

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2020-2023

### Po dokonanych zmianach budżetu gminy na dzień 17 grudnia 2020r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn.zm.) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018r. (Dz.U. z 2018 poz. 2500) oraz 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), rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 8 października 2019 zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jst (Dz.U. z 2019 poz. 1903).

- Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice jest projekt uchwały budżetowej na rok 2020, wykorzystano historyczne materiały dotyczące wykonania budżetów za lata 2017 i 2018 r., wartości planowane na rok 2019 według stanu na dzień 30 września 2019. oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2019, na podstawie danych ze sprawozdań za III kwartał br. jak również zawartych umów, wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych, jak również wiedzą o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Rakoniewice.
- Dodatkowym czynnikiem planowania wydatków na rok 2020 i lata następne były zmiany dokonane w budżecie na rok 2019 Uchwałą X/84/2019 w dniu 30 października 2019 i Zarządzeniem Burmistrza Nr 118 z dnia 5 listopada 2019, oraz w WPF Uchwałami Nr X/ 85/2019 w dniu 30 października 2019 i Uchwałą Nr XI/91/2019 z 21 listopada 2019r. , w której dokonano zmian wielkości planowanych limitów na projekty i umowy ujęte w wykazie przedsięwzięć.
- W myśl art. 227 ust.1 u.o.f.p wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2023. W związku z powyższy Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rakoniewice została sporządzona na lata 2020 do 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.

### 1. Założenia makroekonomiczne

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

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

gdzie:

$CPI_t$	- wskaźnik inflacji w momencie t,
$W(cpi)$	- waga inflacji,
$PKB_t$	- wzrost PKB w momencie t,
$W(pkb)$	- waga PKB
$Iw_t$	- wzrost płac w momencie t,
$W(Iw)$	- waga wzrostu płac.

- 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 2021-2023 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, aktualizowanym w październiku 2019 roku. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości

	2021	2022	2023
<b>inflacja</b>	3,4%	3,3%	3,1%
<b>wzrost PKB</b>	2,5%	2,5%	2,5%
<b>wzrost płac</b>	5,8%	5,7%	5,7%

## 2. 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 :

#### Po zmianach

Wyszczególnienie	waga wzrostu		2020	2021	2022	2023
	PKB	inflacja				
Dochody bieżące, z tego:			<b>68.133.512,15</b>	<b>64 711 975,26</b>	<b>66 554 554,00</b>	<b>68 412 645,00</b>
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	10 797 799,00	11 168 745,00	11 537 314,00	11 894 971,00
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	460 000,00	629 093,00	648 343,00	667 275,00
z subwencji ogólnej	30%	70%	15 911.485,00	16 461 997,00	16 913 056,00	17 366 326,00
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	30%	70%	28.085.581,15	23 280 848,26	23 892 044,00	24 532 351,00
pozostałe dochody bieżące, w tym:	60%	40%	12 878 647,00	13 171 292,00	13 563 797,00	13 951 722,00
z podatku od nieruchomości	0%	100%	6 625 000,00	6 713 750,00	6 881 594,00	7 053 634,00

#### Wartości dla pozycji:

→ **Udziały w podatkach centralnych**

- w podatku od osób fizycznych

W prognozie dochodów na rok 2020 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 2020 r. wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie - 38,16 %, planowana kwota: **10.797.799,00 zł** w wysokości wynikającej z załącznika do pisma Nr ST3.4750.31.2019 Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 i jest dla naszej gminy niższa o kwotę: **169.215 zł.** (wskaźnik należnego podatku od osób zamieszkałych w gminie za 2018 do podatku od osób za 2018 w kraju wyniósł 0,00024960364, a za rok 2017 był wyższy dla naszej gminy i wyniósł 0,0025871418 stąd niższe dochody). W roku 2019 gmina w porównaniu do roku 2018 miała z tego tytułu wyższe dochody o kwotę: 1.624.526 zł, co pozwoliło na planowanie wyższych kwot wydatków bieżących.

▪ w podatku od osób prawnych:

Dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2019. 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 2020 przyjęto kwotę: **460.000,00 zł.**

*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 2021-2023 wzięto pod uwagę funkcję założonego wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.*

Wartości dla pozycji:

→ **Subwencje**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na rok 2020 przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15 października 2019 r. Nr ST3.4750.31.2019. (z części wyrównawczej w kwocie: **2.499.766 zł** - jest niższa o kwotę: 418.789 zł w porównaniu do roku 2019, na którą składa się z kwota (podstawowa – 458.404 zł - jest niższa w porównaniu do roku 2019 o kwotę: 587.968 zł, oraz kwota uzupełniająca – 2.041.362 zł - jest wyższa w porównaniu do roku 2019 o kwotę: 169.179 zł), z części równoważącej w kwocie: **61.298 zł** - jest wyższa o kwotę: 1.071 zł w porównaniu do roku 2019, z części oświatowej w kwocie: **13.286.421 zł** - jest niższa o kwotę : 170.805 zł w porównaniu do roku 2019. Razem planowana kwota na podstawie zawiadomienia ministra Finansów to kwota : **15.911.485 zł** .

*W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.*

→ **Dotacje na zadania bieżące**

Planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2020 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez: Wojewodę Wielkopolskiego z dnia 23 października 2019r. Nr FB-I.3110.4.2019.2 , Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu z dnia 16 października 2019 r. Nr DPZ 3113-1/19, dotacje celową z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w szacowaną kwotę obliczono na podstawie SIO – stan na 30 września 2019r., w roku 2020 dokonano zmian kwot dotacji na podstawie zawiadomień od dysponentów

**Po zmianach na 17.12.2020 : 28.085.581,15 zł**

**Uzasadnienie !**

Planowane dochody na rok 2020 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w porównaniu do planu na 30.09.2019 r. są wyższe o kwotę : **2.581.503,68 zł** na którą składa się następujące zadania:

- Niższe dochody w projekcie na rok 2020 w stosunku do planu 2019 to kwota : **1.058.855,70 zł** w tym:  
dotacje z UE – 263.638,28 zł, dotacja z Powiatu- 18.500 zł, dotacja na zwrot podatku akcyzowego – 426.726,78 zł, dotacja do zadań administracji rządowej – 21.346 zł, dotacje na zadania realizowane w dziale oświata – 170.407,55 zł, dotacja realizacji zadań funduszu sołeckiego w 2018 – 87.541,09 zł, dotacja na wybory – 70.696 zł .
- Wyższe dochody w projekcie na rok 2020 w stosunku do roku 2019 to kwota : **3.640.359,38 zł** na zadania w dziale opieka i dziale rodzina (planowane dotacje na rok 2020 wprowadzono do budżetu na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego).

Wojewoda Wielkopolski w zawiadomieniu o planowanych dotacjach na rok 2020 nie uwzględnił planowanych wielkości dotacji na takie zadania jak : wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe, na wypłatę dodatku energetycznego, na wieloletni program rządowy „Posiłek w szkole i w domu”, na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny, na realizację programu zatrudnienie przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej, na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, program wspieranie rodziny( dobry start i wspieranie rodziny).

Ponadto w roku 2020 powinniśmy otrzymać dotację na zwrot poniesionych wydatków w roku 2019 dokonanych w ramach funduszu sołeckiego oraz dotacje na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.

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.

W roku 2021 zwiększono dotacje o środki UE o 25.987,26 zł.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

#### Wartości dla pozycji:

##### → **Pozostałe dochody bieżące**

Kalkulację poszczególnych dochodów w szczególności z podatków i opłat i pozostałych dochodów oparto na następujących wskaźnikach i uwarunkowań miejscowych:

- dla podatku od nieruchomości podstawą były Uchwała Nr X/86/2019 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 r.;
- 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 2020 r., która wyniosła 58,46 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 2019 r. w wysokości 194,24 za 1m<sup>3</sup> i liczbę hektarów fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu.
- dla podatku od środków transportowych Uchwała Nr I/10/2018 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 21 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz aktualnie zarejestrowanych pojazdów wg ewidencji Urzędu i złożonych deklaracji.
- pozostałe dochody z opłat na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019.
- opłaty z tytułu z tytułu parkowania w strefie płatnego parkowania ( 35.000 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. oraz przewidywanym wykonaniu w roku 2019.
- z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, 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 2020 stanowią rozliczenie II półrocza 2019r. i I półrocza 2020r.
- z opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego, ustawienia reklam w pasie drogowym oraz wieloletnie opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym na podstawie aktualnie zawartych umów, (wpłaty dokonywane są na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Rakoniewice z dnia 6.02.2018r. w sprawie ustalenia wysokości stawek opłat za zajecie pasa drogowego dróg, których zarządcą jest Gmina Rakoniewice Nr XXXIV/253/2018), 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.
- dochody z 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 na rok 2020 szacowano na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w roku 2019.

#### **Po zmianach na 17.12.2020 : 12.878.647,00 zł**

##### **Uzasadnienie :**

Oceniając dwa budżety tj. rok 2019 i 2020 należy zauważyć :

- *plan dochodów z podatków i opłat na rok 2019 w stosunku do planu na 30.09.2019 r. jest wyższy o 414.620 zł,*
- *plan dochodów z odsetek od środków na rachunkach bankowych, od nieterminowych wpłat, kosztów upomnień jest wyższy o kwotę: 27.600 zł,*
- *plan dochodów z najmów, czynszów, usług jest niższy o kwotę : 36.421 zł (plan na 2020 ustalono na podstawie przewidywanego wykonania, mniejsze wpływy z czynszów mieszkaniowych ze względu na występujące zaległości),*

- wpływy z podatku VAT z inwestycji, której odliczenie zakończyło się w roku 2019, wpłaty z lat ubiegłych razem mniejsze dochody o kwotę : 144.207 zł,
- plan dochodów z pozostałych dochodów jest wyższy o kwotę : 11.077 zł.

Szczegółowy opis do wyliczenia dochodów z poszczególnych źródeł został przedstawiony w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2020.

*Analiza danych historycznych pozwala stwierdzić, iż dochody zaplanowane na rok 2020 są realistyczne, na co wskazują dane z lat poprzednich. W latach ubiegłych zawsze wykonane dochody były wyższe od planowanych.*

*W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.*

#### 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 2020 skalkulowano na podstawie Uchwały Nr X/86/2019 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 r., przyjęto wzrost o 1,8 % . W kalkulacji uwzględniono wygaśnięcia zwolnień z 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. W wyniku dokonanej symulacji uwzględniającej w/w czynniki ustalono, iż planowane dochody będą mogły być wyższe od planu na 30.09.2019 r. o 244.460 zł. Zwiększenie wykonania dochodów w podatku od nieruchomości między rokiem 2017, a 2018 wynika ze wzrostu wartości budowli na działalność gospodarczą u dwóch podatników. Różnica między wykonaniem dochodów roku 2018 a przewidywanym wykonaniem za rok 2019 wynika ze złożonej korekty deklaracji na podatek od nieruchomości za 2019 rok przez podatnika.

**Razem planowane wpływy w roku 2020 to : 6.625.000 zł.**

*W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.*

#### **Założenia do prognoz dochodów majątkowych**

Planując dochody majątkowe nie dokonywano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Dochody majątkowe , a przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości . Planowane dochody z majątku szacowano z barierą bezpieczeństwa przyjmując kwotę, którą jest realna do osiągnięcia.

#### Wartości dla pozycji:

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

W związku z wejściem w życie ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów. 1 stycznia 2019r. prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe zostało z tym dniem z mocy prawa przekształcone w prawo własności tych gruntów.

Osoby , które stały się z mocy prawa właścicielami gruntów w miejsce opłaty za użytkowanie wieczyste zobowiązane są do uiszczenia należności za nabycie prawa własności w formie corocznej opłaty przekształceniowej przez 20 lat. Zakładając powyższe należy stwierdzić, że przez 20 lat dochody utrzymają się na niezmiennym poziomie. Ustawa przewiduje jednak bonifikaty, które ustala rada ( nie ma uchwały w tej sprawie) . Opłata za rok 2019 powinna zostać uregulowana w terminie do dnia 29 lutego 2020r. W związku z powyższym w planowaniu dochodu na rok 2020 przyjęto ostrożnie kwotę przewidywanego wykonania roku 2019. Razem planowane dochody w roku 2020 to : **26.000 zł.**

W kolejnych latach prognozy założono dochód dla każdego roku kwota 41.000 zł. Jeżeli Rada Gminy podejmie stosowną uchwałę wówczas dochody z tego źródła zostaną skorygowane.

Wartości dla pozycji:

→ **Sprzedaż majątku**

Na rok 2020 planowane dochody z majątku po dokonanych zmianach to kwota: **489.000,00 zł**, zgodnie z zasadami określonymi przez Radę Miejską w Rakoniewicach. Jesteśmy przygotowani do sprzedaży następujących nieruchomości :

- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności sprzedaży gruntów rolnych, przewiduje się dochód :  
działka dz. 38 o pow. 0,1200 ha w m. Głodno i działka 174 o pow. 0,7600 ha obręb Tarnowa, działka Rostarzewo (przyjęto 5,00 zł m<sup>2</sup>) zakładana kwota ze sprzedaży – 44.000 zł, nie będzie wykonana
- dz. 671/2 Tarnowa, działka budowlana - 20 000,00 zł,
- dz. 528 Głodno, działka budowlana - 25 000,00 zł,
- tereny inwestycyjne - 1120/5 o pow. 1.1414 ha - 450 000,00 zł,
- działka 1120/13 o pow. 0.1403 ha (na poprawienie warunków zagospodarowania działki sąsiedniej),
- lokal mieszkalny w budynku 4 w miejscowości Tarnowa pustostan (przetarg) - 25 000.00 zł, sprzedaż styczeń 2021
- lokal mieszkalny w budynku 4 w miejscowości Tarnowa - 15 000.00 zł,
- lokal mieszkalny w budynku 29 ul. Grodziska w miejscowości Rakoniewice - 20 000.00 zł,
- lokal mieszkalny w budynku 10 ul. Grodziska w miejscowości Rakoniewice - 20 000.00 zł,
- lokal mieszkalny w budynku DN ul. Nowotomyska w miejscowości Rakoniewice pustostan (przetarg) - 200 000,00 zł

W przygotowaniu:

- 3 działki budowlane Wioska wydzielone z działki 155/1 o pow. 0.6204 ha – na podstawie warunków zabudowy, przyjęto, że uda się sprzedać 1 działkę za ( 35 000,00 zł ) – 105.000 zł
- Działka posiadająca status działki budowlanej Obręb Gola – dz. 269/6 0,3000 ha - 45 000,00 zł (15,00 zł za m<sup>2</sup>)
- Teren przy ul. Starowolsztyńskiej i Dworcowej w Rakoniewicach dz. 392/2 o pow. 1.391 ha PO1S/00042519/3 sprzedaż styczeń 2021
- Działka nr 582/14 o pow. 1.463 m (KW PO1S/00033723/0), sprzedaż styczeń 2021.

Mając dane o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartości dla pozycji:

→ **Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne**

W roku 2019 gmina zaplanowała dotacje na realizację zadań z udziałem środków UE, które stanowiły refundację poniesionych wydatków wysokości : 369.662,59 zł , dotacja z powiatu na budowę dróg powiatowych – 100.000 zł, dotacja - zwrot poniesionych w 2018 wydatków na fundusz sołecki – 32.924,59 zł. razem kwota: 502.587,18 zł

**Na rok 2020 zaplanowano kwotę : 1.292.022,22 zł**

- Dotacja z Gminy Wolsztyn ( Uchwały Nr XII/ 132/2019 Rady Miejskiej w Wolsztynie z dnia 30.10.2019 w sprawie : udzielenia dotacji celowej na pomoc finansową dla Gminy Rakoniewice na zadanie: „Budowa drogi gminnej z m. Rostarzewo do m. Tłoki” oraz Uchwały Nr XI/92/2019 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 21.11 .2019 w sprawie : wyrażenia zgody na współdziałanie z Gmina Wolsztyn w zakresie zadania „Budowa drogi gminnej z m. Rostarzewo do m. Tłoki” – 23.500 zł.
- Udział firm w budowie drogi wewnętrznej w Ruchocicach – 225.000 zł
- Dotacja z UE na realizację projektu „Zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej w Przedszkolu z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach – 40.000 zł,
- Dotacja - zwrot poniesionych w 2019 wydatków na fundusz sołecki – 26.394,22 zł
- Otrzymane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 954.628 zł

W planowaniu dochodów majątkowych na rok 2021 oraz kolejne lata objęte prognozą nie zakładano żadnych wartości.

### 3. Wydatki

#### Wartości dla pozycji:

##### → Założenia do prognoz wydatków bieżących

- Prognoza wydatków bieżących oparta została o przewidywane wykonanie w roku 2019. 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 2020 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.
- dodatkowym czynnikiem planowania wydatków na rok 2020 i na lata objęte prognozą były zmiany dokonane w WPF Uchwałą Nr X/85/2019 w dniu 30 października 2019 i Uchwałą Nr XI/91/2019 z 21 listopada 2019r., Uchwałą Nr XII/ 98 /2019 z 20 grudnia 2019, w których dokonano zwiększenia wydatków na przedsięwzięcia na zadania bieżące.
- W wydatkach uwzględniono spłatę odsetek od obligacji.
- Zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu gminy, przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy.
- W związku z podjętą uchwałą w sprawie wyodrębnienia w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki, Uchwałą Nr IV/28/2015 z dnia 17 lutego 2015 w budżetach objętych prognozą planuje się wydatki w roku 2020 z podziałem na bieżące i majątkowe w kolejnych latach na wydatki bieżące.

#### **Założenia do prognoz wydatków bieżących**

Wydatki budżetowe bieżące podzielono według rodzaju i przyjęto dla nich następujące założenia :

##### **Po zmianach**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>waga wzrostu</b>			<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>PKB</b>	<b>inflacja</b>	<b>wzrost pfac</b>				
Wydatki bieżące				<b>63 632.635,89</b>	<b>59 169 564,26</b>	<b>60 930 004,00</b>	<b>62 773 727,00</b>
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	50%	50%	21 792.932,11	22 138 956,02	23 081 954,00	24 027 876,00
pozostałe - rzeczowe	0%	100%	0%	41 651.703,78	36 887.608,24	37 752 050,00	38 695 851,00
wydatki na obsługę długu				188 000,00	143 000,00	96 000,00	50 000,00
odsetki				188 000,00	143 000,00	96 000,00	50 000,00
poręczenia i gwarancje				0,00	0,00	0,00	0,00

- W wydatkach bieżących roku 2020 zaplanowano wydatki, które są jednorazowe w kwocie : 465.600 zł w tym: odszkodowania na rzecz osób fizycznych za grunty pod budowę dróg – 100.000 zł, nagrody jubileuszowe w jednostkach budżetowych – 240.600 zł, wyposażenie nowych pomieszczeń w przedszkolu oraz remont starej części – 125.000 zł.

Plan wydatków bieżących na rok 2020 ustalono w wysokości : 57.409.166,53 zł. który będzie wyższy o 3,39 % do planu 2019, natomiast do przewidywanego wykonania o 6,61 %.

#### **Dla jasności obrazu przedstawia się następujące dane:**

Oceniając dwa budżety tj. rok 2019 i 2020 należy zauważyć iż :

- Plan wydatków w zakresie wydatków bieżących według danych na dzień 30.09.2019r. wyniósł: 55.527.936,86 zł, według przewidywanego wykonania jakie gmina zakłada to kwota : 53.847.681,05 zł.
- Różnica między planem wg stanu na 30.09.2019, a planem na rok 2020 wynosi : 1.881.229,67 zł natomiast między przewidywanym wykonaniem 2019, a planem na 2020 wynosi : 3.561.485,48 zł.
- Oceniając budżet według stanu na 12 listopada 2019r. należy stwierdzić, iż w wydatkach bieżących nie planowano wydatków bądź planowano wydatki do kwoty jaką gmina otrzymała informację o planowanych kwotach dotacji na poszczególne zadania nałożone na gminę (opisane w części dotacje), które będą zwiększane w ciągu roku jak to miało miejsce w latach ubiegłych.

- Na rok 2020 nie zaplanowano wydatków finansowanych środkami z funduszy europejskich ponieważ nie mamy podpisanych umów tylko złożone wnioski. Na zadania, które w roku 2019 były dofinansowane dotacją (dotacje utrzymanie dróg powiatowych).
- Zwiększone wydatki bieżące w roku 2019, które miały charakter jednorazowy bez wydatków na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i nie będą występowały w roku 2020 to kwota : **1.338.608 zł** w tym :
  - dokumentacja na aktualizację programu oczyszczania ścieków – zmiana aglomeracji – 30.000 zł, dokumentacja techniczna w celu wydania decyzji administracyjnej na rekultywację składowiska odpadów w Goździnie – 60.000 zł, plany zagospodarowania przestrzennego – 100.000 zł, remont sali wiejskiej Łąkie – 50.000 zł, remont chodników na ul. Kusocińskiego- 180.000 zł, dodatkowe środki w ciągu roku na remonty dróg 178.000 zł z wolnych środków, w oświacie : 817.600 zł w tym : szkoła Rakoniewice wymiana międzynarodowa młodzieży szkoła Rakoniewice : 115.628 zł, wymiana oświetlenia – 170.000 zł, malowanie sal lekcyjnych i sali gimnastycznej – 128.000 zł, wyposażenie sal lekcyjnych w sprzęt komputerowy i wyposażenie sal lekcyjnych : Rakoniewice - 42.000 zł, szkoła Ruchocice : 63.380 zł, Jabłonna – 33.600 zł, remont łazienek Łąkie – 108.000 zł, remont i wyposażenie sal Przedszkola w Rakoniewicach – 80.000 zł
- Należy dodać, iż w roku 2019 w szczególności wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń były zaplanowane w wyższych kwotach, a nie będą zrealizowane między innymi na zastępstwa chorobowe i macierzyńskie, w oświacie dodatkowo liczono większą ilość godzin za nieobecność chorobową, wynagrodzeniami w gimnazjach, różnica między planem, a przewidywanym wykonaniem ma wynieść około 805.121 zł. Planując wydatki na rok 2020 uwzględniono powyższe i podwyższono wydatki o planowaną podwyżkę płac.
- W roku 2020 zakłada się, iż nastąpi wzrost wydatków bieżących między innymi na zadania objęte dotacją z budżetu państwa. Zakłada się również, iż Gmina będzie posiadała nadwyżkę budżetu oraz wolne środki jak wynika a przewidywanego wykonania budżetu za rok 2019 będzie to kwota około: **4.592.098,08 zł**, którą będzie można przeznaczyć na wydatki bieżące o charakterze fakultatywnym oraz na nowe zadania majątkowe.
- Po ustaleniu wydatków bieżących, wydatków na obsługę długu (spłatę odsetek od pożyczki i wyemitowanych obligacji) pozostała nadwyżka budżetu zarówno w roku 2020 jak i kolejnych latach do roku 2023, którą planuje się przeznaczyć na spłatę długu przypadającą w danym roku. Pozostałe środki będą przeznaczone na nowe wydatki inwestycyjne gminy, których podział nastąpi w chwili tworzenia budżetu danego 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.

#### **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 danych wynagrodzenia z września 2019r., analizy w zakresie przypadających w danym roku zwyczajki z tytułu wysługi lat, odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, uwzględniając absencję chorobową, awanse zawodowe, zastępstwa za długotrwałe choroby, urlopy macierzyńskie, wydatki na wynagrodzenia występujące w danym roku na zleczone gminie zadania. Dostosowanie wynagrodzeń do minimalnych, podwyżki płac 6% i nagród dla wszystkich pracowników o 6%. W wyliczeniach przyjęto również planowane nagrody jubileuszowe w roku 2020, w administracji 31.000 zł, oświacie 150.000 zł, w opiece społecznej 59.600 zł.

**Ogółem zaplanowano na wynagrodzenia na rok 2020 po zmianach na 17.12.2020 r. : 21.792.932,11 zł.**

#### **Uzasadnienie**

Porównując planowane wydatki na rok 2020 w stosunku do planu 3 kwartałów roku 2019 to są wyższe o 3,24%, natomiast do przewidywanego wykonania to są wyższe o 7,44% (nie będzie wykonania planu w oświacie szczególnie w gimnazjach). Wydatki na rok 2020 będą wyższe od planu na 30.09.2019 o kwotę : 668.741,20 zł.

Porównanie planu z 30.09.2019 do planu na rok 2020 : w dziale rolnictwo i urzędy naczelnych organów władzy (wybory i akcyza) niższy plan o 24.912,20 zł, w dziale administracja niższy plan o 90.840,23 zł (w roku 2019 odprawy i jubileusze 120.085,86 zł, a w 2020 – 31.000 zł), w dziale ochrona zdrowia - przeciwdziałanie alkoholizmowi niższy plan o 20.798 zł, w dziale ochrona środowiska - interwencyjni niższy plan o 26.134 zł, w dziale kultura i kultura fizyczna niższy plan o 15.079,63 zł, w dziale oświata i edukacyjna opieka wychowawcza wyższy plan o 744.655,22 zł (jubileusze i odprawy w roku 2019 to kwota : 352.703 zł, w roku 2020 zaplanowano na jubileusze o kwotę : 150.000 zł), w dziale opieka społeczna i rodzina wyższy plan o 101.850,04 zł (w roku 2019 jubileusze to 7.023 zł, w roku 2020 to kwota – 59.600 zł).



Wartości dla pozycji:

→ **Wydatki na obsługę długu**

Wyliczeń dotyczących spłaty odsetek dokonano dla zaciągniętych zobowiązań na podstawie umowy. Po przeliczeniu oprocentowania zadłużenia gminy spłata będzie wynosić :

Rodzaj zobowiązania	Nr , data umowy	Oprocentowanie	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Obligacje	Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 21.12.2017 emisja w 2017r. 2.000.000 zł	WIBOR 6M 0,7%, wyższe od 2021	56 000,00	43 000,00	28 000,00	15 000,00
Obligacje	Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 21.12.2017 emisja w 2018 r. 5.000.000 zł	WIBOR 6M +0,7%, wyższe od 2021	132 000,00	100 000,00	68 000,00	35 000,00
<b>Ogółem</b>			<u>188 000,00</u>	<u>143 000,00</u>	<u>96 000,00</u>	<u>50.000,00</u>

**Ogółem kwota wydatków bieżących na dzień 17 grudnia 2020 r. to : 63.632.635,89 zł.**

Wartości dla pozycji:

→ **Założenia do prognoz wydatków majątkowych**

W załączniku do projektu budżetu pn. „wykaz wydatków majątkowych na rok 2020” wyszczególnione zostały poszczególne zadania dotyczące nowych inwestycji, kontynuowanych, zakupów inwestycyjnych jak również udzielenie dotacji.

Podstawą planowania wydatków majątkowych na 2020r. były między innymi posiadane dokumentacje pozwalająca na rozpoczęcie inwestycji.

**Planowane wydatki majątkowe po zmianach na 17.12.2020 r. : ogółem kwota : 9.999.107,88 zł**

Wzorem lat ubiegłych wydatki na inwestycje w ciągu roku będą zwiększane, zakładamy również zwiększenie wydatków majątkowych w ciągu roku 2020. W założeniach przyjęto iż gmina osiągnie nadwyżkę budżetu za rok 2019 oraz posiada niewykorzystane wolne środki z lat ubiegłych, które w dużej części chce przeznaczyć na inwestycje, zakładamy również pozyskanie środków unijnych i z dotacji Wojewody.

Nowe wydatki majątkowe : 4.482.392,80 zł

- dotacje – na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych – 90.000 zł ,
- dotacje – na dofinansowanie montażu proekologicznych źródeł energii oraz na likwidację źródeł niskiej emisji – 100.000 zł ,
- dotacje na dofinansowanie budowy dróg powiatowych – 1.801.250,41 zł,
- dotacja dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego – 500.000 zł,
- dotacja dla ZOZ – zakup sprzętu medycznego – 30.000 zł,
- wpłata na Fundusz Wsparcia Policji – zakup samochodu – 23.750 zł
- dokapitalizowanie spółki komunalnej – 350.000 zł

Inwestycje i zakupy inwestycyjne

- budowa dróg powiatowych i gminnych w cyklu jednorocznym w tym z funduszu sołeckiego – 461.800 zł.
- budowa dróg wewnętrznych – 460.000 zł
- wykup gruntów pod drogi gminne – 25.000 zł,
- monitoring miasta – 46.000 zł
- inwestycje w OSP ( modernizacja budynku) – 25.000 zł
- zakup i inwestycje w oświacie – 439.600 zł,
- zakup urządzeń siłowni do świetlicy środowiskowej – 20.000 zł,
- monitoring składowiska odpadów - 37.000 zł,
- modernizacja świetlic wiejskich ( fundusz sołecki) – 37.292,39 zł,
- obiekty sportowe w tym place zabaw, altanki ( fundusz sołecki) – 35.700 zł.

Kontynuowane inwestycje : 5.516.715,08

Wydatki z WPF przypadający do realizacji w roku 2020 to :

- inwestycje drogowe – 1.898.128 zł,
- inwestycje oświetlenia dróg – 26.500 zł
- inwestycje modernizacje sal wiejskich – 15.087,08 zł

- inwestycje w oświacie – 3.577.000 zł , opisane w pozycji „ przedsięwzięcia ” .

Wydatki kontynuowane w roku 2021 to :

- kontynuacja inwestycji w oświacie w roku 2021 – 1.627.500 zł, w 2022 – 2.200.000 zł
- kontynuacja inwestycji drogowych w roku 2021 – 1.100.000 zł,

*Wydatki majątkowe na lata 2021 – 2023.*

Z przygotowanej analizy dochodów i wydatków bieżących oraz spłatę zobowiązań pozostają środki do dyspozycji wydatki kontynuowane i na nowe wydatki inwestycyjne i tak: w roku w roku 2021 – 3.833.411 zł, w roku 2022 – 3.915.550 zł, w roku 2023 – 3.929.918 zł - szczegółowy podział nastąpi w chwili tworzenia budżetu danego roku.

## Wynik budżetu

→ **Wynik budżetu**

### Deficyt

W roku 2020 planowany jest deficyt budżetu w kwocie : **3.691.209,40,00 zł** , który planuje się uruchomienie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych : 3.630.000,00 oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach : 61.209,40 zł.

### Wartości dla pozycji:

→ **Przychody budżetu**

- w roku 2020 planuje się przychody w wysokości : **5.380.000,00 zł** z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości: 5.380.000,00 zł w tym *na planowane finansowanie deficytu – 3.630.000,00 zł i spłatę wyemitowanych obligacji – 1.750.000,00 zł.*
  - **61.209,40 zł** – „Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach”
- a) w roku 2019 dochód ustalony na podstawie art. 11<sup>1</sup> w związku z art. 18<sup>2</sup> ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2015 poz. 1893 ze zm.) tj. opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych były wyższe od planowanych o kwotę: 1.606,82 zł a wykonane wydatki były niższe o kwotę : 55.332,62 zł co daje razem kwotę : 56.939,44 zł,
- b) w roku 2019 z wpływów z opłat za korzystanie za środowiska , o których mowa w art. 273 ust. 1 ustawy - Prawo ochrony środowiska nie zrealizowano planowanych wydatków w wysokości : 4.269,96 zł.
- *nie założono żadnych dochodów z tego tytułu od roku 2021 do roku 2023.*

### Wartości dla pozycji:

→ **Rozchody budżetu**

Na następujące zadania:

Bank Polska Kasa Opieki S.A. Warszawa , umowa z dnia 21 grudnia 2017 „ na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu” realizowana w roku 2017 – 2.000.000 zł i w 2018 – 5.000.000 zł

**zadłużenie - 7.000.000. zł**

spłata w 2020 - 1.750.000 zł , 2021 - 1.750.000 zł, 2022 - 1.750.000 zł, 2023 - 1.750.000 zł

**Kwota długu na 17 grudnia 2020 to : 5.250.000,00 zł**

### **Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia na podstawie zawartych umów**

Kwota długu oraz prognoza spłaty długu w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

lata	Wysokość długu na początek roku	Przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych	Wykup obligacji	Planowane wydatki na obsługę długu	Splata i obsługa długu	Wysokość długu na koniec roku
2018	5.800.000,00	5.000.000,00	1.900.000,00	250.000,00	2.150.000,00	8.900.000,00
2019	8.900.000,00	0,00	1.900.000,00	270.000,00	2.170.000,00	7.000.000,00
2020	7.000.000,00	0,00	1.750.000,00	188.000,00	1.938.000,00	5.250.000,00
2021	5.250.000,00	0,00	1.750.000,00	143.000,00	1.893.000,00	3.500.000,00
2022	3.500.000,00	0,00	1.750.000,00	96.000,00	1.846.000,00	1.750.000,00
2023	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00	50.000,00	1.800.000,00	0,00

### **Objaśnienia dotyczące „ Wykazu przedsięwzięć do WPF ”**

W wieloletniej prognozie finansowej gminy Rakoniewice na lata 2020 do 2023 ujęto przedsięwzięcia na programy i zadania z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

***W pozycji „ Limit zobowiązań ” dokonano aktualizacji limitu zobowiązań (zmniejszono planowane limity zobowiązań o wartości zawartych umów z których wynika kwota umowy)***

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

**1.1.1.1** „Projekt o nr 01010-6935--UM1511627/18 „Celem operacji jest przybliżenie dawnych Rakoniewic, zabytkowych domów, poprzez wydanie publikacji przybliżającej ciekawą często nieistniejącą już architekturę oraz ustawienie tablicy z opisem wybranego obiektu ubiegłego wieku z Rakoniewic, w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem w zakresie: Promowanie obszaru objętego LSR, w tym produktów lub usług lokalnych.” Okres realizacji 2019 do 2020.

Łączne nakłady finansowe: 39.825 zł , poniesione nakłady do roku 2019 – 0,00 zł, limit na 2020 – 39.825 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów ) to kwota : 0,00 zł.

**1.1.1.2** „Projekt w partnerstwie o nr RPWP.08.01.01-30-0055/19„Zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej w Przedszkolu z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2021, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego” realizacja 2020 – 2021 .

Łączne nakłady finansowe : 127.398,66 zł , limit na 2020 – 61.378,42 zł, limit na 2021 – 66.020,24 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 97.325,91 zł.

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

**Projekt pod nazwą :**

**1.2.2.1** „ Projekt w partnerstwie o nr RPWP.08.01.01-30-0055/19 „Zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej w Przedszkolu z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2021, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego” realizacja 2020 – 2021 .

Łączne nakłady finansowe : 40.000,00 zł , limit na 2020 – 40.000,00 zł, limit na 2021 – 0,00 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

### **Wydatki na programy , projekty lub zadania pozostałe - wydatki bieżące :**

**Umowa** „ Zapewnienie obsługi urzędu - dzierżawa aparatów telefonicznych i drukarek na lata 2016-2021 ”

Łączne nakłady finansowe to kwota: 155.754,22 zł, limit na 2020 – 17.579,16 zł, limit na 2021 – 2.929,86 zł  
Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

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

**Umowa** „Umowy – Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Stodolsko, Jabłonna, Rostarzewo, Rakoniewice, Rakoniewice wieś”- wyznaczanie terenów pod budownictwo jednorodzinne i przemysłowe , okres realizacji 2018 do 2020

Łączne nakłady finansowe: 92.282,00 zł , limit 2020 – 18.740,00 zł Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w dziale: działalność usługowa, rozdział plany zagospodarowania przestrzennego

**Umowa** „Umowy na prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Rakoniewice - wspieranie celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej na lata 2019-2020 ”

Łączne nakłady finansowe to kwota: 25.140,00 zł, limit na 2020 – 12.570,00 zł, Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów ) to kwota : 0,00 zł.

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

**Umowa** „Umowa na opłatę abonamentową za telefony komórkowe na lata 2019 – 2021 - zapewnienie obsługi urzędu ” .

Łączne nakłady finansowe to kwota : 4.804,91 zł, limit na 2020 – 2.996,28 zł, limit na 2021 – 499,38 zł. Limit zobowiązań ( po zmniejszeniu już zawartych umów ) to kwota : 0,00 zł.

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

**Umowa** „Umowa na opracowanie projektu studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Rakoniewice wraz ze strategiczną oceną oddziaływania na środowisko – określenie ogólnej polityki przestrzennej i lokalne zasady zagospodarowania ” na lata 2019 - 2020.

Łączne nakłady finansowe to kwota: 87.200,00 zł, limit na 2020 – 43.600,00 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w dziale: działalność usługowa, rozdział plany zagospodarowania przestrzennego.

**Umowa** „ umowy na dzierżawę drukarek - zapewnienie obsługi urzędu na lata 2019-2023 ”

Łączne nakłady finansowe to kwota : 155.719,86 zł, limit na 2020 – 35.319,72 zł, limit na 2021 – 32.380,02 zł, limit na 2022 – 29.440,32 zł, limit na 2023 - 22.080,24 zł , Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

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

**Umowa** „ umowy na dowozy dzieci i młodzieży do szkół ( wydłużono termin umów , które obowiązują na rok szkolny 2019/2020 – zapewnienie dojazdu dzieciom i młodzieży do szkół

Po zmianach : łączne nakłady – 230.010,93 zł , limit na 2020 – 115.155,39 zł, Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

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

**Umowa** „Umowa na usługę ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2019-2022 ” – zabezpieczenie mienia gminy

Łączne nakłady – 141.735 zł , limit na 2020 – 45.000,00 zł, limit na 2021 – 47.245,00 zł, limit na 2022 – 23.622,50 zł Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota: 0,00 zł.

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

**Umowa** „Umowa na usługę ubezpieczenia NNW członków OSP , kierowcy i pasażerów , ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2019-2022 ” – zabezpieczenie mienia gminy

Łączne nakłady – 116.286 zł , limit na 2020 – 37.491,00 zł, limit na 2021 – 39.610,00 zł, limit na 2022 – 34.185,00 zł Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale bezpieczeństwo publiczne, rozdział ochotnicze straże pożarne.

**Umowa** „ Umowa na dzierżawę gruntu na ustawienie wiat turystycznych przy szlakach rowerowych gminy Rakoniewice „ Rozwijanie infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej” na lata 2020-2023 ”

Łączne nakłady – 7.368,00 zł , limit na 2020 – 1.842,00 zł, limit na 2021 – 1.842,00 zł, limit na 2022 – 1.842,00 zł, limit na 2023 – 1.842,00 zł., limit zobowiązań : 7.368,00 zł

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w turystyka, rozdział zadania w resie upowszechniania turystyki.

**Umowa** „umowy na dowozy dzieci i młodzieży do szkół ( wydłużono termin umów , które obowiązują na rok szkolny 2020/2021 – zapewnienie dojazdu dzieciom i młodzieży do szkół

łącznie nakłady – 257.377,50 zł , limit na 2020 – 103.114,88 zł, limit na 2021 – 154.262,62 zł , Limit zobowiązań ( po zmniejszeniu już zawartych umów ) to kwota : 6.345,39 zł.

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

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

**Projekt:** „Rozbudowa drogi gminnej w m. Rakoniewice ( Rakoniewice na stadion – ul. Sportowa i Słoneczna)” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” na lata 2017-2020

łącznie nakłady: 679.768,00 zł , limit na 2020 – 610.000,00 zł, Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

**Projekt:** „Przebudowa ul Piaskowej w miejscowości Rakoniewice I etap – 576 metrów ( ZRID), II etap - 833 metry (zgłoszenie)” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” na lata 2016-2020 .

łącznie nakłady: 1.946.936,83 zł, limit na 2020 – 20.000,00 zł, Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 0,00 zł.

**Projekt:** „Rozbudowa kompleksu edukacyjno- sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny” – rozwój infrastruktury szkolnej, zwiększenie nakładów o 3.000.000,00 z, a tym samym limitów w tym: w roku 2021 - 800.000,00 zł, w roku 2022 - 2.200.000,00 zł

W roku 2019 wykonano koncepcję projektu , w roku 2020 wykonanie projektu, po wykonaniu projektu tj. od roku 2021 planowane jest rozpoczęcie prac budowlanych. Według szacunkowej wartości zadania planowane kwoty wydatków to : w roku 2021 tj. limit - 800.000,00 zł, w roku 2022 - 2.200.000,00 zł. Planowany okres realizacji 2019 – 2022

Po zmianach : łącznie nakłady : 3.152.566,00 zł, limit 2020 – 120.000,00 zł , limit 2021 – 800.000,00 zł limit 2022 – 2.200.000,00 zł, Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 3.003.888,00 zł.

**Projekt:** „Przebudowa sali gimnastycznej przy szkole w Rostarzewie” – rozwój infrastruktury szkolnej. Okres realizacji 2018 – 2021. W roku 2018 wykonano dokumentację za kwotę: 110.700 zł. Prace budowlane zaplanowano na rok 2020-2021.

zwiększenie nakładów o 89.500 zł, zmiana limitu na rok 2020 – zwiększenie o kwotę : 189.500 zł , w roku 2021, zmniejszenie o kwotę : 100.000 zł. Po zmianach

łącznie nakłady: 4.355.200,00 zł , limit 2020 – 3.417.000,00 zł ,, limit 2021 – 827.500,00 zł . Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 242.711,95 zł.

**Projekt:** „Przebudowa ul. Leśnej i Brzozowej w miejscowości Jabłonna w tym COVID-19” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ”. Okres realizacji 2016 – 2020 .

W roku 2016 wykonano dokumentację za kwotę : 20.000 zł. Prace budowlane zaplanowano na rok 2020 .

łącznie nakłady: 670.000,00 zł , limit 2020 – 650.000,00 zł w tym środki COVID-19 – 600.000 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota 0,00 zł.

**Projekt:** „Przebudowa drogi gminnej obejmująca budowę chodnika w m. Gola – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy”. Okres realizacji 2018 – 2020 .

Zmniejszenie nakładów o 64.000,00 zł , a tym samym zmniejszenie limitu na rok 2020 – 64.000,00 zł,

W roku 2018 wykonano dokumentację za kwotę : 17.220 zł, prace budowlane zaplanowano na rok 2020.

łącznie nakłady : 283.220,00 zł , limit 2020 – 266.000,00 zł. Limit zobowiązań : 266.000,00 zł.

**Projekt:** „Przebudowa drogi gminnej obejmująca budowę chodnika w m. Głodno w tym COVID-19” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ”. Okres realizacji 2018 – 2020 .

W roku 2018 wykonano dokumentację za kwotę: 17.220 zł, podjęto decyzję o kontynuacji zadania stąd ponowne wprowadzenie zadania. Prace budowlane zaplanowano na rok 2020 .

łącznie nakłady: 347.220,00 zł, limit 2020 – 330.000,00 zł w tym środki COVID-19 – 300.000 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 6.219,95 zł.

**Projekt:** „Oświetlenie drogowe – nowe punkty świetlne na terenie gminy – poprawa widoczności na drogach” Okres realizacji 2019 – 2020

W roku 2019 wykonano dokumentację na budowę nowych punktów świetlnych obejmujących teren gminy za kwotę : 69.600 zł, podjęto decyzję o kontynuacji zadania w konsultacji z sołectwami, które również w funduszu sołectkim zaplanowały na rok 2020 wydatki na ten cel, które są ujęte w dokumentacji stąd ponowne wprowadzenie zadania. Prace budowlane zaplanowano na rok 2020, które sukcesywnie będą zwiększane.

łącznie nakłady: 96.100,00 zł, limit 2020 – 26.500,00 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 965,84 zł.

**Projekt:** „Modernizacja sali , ocieplenie budynku Rataje – termomodernizacja budynków”. Okres realizacji 2019 – 2020.

W roku 2019 wykonano część ocieplenia budynku za kwotę: 16.200 zł , rada sołecka na rok 2020 zaplanowała z funduszu sołeckiego kwotę: 15.087,08 zł na wykonanie dalszej części ocieplenia budynku w związku z powyższym zadanie będzie kontynuowane jako wieloletnie.

Łączne nakłady: 31.287,08,00 zł, limit 2020 – 15.087,08 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota: 0,00 zł.

**Projekt:** „Przebudowa ulicy Tetmajera w Rakoniewicach łącznie z kanalizacją deszczową” poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” . Okres realizacji 2020 – 2021 .

Zmniejszenie nakładów o 40.000,00 zł , a tym samym zmniejszenie limitu na rok 2020 – 40.000,00 zł,

Łączne nakłady: 1.122.128 zł, limit 2020 –22.128 zł, limit na 2021 – 1.100.000,00 zł. Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 1.104.908 zł.

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

### **Finansowanie programów , projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków , o których mowa w art.**

#### **5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy**

W roku 2019 gmina realizowała zadania z udziałem środków unijnych :

- Dochody bieżące z budżetu UE w kwocie: 263.638,28 zł planowany zwrot w roku 2019 to kwota: 231.823,28 zł (nie otrzymamy zwrotu kwoty 31.815 zł ponieważ zadanie planujemy zakończyć w miesiącu grudniu 2019, rozliczać będziemy się w 2020 r.)
- Dochody majątkowe z budżetu UE – 369.662,59 zł na dzień sporządzenia WPF gmina otrzymała całość planowanej kwoty i wydatki wykonała również w 100%.
- Wydatki bieżące z budżetu UE – 281.823,28 zł, wkład krajowy – 65.881,46 zł planowane wykonanie 100%.
- Wydatki majątkowe z budżetu UE – 190.889 zł, wkład krajowy – 109.110,53 zł razem: 299.999,53 zł, planowane wykonanie 100 %

#### **W roku 2020 gmina będzie realizowała zadanie z udziałem środków unijnych :**

- Dochody bieżące z budżetu UE i krajowego w kwocie: 241.549,46 zł,
- Dochody majątkowe z budżetu UE w kwocie: 40.000,00 zł,
- Wydatki bieżące z budżetu UE – 265.573,68 zł, wkład krajowy + środki gminy – 69.804,74 zł
- Wydatki majątkowe z budżetu UE –40.000 zł.

#### **W roku 2021 gmina będzie realizowała zadanie z udziałem środków unijnych :**

- Dochody bieżące z budżetu UE i krajowego w kwocie: 25.987,26 zł,
- Wydatki bieżące z budżetu UE – 25.987,26 zł, wkład gminy – 40.032,98 zł

*W założeniach do WPF na lata 2022 – 2023 w zakresie programów , projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy nie zaplanowano żadnych kwot ponieważ na chwilę sporządzenia planu Gmina nie ma podpisanych żadnych umów , ani nie ma promes.*

### **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 bardzo 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, ponieważ pozostaje w poszczególnych latach prognozy finansowej gminy nadwyżka budżetu, która będzie przeznaczona właśnie na wydatki inwestycyjne.