Pozostałe dochody				586 952	586 952	586 952	586 952	586 952	586 952
Wpływy z usług	0%	0%	0%	517 302	517 302	517 302	517 302	517 302	517 302
Inne dochody	0%	0%	0%	69 650	69 650	69 650	69 650	69 650	69 650
Subwencje z budżetu państwa				15 906 267	16 303 204	16 710 064	17 127 096	17 537 455	17 957 663
Subwencja oświatowa	0%	0%	100%	12 347 365	12 656 049	12 972 450	13 296 762	13 615 884	13 942 665
Subwencja wyrównawcza	0%	0%	100%	3 530 109	3 618 362	3 708 821	3 801 541	3 892 778	3 986 205
Subwencja równoważąca	0%	0%	0%	28 793	28 793	28 793	28 793	28 793	28 793
Dotacje celowe z budżetu państwa				5 681 561	5 895 423	6 146 556	6 402 321	6 662 409	6 913 281
Zadania bieżące zlecone i powierzone	0%	100%	0%	5 467 133	5 674 884	5 918 904	6 167 498	6 420 365	6 664 339
Zadania bieżące własne	0%	75%	0%	214 428	220 539	227 652	234 823	242 043	248 942

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Dla pozycji:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności

Założono stały poziom dochodów na poziomie wartości z projektu budżetu na 2014 rok.

Wartości dla pozycji:

- Sprzedaż majątku

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po 2014 roku.

Wartości dla pozycji:

- Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po 2014 roku.

Dochodów majątkowych nie waloryzowano o wskaźnik. Nie przyjmowano również środków unijnych na lata 2014-2019, obecnie nie jest wiadomym o jakie kwoty Gmina będzie się starać. Przyjęto pozyskanie dochodów majątkowych w roku 2014 na podstawie aktualnych wycen i zainteresowania mieszkańców sprzedażą mienia. Są to w szczególności działki nie zabudowane dla których zostanie bądź jest uchwalony miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Rakoniewice działka nr 138 – 60.000 zł, 1015/1 – 2.000 zł, 608/28 – 68.000 zł, Tarnowa działka nr 646 – 25.500 zł, Jabłonna działka nr 1299/4 – 15.000 zł, Drzymałowo działka nr 150/5, 146/6 – 40.000 zł, Wioska działka nr 374/2 – 10.000 zł. W 2014 roku zaplanowano sprzedaż lokali mieszkalnych na Stadionie w Rakoniewicach – 129.500 zł.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

Wydatki bieżące podzielono wg działów i w ramach każdego działu wyodrębniono kilka grup wydatków bez kosztów obsługi zadłużenia, gdzie przedstawiono w odrębnym zestawieniu. Przyjęto dla nich następujące założenia: dane w pełnych złotych.

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
010 Rolnictwo i łowiectwo				29 970	30 470	30 983	31 508	32 025	32 554
Dotacje i subwencje	0%	0%	0%	9 520	9 520	9 520	9 520	9 520	9 520
Remonty	0%	0%	100%	20 000	20 500	21 013	21 538	22 055	22 584
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	450	450	450	450	450	450
020 Leśnictwo				500	500	500	500	500	500
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
600 Transport i łączność				396 828	513 593	523 602	533 861	543 956	554 294

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	13 106	13 106	13 106	13 106	13 106	13 106
Remonty	0%	0%	100%	283 596	397 861	405 308	412 941	420 451	428 142
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	100 000	102 500	105 063	107 689	110 274	112 920
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	126	126	126	126	126	126
630 Turystyka				3 690	3 690	3 690	3 690	3 690	3 690
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	3 690	3 690	3 690	3 690	3 690	3 690
700 Gospodarka mieszkaniowa				335 761	344 155	352 759	361 578	370 256	379 142
Remonty	0%	0%	100%	58 000	59 450	60 936	62 460	63 959	65 494
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	160 500	164 513	168 625	172 841	176 989	181 237
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	117 261	120 193	123 197	126 277	129 308	132 411
710 Działalność usługowa				55 500	56 888	58 310	59 767	61 202	62 671
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	55 500	56 888	58 310	59 767	61 202	62 671
750 Administracja publiczna				491 650	503 929	516 514	529 415	542 109	555 107
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	328 973	337 197	345 627	354 268	362 770	371 477
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	61 000	62 525	64 088	65 690	67 267	68 881
Remonty	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	71 618	73 409	75 244	77 125	78 976	80 872
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	29 559	30 298	31 055	31 831	32 595	33 378
750A Administracja publiczna - koszty funkcjonowania organów JST				2 985 419	3 055 546	3 127 369	3 200 931	3 273 261	3 347 273
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	2 363 793	2 422 888	2 483 460	2 545 547	2 606 640	2 669 199
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	121 600	124 640	127 756	130 950	134 093	137 311
Remonty	0%	0%	100%	10 000	10 250	10 506	10 769	11 027	11 292
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	50%	360 693	365 201	369 766	374 388	378 881	383 428
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	129 333	132 566	135 881	139 278	142 620	146 043
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				2 112	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	1 412	1 412	1 412	1 412	1 412	1 412
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	700	700	700	700	700	700
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				240 820	246 841	253 012	259 337	265 561	271 934
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	18 800	19 270	19 752	20 246	20 731	21 229
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	27 000	27 675	28 367	29 076	29 774	30 488
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	25 000	25 625	26 266	26 922	27 568	28 230
Remonty	0%	0%	100%	20 000	20 500	21 013	21 538	22 055	22 584
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	145 920	149 568	153 307	157 140	160 911	164 773
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	4 100	4 203	4 308	4 415	4 521	4 630
758 Różne rozliczenia				160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
801 Oświata i wychowanie				16 998 468	17 461 451	17 728 984	18 001 155	18 266 979	18 537 246
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	6 000	6 150	6 304	6 461	6 616	6 775
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	50%	12 958 287	13 120 266	13 284 269	13 450 322	13 611 726	13 775 067
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	784 206	803 811	823 906	844 504	864 772	885 527
Remonty	0%	0%	100%	229 210	434 940	440 814	446 834	452 758	458 824

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	1 826 246	1 871 902	1 918 700	1 966 667	2 013 867	2 062 200
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	1 194 519	1 224 382	1 254 992	1 286 366	1 317 239	1 348 853
851 Ochrona zdrowia				138 000	141 450	144 986	148 611	152 178	155 830
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	17 000	17 425	17 861	18 307	18 747	19 196
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	43 000	44 075	45 177	46 306	47 418	48 556
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	75 300	77 183	79 112	81 090	83 036	85 029
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	2 700	2 768	2 837	2 908	2 977	3 049
852 Pomoc społeczna				6 864 787	7 026 602	7 192 340	7 362 097	7 529 018	7 699 827
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	15 000	15 375	15 759	16 153	16 541	16 938
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	50%	784 376	794 181	804 108	814 159	823 929	833 816
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	5 743 985	5 887 585	6 034 774	6 185 644	6 334 099	6 486 117
Remonty	0%	0%	100%	1 000	1 025	1 051	1 077	1 103	1 129
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	84 366	86 475	88 637	90 852	93 033	95 266
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	236 061	241 962	248 011	254 211	260 313	266 560
854 Edukacyjna opieka wychowawcza				324 068	332 170	340 474	348 986	357 361	365 938
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	237 382	243 317	249 399	255 634	261 770	268 052
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	18 383	18 843	19 314	19 796	20 272	20 758
Remonty	0%	0%	100%	15 000	15 375	15 759	16 153	16 541	16 938
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	40 830	41 851	42 897	43 969	45 025	46 105
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	12 473	12 785	13 104	13 432	13 754	14 085
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				852 200	864 100	876 187	888 461	900 432	912 582
Remonty	0%	0%	100%	120 000	123 000	126 075	129 227	132 328	135 504
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	50%	712 000	720 900	729 912	739 034	747 903	756 878
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				906 774	928 963	951 707	975 020	997 960	1 021 450
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	409 900	420 148	430 651	441 417	452 011	462 860
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	18 871	18 871	18 871	18 871	18 871	18 871
Remonty	0%	0%	100%	167 493	171 680	175 972	180 372	184 701	189 133
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	310 180	317 935	325 883	334 030	342 047	350 256
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	330	330	330	330	330	330
926 Kultura fizyczna i sport				337 364	338 197	346 226	354 455	362 552	370 845
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	153 000	156 825	160 746	164 765	168 718	172 769
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	16 560	16 560	16 560	16 560	16 560	16 560
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	160 304	164 312	168 420	172 630	176 774	181 016
Remonty	0%	0%	100%	7 000	0	0	0	0	0

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 .

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2014 ustalono zgodnie z założeniami projektu budżetu na rok 2014 jest to kwota : 2.719.085,36 zł. Na kolejne lata Gmina będzie mogła inwestować w nowe obiekty bądź będzie mogła modernizować posiadany majątek ponieważ będą wolne środki na inwestycje.

Przychody

W roku 2014 w założeniach przyjęto przychody z tytułu kredytu w kwocie : 500.000 zł na inwestycje w zakresie budowy, przebudowy gminnych dróg na terenach wiejskich ze środków Fundacji „ Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej „ . Okres kredytowania do 5 lat od wypłaty pierwszej transzy kredytu. Oprocentowanie kredytu wynosi 1,36 stopy redyskonta weksli NBP w danym okresie czasu, jednak nie może być niższe niż 4 % w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Transze	500 000	0	0	0	0	0
Odsetki	583 000	500 000	395 200	289 000	174 000	97 000
Raty kapitałowe	1 861 600	2 111 600	2 111 600	2 165 000	1 575 000	1 575 000
Stan zadłużenia na koniec roku	9 538 200	7 426 600	5 315 000	3 150 000	1 575 000	0

Relacja z art. 243 Ustawy

Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia spełniają wymogi Ustawy odnośnie relacji. Relacja opisana w art. 243 jest średnia ważona z trzech lat. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa pozwala spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.