

**UCHWAŁA NR XXII/170/2020
RADY MIEJSKIEJ RAKONIEWIC**

z dnia 17 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2021-2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska Rakoniewic uchwala, co następuje :

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rakoniewice na lata 2021 – 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości stanowiące uzasadnienie do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rakoniewice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Rakoniewic do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) Upoważnia się Burmistrza Rakoniewic do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową”.

2. Upoważnia się Burmistrza Rakoniewic do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XII / 102 / 2019 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2020 – 2023.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rakoniewic.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII/170/2020
Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 17 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	63 461 481,79	61 685 322,81	9 940 120,00	537 794,38	16 037 892,00	22 186 697,68	12 982 818,75	6 551 069,55	1 776 158,98	945 537,29	829 646,69	
Wykonanie 2019	67 542 130,84	66 334 757,25	11 074 434,00	558 939,91	16 505 584,00	24 647 765,00	13 548 034,34	6 892 861,88	1 207 373,59	640 199,61	522 567,18	
Plan 3 kw. 2020	66 623 966,51	64 484 944,29	10 797 799,00	460 000,00	15 847 485,00	24 567 592,29	12 812 068,00	6 625 000,00	2 139 022,22	819 000,00	1 292 022,22	
Wykonanie 2020	65 759 261,89	64 078 713,41	10 200 000,00	485 000,00	15 847 485,00	24 557 057,29	12 989 171,12	6 725 000,00	1 680 548,48	402 305,00	1 252 081,88	
2021	65 457 591,00	64 932 891,00	11 355 589,00	500 000,00	16 634 390,00	23 337 240,88	13 105 671,12	6 900 000,00	524 700,00	520 000,00	0,00	
2022	66 682 117,00	66 677 417,00	11 741 679,00	515 200,00	17 060 230,00	23 932 582,00	13 427 726,00	7 051 800,00	4 700,00	0,00	0,00	
2023	68 477 116,00	68 472 416,00	12 093 929,00	529 729,00	17 500 384,00	24 550 043,00	13 798 331,00	7 221 043,00	4 700,00	0,00	0,00	
2024	70 355 720,00	70 351 020,00	12 456 747,00	544 826,00	17 964 144,00	25 200 619,00	14 184 684,00	7 401 569,00	4 700,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2018	64 453 073,41	52 870 971,69	17 822 761,94	0,00	0,00	159 017,00	0,00	0,00	0,00	11 582 101,72	9 252 101,72	823 510,00
Wykonanie 2019	64 979 479,36	57 027 164,33	19 272 815,20	0,00	0,00	231 810,00	0,00	0,00	0,00	7 952 315,03	6 952 315,03	173 010,00
Plan 3 kw. 2020	69 985 175,91	59 995 168,03	21 384 580,34	0,00	0,00	188 000,00	0,00	0,00	0,00	9 990 007,88	9 640 007,88	2 521 250,41
Wykonanie 2020	68 443 069,75	58 943 470,21	21 053 384,23	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	9 499 599,54	9 149 599,54	2 139 614,57
2021	63 707 591,00	59 695 603,58	23 672 221,42	0,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	4 011 987,42	4 011 987,42	50 000,00
2022	64 932 117,00	60 860 961,00	24 157 502,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	4 071 156,00	4 071 156,00	0,00
2023	66 727 116,00	62 249 163,00	24 713 125,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 477 953,00	4 477 953,00	0,00
2024	70 355 720,00	63 778 855,00	25 355 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 576 865,00	6 576 865,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-991 591,62	0,00	9 362 748,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 362 748,00	991 591,62
Wykonanie 2019	2 562 651,48	0,00	6 471 156,38	0,00	0,00	0,00	0,00	6 471 156,38	0,00
Plan 3 kw. 2020	-3 361 209,40	0,00	5 111 209,40	0,00	0,00	61 209,40	61 209,40	5 050 000,00	3 300 000,00
Wykonanie 2020	-2 683 807,86	0,00	7 133 807,86	0,00	0,00	133 807,86	61 209,40	7 000 000,00	2 622 598,46
2021	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	8 814 351,12	13 177 099,12
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	9 307 592,92	15 778 749,30
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	4 489 776,26	9 600 985,66
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	5 135 243,20	12 269 051,06
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	5 237 287,42	5 237 287,42
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	5 816 456,00	5 816 456,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 223 253,00	6 223 253,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 572 165,00	6 572 165,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,42%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	11,95%	14,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,61%	14,63%	x	x	x	x
2021	4,55%	12,95%	14,20%	21,16%	21,37%	TAK	TAK
2022	4,32%	13,83%	13,83%	17,54%	17,75%	TAK	TAK
2023	4,10%	14,28%	14,28%	14,01%	14,22%	TAK	TAK
2024	0,00%	14,56%	14,56%	14,10%	14,10%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	619 451,11	619 451,11	568 069,79	577 768,98	577 768,98	577 768,98	594 931,90	594 931,90	547 228,46
Wykonanie 2019	231 016,83	231 016,83	183 437,47	369 662,59	369 662,59	369 662,59	231 016,83	231 016,83	183 437,48
Plan 3 kw. 2020	241 549,46	241 549,46	230 795,68	40 000,00	40 000,00	40 000,00	335 378,42	335 378,42	265 573,68
Wykonanie 2020	231 014,46	231 014,46	220 260,68	40 000,00	40 000,00	40 000,00	324 665,42	324 665,42	254 926,30
2021	60 652,88	60 652,88	60 652,88	0,00	0,00	0,00	66 020,24	66 020,24	25 987,26
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	291 104,08	291 104,08	185 110,40	5 989 587,48	538 684,93	5 450 902,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	299 999,53	299 999,53	190 889,00	5 268 088,26	671 279,61	4 596 808,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	40 000,00	40 000,00	40 000,00	5 965 826,93	534 611,85	5 431 215,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	40 000,00	40 000,00	40 000,00	6 051 326,93	534 611,85	5 516 715,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 072 289,12	344 789,12	2 727 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 289 089,82	89 089,82	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	23 922,24	23 922,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automagiczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/170/2020
Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 17 grudnia 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 636 338,15	3 072 289,12	2 289 089,82	23 922,24	0,00	4 175 298,89
1.a	- wydatki bieżące				966 444,15	344 789,12	89 089,82	23 922,24	0,00	75 298,89
1.b	- wydatki majątkowe				8 669 894,00	2 727 500,00	2 200 000,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				167 398,66	66 020,24	0,00	0,00	0,00	66 020,24
1.1.1	- wydatki bieżące				127 398,66	66 020,24	0,00	0,00	0,00	66 020,24
1.1.1.1	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 -	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach	2020	2021	127 398,66	66 020,24	0,00	0,00	0,00	66 020,24
1.1.2	- wydatki majątkowe				40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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 -	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach	2020	2021	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 468 939,49	3 006 268,88	2 289 089,82	23 922,24	0,00	4 109 278,65
1.3.1	- wydatki bieżące				839 045,49	278 768,88	89 089,82	23 922,24	0,00	9 278,65
1.3.1.1	Umowy na dzierżawę aparatów telefonicznych i drukarek - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2016	2021	155 754,22	2 929,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na opłatę abonamentową za telefony komórkowe - zapewnienie obsługi urzędu -	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2021	4 804,91	499,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowy na dzierżawę drukarek - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2023	155 719,86	32 380,02	29 440,32	22 080,24	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa na usługę ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2019-2022 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2022	141 735,00	47 245,00	23 622,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa na usługę ubezpieczenia NNW członków OSP, kierowcy i pasażerów, ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2019-2022 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2022	116 286,00	39 610,00	34 185,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa na dzierżawę gruntu - na ustawienie wiat turystycznych przy szlakach rowerowych gminy Rakoniewice - Rozwijanie infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2020	2023	7 368,00	1 842,00	1 842,00	1 842,00	0,00	5 526,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.7	Umowy na dowozy dzieci i młodzieży do szkół - Zapewnienie dojazdu dzieciom i młodzieży do szkół	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2020	2021	257 377,50	154 262,62	0,00	0,00	0,00	3 752,65
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 629 894,00	2 727 500,00	2 200 000,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa kompleksu edukacyjno - sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny - Rozwój infrastruktury szkolnej	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2022	3 152 566,00	800 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.2	Przebudowa sali gimnastycznej przy szkole w Rostarzewie - Rozwój infrastruktury szkolnej	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2018	2021	4 355 200,00	827 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Tetmajera w Rakoniewicach łącznie z kanalizacją deszczową - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2020	2021	1 122 128,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2021-2024 do Uchwały Nr XXII/170 /2020 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 17 grudnia 2020 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 poz. 869 z późn.zm.) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o finansach .

- Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice jest projekt uchwały budżetowej na rok 2021, wykorzystano historyczne materiały dotyczące wykonania budżetów za lata 2018 i 2019 r., wartości planowane na rok 2020 według stanu na dzień 30 września 2020 oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2020, 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 2021 i lata następne były zmiany dokonane w budżecie na rok 2020 Uchwałą XX/155/2020 w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2020 oraz Uchwałą Nr XX/156/2020 z dnia 20 października 2020 w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2020 – 2023, w której dokonano zmian wielkości planowanych limitów na projekty ujęte w wykazie przedsięwzięć.
- W myśl art. 227 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.
- 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 2022-2024 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, aktualizowanym w lipcu 2020 roku.
Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości

	2022	2023	2024
inflacja	3,4%	3,0%	3,0%

wzrost PKB	2,2%	2,4%	2,5%
wzrost płac	1,9%	2,2%	2,7%

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 :

Wyszczególnienie	waga wzrostu		2021	2022	2023	2024
	PKB	inflacja				
Dochody bieżące, z tego:			64 932.891,00	66 677 417,00	68 472 416,00	70 351 020,00
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	11 355 589,00	11 741 679,00	12 093 929,00	12 456 747,00
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	500 000,00	515 200,00	529 729,00	544 826,00
z subwencji ogólnej	30%	70%	16 634 390,00	17 060 230,00	17 500 384,00	17 964 144,00
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	30%	70%	23 337 240,88	23 932 582,00	24 550 043,00	25 200 619,00
pozostałe dochody bieżące, w tym:	60%	40%	13 105 671,12	13 427 726,00	13 798 331,00	14 184 684,00
z podatku od nieruchomości	0%	100%	6 900 000,00	7 051 800,00	7 221 043,00	7 401 569,00

- Podjęte działania Rady Miejskiej Gminy Rakoniewice w związku z rozprzestrzenieniem się wirusa COVID-19 oraz negatywnych skutków z tym związanych (z ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID -19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) to:

- Uchwała XVI/124/2020 z dnia 07.05.2020 w sprawie „zwolnienia z podatku od nieruchomości od gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, wskazanym grupom przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19” skutek z tej uchwały wyniósł 5.394,00 zł i dotyczy tylko roku 2020.

- Uchwała nr XVI/123/2020 z dnia 07.05.2020 w sprawie przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości od gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej wskazanym grupom przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 nie wpłynął żaden wniosek.

W związku z panującą sytuacją i rozprzestrzenieniem się wirusa COVID-19 na indywidualny wniosek podatników zostały umorzone zaległości podatkowe w kwocie: 18.475,00 zł, dotyczy roku 2020.

Innych zwolnień, które miałyby wpływ na planowanie dochodów w kolejnych latach Rada nie podejmowała.

Wartości dla pozycji:

→ Udziały w podatkach centralnych

- w podatku od osób fizycznych

W prognozie dochodów na rok 2021 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 2021 r. wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie - 38,23 % , planowana kwota: **11.355.589,00 zł** w wysokości wynikającej z załącznika do pisma Nr ST3.4750.30.2020 Ministra Finansów z dnia 14 października 2020 i jest dla naszej gminy wyższa o kwotę: 557.790 zł. (wskaźnik należnego podatku od osób zamieszkałych w gminie za 2019 do podatku od osób za 2019 w kraju wyniósł 0,00025936351, a za rok 2018 był niższy dla naszej gminy i wyniósł 0,00024960364 stąd wyższe dochody).

- 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 2020. 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%.

W ciągu roku zmniejszono plan dochodów o 150.000 zł. jednak po wykonaniu III kwartałów i wpłat w okresie sporządzania informacji można zakładać, iż wykonanie będzie wyższe od zakładanego o 25.000 zł.

Do dochodów gminy na rok 2021 przyjęto kwotę: **500.000,00 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 2022-204 wzięto pod uwagę funkcję założonego wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

Wartości dla pozycji:

→ **Subwencje**

Do dochodów budżetu gminy przyjęto kwoty subwencji ogólnej składającej się :

z części wyrównawczej w kwocie: 2.537.214, na którą składa się (z kwota podstawowa – 345.327 zł oraz kwota uzupełniająca – 2.191.887 zł, z części równoważącej w kwocie: 87.502 zł, z części oświatowej w kwocie: 14.009.674 zł. Podstawą przyjęcia w/w kwot jest zawiadomienie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2020 r. Nr ST3.4750.30.2020. Razem planowana kwota na podstawie zawiadomienia ministra Finansów to kwota: **16.634.390,00 zł** i w stosunku do roku 2020 jest wyższa o kwotę: 786.905,00 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 2021 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez : Wojewodę Wielkopolskiego z dnia 23 października 2020 r. Nr FB-I.3110.7.2020.2 , Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu z dnia 21 października 2020 r. Nr DPZ 3113-1/20, dotacje celową z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w szacowaną kwotę obliczono na podstawie SIO – stan na 30 września 2020r, dotacja celowa na wypłatę dodatku energetycznego szacowana na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020.

Razem planowana kwota dotacji na 2021 - **23.337.240,88 zł.**

Uzasadnienie !

Planowane dochody na rok 2021 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w porównaniu do planu na 30.09.2020 r. są wyższe o kwotę : 1.230.351,41 zł na którą składa się następujące zadania :

- Niższe dochody w projekcie na rok 2021 w stosunku do planu 2020 to kwota : 1.275.003,00 zł w tym :
dotacje z UE – 180.896,58 zł, dotacja z Powiatu- 18.500 zł , dotacja na zwrot podatku akcyzowego – 473.838,30 zł, dotacja do zadań administracji rządowej i spisu rolnego – 34.494 zł, dotacje na zadania realizowane w dziale oświata – 211.521,13 zł, dotacja realizacji zadań funduszu sołeckiego w 2019 – 90.297,99 zł, dotacja na wybory i rejestr wyborców – 68.911 zł, w dziale opieka społeczna – 196.544 zł.
- Wyższe dochody w projekcie na rok 2021 w stosunku do roku 2020 to kwota : 44.651,59 zł na zadania w dziale rodzina.

Wojewoda Wielkopolski w zawiadomieniu o planowanych dotacjach na rok 2021 nie uwzględnił planowanych wielkości dotacji na takie zadania jak : wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe, 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 2021 powinniśmy otrzymać dotację na zwrot poniesionych wydatków w roku 2020 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 kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

Wartości dla pozycji:

→ **Pozostałe dochody bieżące**

Kalkulację poszczególnych źródeł dochodów w szczególności z podatków, opłat lokalnych i pozostałych dochodów oparto o wskaźniki i uwarunkowania miejscowe szczegółowo omówiono w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2021. Powyższe dane zawarte w planie dochodów na rok 2021 były podstawą do kalkulacji lat następnych.

Do dochodów gminy na rok 2021 przyjęto kwotę: **13.105.671,12 zł**, które będą wyższe od planu na rok 2020 o kwotę: 293.603,12, a do przewidywanego wykonania o kwotę: 116.500 zł.

Analiza danych historycznych pozwala stwierdzić, iż dochody zaplanowane na rok 2021 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 2021 skalkulowano na podstawie Uchwały Nr XX/160/2020 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 20 października 2020 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2021 r., przyjęto średnio wzrost o 4%. 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 30.09.2020 r. o 275.000 zł.

Razem planowane wpływy na 2021 r. to: 6.900.000,00 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**

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, planowany dochód w roku 2020 to kwota: 4.700 zł. Przewiduje się że w 2021 roku nie będą dokonywane wpłaty jednorazowe uwzględniono wyłącznie raty roczne. Należności obejmują dochody z tytułu przekształcenia na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 139 z późn. zm.). Lata 2019 i 2020 były specyficzne, ponieważ w czasie tym dokonywano jednorazowych wpłat należności przekształceniowych. W 2020 r. były także wymagane należności za rok 2019. Kwota: **4 700,00 zł** stanowi sumę opłat przekształceniowych rocznych, wynikających z wydanych zaświadczeń. Przyjęto, że nie będą dokonywane wpłaty jednorazowe. Jeżeli użytkownicy wieczystości skorzystają z uprawnienia *jednorazowego wniesienia opłaty przekształceniowej* w kwocie pozostającej do spłaty, należność ulegnie zmianie.

W kolejnych latach prognozy założono dochód dla każdego roku kwota 4.700 zł. Jeżeli Rada Gminy podejmie stosowną uchwałę wówczas dochody z tego źródła zostaną skorygowane.

Wartości dla pozycji:

→ **Sprzedaż majątku**

Na rok 2021 planowane dochody z majątku przyjmując kwotę: **520.000,00 zł**, zgodnie z zasadami określonymi przez Radę Miejską w Rakoniewicach. Jesteśmy przygotowani do sprzedaży następujących nieruchomości:

- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - sprzedaż działki 38 o pow. 0,1200 ha obręb Głodno, działka 418/2

- o pow. 0,2523 ha obręb Rostarzewo , rolne – 20.000,00 zł,
 - lokal mieszkalny Rakoniewice Nowotomyska pustostan - 150 000.00 zł,
 - przewiduje się wydanie decyzji o warunkach zabudowy i podział terenu w Rakoniewicach na których składają się działki 359 o pow. 0,0961ha oraz 364 pow. 0,0585 ha, 360 pow. 0,1390 ha, 365/2 pow. 1,0422 - 300 000.00 zł,
 - po przeprowadzeniu postępowania spadkowego istnieje prawdopodobieństwo ze Gmina stanie się właścicielem dwóch działek w obrębie Rakoniewice Wieś (działka 319/2 o pow. 0,4700 ha, działka 46 pow. 0,3389) przewiduje się przygotowanie do sprzedaży przedmiotowych działek - 50 000.00 zł,
 - Przewiduje się ustanowienie służebności gruntowej przez tereny stanowiące własność SP w zarządzie Lasów Państwowych oraz opracowanie analizy urbanistycznej i ewentualna sprzedaż działki nr 239/1 o pow. 1,4970 ha obręb Stodolsko (teren przy drodze krajowej 32) - 100.000 zł
 - przewiduje się wydanie analiz urbanistycznych a dalej ewentualną sprzedaż dz. 89/3 i 93/2 obręb Blinek, dz. 1299/4 obręb Jabłonna - 15.000 zł
 - przewiduje się podział i wydzielenia z dz. 155/1 o pow. 0.6204 ha obręb Wioska działek budowlanych zgodnie z wydaną decyzją o warunkach zabudowy a dalej ich sprzedaż kwota: 30.000 zł.
- 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.

W planowaniu dochodów majątkowych na rok 2022 oraz kolejne lata objęte prognozą nie zakładano żadnych wartości.

Wartości dla pozycji:

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

W projekcie budżetu na rok 2021 nie planowano żadnych wartości. Gmina nie ma podpisanych żadnych umów, które można byłoby wpisać do planu dochodów. W roku 2020 były zaplanowane i są realizowane przedsięwzięcia o charakterze majątkowych w ramach funduszu sołeckiego, które będą w roku 2021 stanowiły refundacje poniesionych wydatków w roku 2020 i będzie można zwiększyć dochody budżetu.

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 2020. 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 2021 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 2021 i na lata objęte prognozą były zmiany dokonane w WPF Uchwałą Nr XX/155/2020 w dniu 20 października 2020 i Uchwałą Nr XX/156/2020 z 20 października 2020 r., w których dokonano zwiększenia wydatków na przedsięwzięcia na zadania majątkowe .
- W wydatkach uwzględniono spłatę odsetek od obligacji.
- Zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu gminy, przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020, 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 2021 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 :

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2021	2022	2023	2024
	PKB	inflacja	wzrost płac				
Wydatki bieżące				59 695 603,58	60 860 961,00	62 249 163,00	63 778 855,00

na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	50%	50%	23 672 221,42	24 157 502,00	24 713 125,00	25 355 666,00
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	100%	0%	35 880.382,16	36 607 459,00	37 486 038,00	38 423 189,00
wydatki na obsługę długu				143 000,00	96 000,00	50 000,00	0,00
odsetki				143 000,00	96 000,00	50 000,00	0,00
poręczenia i gwarancje				0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki bieżące w roku 2021 zaplanowane zostały w kwocie : 59.695.603,58 zł i w stosunku do planu na rok 2020 według stanu na 30.09.2020 są niższe.

Dla jasności obrazu przedstawia się następujące dane:

Oceniając dwa budżety tj. rok 2020 i 2021 należy zauważyć iż :

- Plan wydatków w zakresie wydatków bieżących według danych na dzień 30.09.2020r. wyniósł: 59.995.168,03 zł, według przewidywanego wykonania jakie gmina zakłada to kwota : 58.943.470,21 zł .
- Różnica między planem wg stanu na 30.09.2020, a planem na rok 2021 wynosi : „ - ” 299.564,45 zł, czyli plan na 2021 r. byłby niższy o 0,50%.
- Natomiast różnica między przewidywanym wykonaniem roku 2020, a planem na 2021 będzie wynosić : „ + ” 752.133,37 zł., czyli plan na 2021 będzie wyższy o 1,28%.
- Oceniając budżet według stanu na 10 listopada 2020r. 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, a mają wpływ na różnicę wielkość wydatków bieżących między rokiem 2020, a 2021 jest to kwota : 1.232.391,41 zł (akcyza, dotacje utrzymanie dróg powiatowych , administracja , wybory, dotacje w dziale oświata i wychowanie i edukacyjna opieka wychowawcza, opieka społeczna i dziale rodzina, fundusz sołecki, turystyka) .
- Pozostała różnica to wydatki o charakterze jednorazowym związane z wydatkami remontowymi, wymianą bądź zakupem nowego wyposażenia i inne wydatki zwiększane w ciągu roku pozwalające na rozwój gminy o charakterze fakultatywnym między innymi :
 - wydatki o charakterze jednorazowym planowane i wydatkowane w roku 2020 , które nie będą miały wpływu na planowanie w roku 2021 i w latach następnych i są to :
 - wydatki na wymianę oświetlenia hali widowiskowo – sportowej – 65.000 zł, remont fontanny – 100.000 zł, remont strażnicy – 25.000 zł, odszkodowania za grunty przejęte pod drogi – 100.000 zł, remont starej części przedszkola i dodatkowe wyposażenie – 125.000 zł, remonty w budynkach szkół – 240.000 zł, remont sal wiejskich – 100.000 zł, odbiór folii – 132.500 zł, środki własne do zadań UE – 74.792,96 zł , ponadto w roku 2020 planowano wyższe wydatki na remonty dróg o : 60.000 zł , plany zagospodarowania przestrzennego – 50.000 zł , na promocje gminy – 40.000 zł co daje kwotę : 1.112.292,96 zł .
 - pozostała różnica wynika z planowania między innymi niższych wydatków na zakup usług zakupu materiałów i wyposażenia w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych – około 260.000 zł, mniejsza kwota na zakup, utrzymanie zieleni, czystości ulic , utrzymania bieżącego dróg -około 90.000 zł. , które podyktowane było wzrostem wynagrodzeń w oświacie.
- Na rok 2021 zaplanowano wydatki finansowane środkami z funduszy europejskich na kontynuację projektu podpisanego umowa w roku 2020, który kończy się w roku 2021.
- W roku 2021 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 2020 będzie to kwota około: 2.700.000 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 2021 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, 4170, 4710 podstawą ustalenia wydatków były dane z umów o pracę , z danych wynagrodzenia z września 2020 , analizy w zakresie przypadających w danym roku zwwyżki 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 2% i nagród dla wszystkich pracowników według wewnętrznych regulaminów wynagradzania, dodatkowy etat w administracji . W wyliczeniach przyjęto również planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w roku 2021, w administracji 51.000 zł , oświacie 334.400 zł, w opiece społecznej nie planowano..

Ogółem zaplanowano na wynagrodzenia na rok 2021 : 23.672.221,42 zł .

Uzasadnienie

Porównując planowane wydatki na rok 2021 w stosunku do planu trzech kwartałów roku 2020 to należy stwierdzić, że wydatki będą wyższe o 10,70 %, natomiast do przewidywanego wykonania to będą wyższe o 12,44 % .

Wydatki na rok 2021 będą wyższe w stosunku do planu na 30.09.2020 o kwotę : 2.287.641,08 zł., a do przewidywanego wykonania o : 2.618.837,19 zł.

Porównanie planu z 30.09.2020 do planu na rok 2021: w dziale rolnictwo, urzędy naczelných organów władzy, działalność usługowa, kultura fizyczna (wybory, akcyza, plany zagospodarowania przestrzennego, instruktorzy na Orliku) niższy plan o : 90.472,14 zł, w dziale opieka społeczna niższy plan o 24.091,04 zł , wyższy plan w dziale administracja o : 210.926 zł, w dziale bezpieczeństwo publiczne (OSP), wyższy plan o : 4.250 zł, w dziale oświata wyższy plan o : 2.124.087,13 zł , w dziale rodzina wyższy plan o : 56.260,13 zł , w dziale kultura plan wyższy o : 6.681 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
Ogółem			<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 rok 2021 to : 59.695.603,58 zł.

Wartości dla pozycji:

→ Założenia do prognoz wydatków majątkowych

W załączniku do projektu budżetu pn. „wykaz wydatków majątkowych na rok 2021” wyszczególnione zostały poszczególne zadania dotyczące nowych inwestycji, kontynuowanych, zakupów inwestycyjnych jak również udzielenie dotacji.

Podstawą planowania wydatków majątkowych na 2021r. były między innymi posiadane dokumentacje pozwalająca na rozpoczęcie inwestycji.

Planowane wydatki majątkowe ogółem kwota : 4.011.987,42 zł

Wzorem lat ubiegłych wydatki na inwestycje w ciągu roku były zwiększane , zakładamy również zwiększenie wydatków majątkowych w ciągu roku 2021. W założeniach przyjęto iż gmina będzie posiadała 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 : 1.284.487,42 zł

▪ dotacje – na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych –50.000 zł ,
Inwestycje i zakupy inwestycyjne

▪ budowa dróg gminnych w cyklu jednorocznym w tym z funduszu sołeckiego – 625.782,64 zł .

▪ budowa dróg wewnętrznych z funduszu sołeckiego – 14.464,41 zł

▪ wykup gruntów pod rozbudowę kompleksu edukacyjno-sportowego – 300.000 zł,

▪ zakup tablicy informującej o wynikach gry – oświata – 50.000 zł,

▪ zakup urządzeń siłowni do świetlicy środowiskowej – 30.000 zł,

▪ punkty świetlne – oświetlenie ulic z funduszu sołeckiego – 44.152,74 zł

▪ modernizacja świetlic wiejskich (fundusz sołecki) – 136.087,63 zł,

▪ obiekty sportowe – skate park (fundusz sołecki) – 34.000 zł.

Kontynuowane inwestycje : 2.727.500 zł

Wydatki z WPF przypadający do realizacji w roku 2021 to :

- inwestycje drogowe – 1.100.000 zł,
- inwestycje w oświacie – 1.627.500 zł , opisane w pozycji „ przedsięwzięcia ” .

Wydatki kontynuowane w roku 2022 to :

- kontynuacja inwestycji w oświacie – 2.200.000 zł

Wydatki majątkowe na lata 2022 – 2024.

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 2022 – 4.071.156,00 zł, w roku 2023 – 4.477.953,00 zł , w roku 2024 – 6.576.865,00 zł - szczegółowy podział nastąpi w chwili tworzenia budżetu danego roku.

Wynik budżetu

Wartości dla pozycji:

→ Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej

W założeniach WPF na lata 2021 do 2023 przyjęto, że wszelkie wypracowane nadwyżki będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Planowana nadwyżka w latach : 2021 – 1.750.000 zł, 2022 – 1.750.000 zł, 2023 – 1.750.000 zł.

Wartości dla pozycji:

→ Przychody budżetu

Nie zakładano żadnych dochodów z tego tytułu od roku 2021 do roku 2024.

→ Rozchody budżetu

Wartości dla pozycji:

➤ Bank Polska Kasa Opieki S.A. Warszawa , umowa z dnia 21 grudnia 2017 „ na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu” realizowana w roku 2017 – 2.000.000,00 zł i w 2018 – 5.000.000,00 zł
zadłużenie na 17.12.2020 - 5.250.000,00 zł

spłata zadłużenia w roku 2020 1.750.000 zł , która już jest spłacona.

w 2021 – 1.750.000,00 zł , 2022 - 1.750.000,00 zł, 2023 - 1.750.000,00 zł

→ Dług budżetu

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	Spłata i obsługa długu	Wysokość długu na koniec roku
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

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

Objaśnienia dotyczące „ Wykazu przedsięwzięć do WPF ”

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Rakoniewice na lata 2021 do 2024 ujęto przedsięwzięcia na programy i zadania z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

W pozycji „ Limit zobowiązań ” wykazano limit zobowiązań jaki planowany jest do zaciągnięcia (zmniejszono planowane limity zobowiązań o wartości zawartych umów z których wynika kwota umowy w roku przed opracowaniem projektu WPF oraz tych , które planuje się zawrzeć do 31 grudnia 2020)

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 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 2021 – 66.020,24 zł . Limit zobowiązań : 66.020,24 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

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 2021 – 0,00 zł . Limit zobowiązań to kwota : 0,00 zł.

W/w projekt dotyczy zarówno wydatków bieżących jak również wydatków majątkowych. Jego realizację zaplanowano na podstawie podpisanej umowy , która obejmuje rok 2020 i 2021 . W roku 2020 poniesiono wydatki majątkowe w kwocie 40.000 zł, w roku 2021 do realizacji są tylko wydatki bieżące ale zakończenie całego projektu będzie w roku 2021 stąd ujęcie przedsięwzięcia w wykazie.

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

Łączne nakłady finansowe to kwota : 155.719,86 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 „ 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 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 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 2021 – 1.842,00 zł, limit na 2022 – 1.842,00 zł, limit na 2023 – 1.842,00 zł.
Limit zobowiązań to kwota : 5.526,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w turystyka, rozdział zadania w zakresie 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

Łączne nakłady – 257.377,50 zł , limit na 2021 – 154.262,62 zł . Limit zobowiązań (po zmniejszeniu już zawartych umów) to kwota : 3.752,65 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 kompleksu edukacyjno- sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny ” – rozwój infrastruktury szkolnej. Okres realizacji 2019 – 2022

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.

Łączne nakłady : 3.152.566,00 zł, limit 2021 – 800.000,00 zł limit 2022 – 2.200.000,00 zł. Limit zobowiązań : 3.000.000,00 zł.

Projekt : „ Przebudowa sali gimnastycznej przy szkole w Rostarzewie ” – rozwój infrastruktury szkolnej. Okres realizacji 2018 – 2021 .

W roku 2018 wykonano dokumentację , prace budowlane zaplanowano na rok 2020-2021. Zakończenie 2021.

Łączne nakłady : 4.355.200,00 zł , limit 2021 – 827.500,00 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 .

W roku 2020 wykonanie dokumentacji, prace budowlane zaplanowano na rok 2021

Łączne nakłady : 1.122.128 zł , limit na 2021 – 1.100.000,00 zł . Limit zobowiązań : 1.100.000 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 2021

- Dochody bieżące z budżetu UE i krajowego w kwocie: 60.652,88 zł,
- Wydatki bieżące z budżetu UE – 25.987,26 zł, wkład gminy – 40.032,98 zł

W założeniach do WPF na lata 2022 – 2024 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 środków w budżecie, która będzie przeznaczona właśnie na wydatki inwestycyjne.