

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2019-2023

Po dokonanych zmianach budżetu gminy na dzień 20 grudnia 2019r.

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

- Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice jest projekt uchwały budżetowej na rok 2019, wykorzystano historyczne materiały dotyczące wykonania budżetów za lata 2016 i 2017 r. , wartości planowane na rok 2018 według stanu na dzień 30 września 2018. oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2018, na podstawie danych ze sprawozdań za III kwartał br. jak również zawartych umów, wytycznych Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych, jak również wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Rakoniewice.
- Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki) .
- Dodatkowym czynnikiem planowania wydatków na rok 2019 i lata następne były zmiany dokonane w budżecie gminy Uchwałą XLI/ 312/2018 i w WPF Uchwałą Nr XLI/ 313/2018 w dniu 10 października 2018, w których dokonano zmian wielkości planowanych limitów na projekty i umowy ujęte w wykazie przedsięwzięć.
- Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na okres na który zaciągnięto i planowane jest zaciągnięcie zobowiązań tj do roku 2023.
- Kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

1. Założenia makroekonomiczne

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

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

- gdzie:

- CPI_t - wskaźnik inflacji w momencie t,

- $W(cpi)$ - waga inflacji,

- PKB_t - wzrost PKB w momencie t,

- $W(pkb)$ - waga PKB.

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

- Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2020-2023 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, aktualizowanym w październiku 2018 roku. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości

	2020	2021	2022	2023
Inflacja	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%
wzrost PKB	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%

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 :

Wartości dla pozycji:

→ **Udziały w podatkach centralnych**

▪ w podatku od osób fizycznych

W prognozie dochodów na rok 2019 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.

Wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie - 38,08 %, będzie wyższy o 0,1 punktu procentowego, planowana kwota: 10.970.709 zł w wysokości wynikającej z załącznika do pisma Nr ST3.4750.41.2018 Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 i jest wyższa o kwotę: 1.624.526zł, natomiast różnica między rokiem 2017-2018 wynosiła 1.737.732 zł co w rezultacie daje mniejszą kwotę o 113.206 zł.

▪ w podatku od osób prawnych:

W gminach zgodnie z art. 4 ust. 2 wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71%. Do dochodów gminy na rok 2019 przyjęto kwotę: 530.000 zł tj. na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, które będą wyższe o około 30.000 zł w stosunku do planu. Plan na 2019 ustalono na podstawie przewidywanego wykonania, dodatkowym czynnikiem jest informacja o firmach, które płacą podatek dochodowy dla naszej gminy. Informacje te gmina otrzymuje z Urzędów Skarbowych.

Jako, że grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w latach 2020-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

Wartości dla pozycji:

→ **Podatki i opłaty**

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

- dla podatku rolnego, do obliczenia dochodów z tego podatku przyjęto średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 r., która wyniosła 54,36 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 2018 r. w wysokości 191,98 za 1m³ i liczbę hektarów fizycznych lasów podlegających opodatkowaniu.
- dla podatku od środków transportowych, dotyczy pojazdów ciężarowych, autobusów i niektórych przyczep, w kalkulacji przyjęto stawki za poszczególne rodzaje pojazdów podwyższając o wskaźnik 2% zaokrąglając do pełnych złotych, a w stawkach, w których podwyżka zagroziłaby przekroczeniem stawki maksymalnej pozostawiono górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych według obwieszczenia Ministra Finansów, projektu Uchwały Rady oraz aktualnie zarejestrowanych pojazdów wg ewidencji Urzędu i złożonych deklaracji.
- pozostałe dochody z opłat na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018.
- opłaty z tytułu z tytułu parkowania w strefie płatnego parkowania na terenie miasta Rakoniewice (42.000 zł), kalkulację oparto na podstawie nr X/49/2015 Rady Miejskiej w Rakoniewicach z dnia 30 września 2015 r. w sprawie ustalenia Strefy Płatnego Parkowania, wprowadzenia opłat za parkowanie pojazdów samochodowych na drogach publicznych w Strefie Płatnego Parkowania, wysokości stawek za parkowanie, wysokości opłat dodatkowych i sposobu pobierania, zmienionej uchwałą Uchwały Nr XVII/107/2016 Rady Miejskiej w Rakoniewicach z dnia 31 maja 2016 r. oraz przewidywanym wykonaniu w roku 2018.
- z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej - zgodnie z wejściem ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze okresem rozliczeniowym dla opłaty eksploatacyjnej jest półroczne, liczone od dnia 1 stycznia do 30 czerwca i od 1 lipca do 30 grudnia. Wpłaty w roku 2019 stanowią rozliczenie II półrocza 2018r. i I półrocza 2019r.
- z opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego, ustawienia reklam w pasie drogowym oraz wieloletnie opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (110.000 zł) 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.

Dla jasności obrazu przedstawia się następujące dane :

Oceniając dwa budżety tj. rok 2018 i 2019 należy zauważyć :

- *plan dochodów z podatków i opłat na rok 2019 w stosunku do planu na 30.09.2018 r. jest wyższy o 916.918 zł, natomiast do przewidywanego wykonania o 39.766,18 zł głównie z dochodów podatku od nieruchomości, środków transportowych z opłat lokalnych, podatków pobieranych przez z Urzędy Skarbowe i opłaty eksploatacyjnej .*
- *różnice między planem roku 2018 a 2019 to między innymi :*
 - *dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej są wyższe o 335.000 zł ponieważ w planie dochodów na rok 2018 przyjęto kwotę : 1.800.000 zł, natomiast wykonanie na 30.9.2018 to kwota : 2.135.743,85 zł, w roku 2017 wykonanie wyniosło 2.146.120 zł) stąd planowanie na rok 2019 na podstawie wykonania roku 2018,*
 - *w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych wyższe o : 464.000 zł, (w planowaniu założono wzrost stawek podatkowych o 2%, ponadto w podatku od środków transportowych osób prawnych zwiększyła się liczba podatników, w podatku od nieruchomości wygaśnięcie zwolnień z Uchwały Rady, podatek od nowo*

wybudowanych i zamieszkałych budynków mieszkalnych (nowe osiedle mieszkaniowe) przekwalifikowanie gruntów),

- z opłat od czynności cywilnych, opłaty skarbowej , spadków i darowizn , wykonanie na 30.09.2018 wyniosło 100,97% , wpłaty w kolejnych miesiącach pozwalają stwierdzić, iż wykonanie roku 2018 będzie wyższe o około 72.000 zł, stąd planowanie na rok 2019 na podstawie przewidywanego roku 2018,
- z opłat lokalnych tj. zajęcie pasa drogowego (na 30.09.2018 wykonanie wyniosło 134.611,88 zł, plan 100.000 zł) , opłata adiacencka, której dochód planuje się w kwocie 25.000 zł, różnica między planem 2018 a 2019 to kwota : 35.000 zł,
- zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (wykonanie na 30.09.2018 – 257.904,57 zł) , różnica między planem 2018 a planem 2019 to kwota 30.000 zł

Analiza danych historycznych pozwala stwierdzić, iż dochody zaplanowane na rok 2019 są realistyczne, na co wskazują dane z lat poprzednich. W latach ubiegłych zawsze wykonane dochody były wyższe od planowanych.

Razem planowane dochody na 2019 – 11.663.854,33 zł

Przy szacowaniu dochodów z tytułu podatków w latach 2020-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji z tytułu opłat lokalnych.

Wartości dla pozycji:

→ **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2019 skalkulowano na podstawie określonych propozycji stawek wzrost o około 2% . 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 30.09.2018 r. o 390.000 zł. Razem planowane wpływy w roku 2019 to : 6.305.532 zł.

Wartości dla pozycji:

→ **Subwencje**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na rok 2019 przyjęto na podstawie zawiadomienie Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 r. Nr ST3.4750.41.2018 ze zmianami w roku 2019 (z części wyrównawczej : 2.918.555 zł, równoważące : 60.227 zł, z części oświatowej : 13.526.802 zł)

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

→ **Dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa w tym środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich na rok 2019 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez : Wojewodę Wielkopolskiego, Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu , zwrot poniesionych w 2018 wydatków na fundusz sołecki - 24.462.299,81 zł , umowę o powierzeniu grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 , Oś. Priorytetowa III : Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa ; Działanie 3.1” Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych dotycząca realizacji projektu grantowego pn. „ Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw : wielkopolskiego i zachodniopomorskiego” – 123.600 ,

W 2019 wprowadzono dodatkowo : dotację w kwocie : 108.223,28 zł na kontynuację projektu partnerskiego pn. „ Zabawa może uczyć, nauka może bawić – doskonalenie jakości kształcenia w szkołach podstawowych i gimnazjach w Gminie Rakoniewice ” – Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny 2014-2020 Europejski Fundusz Społeczny. Umowa Nr RPWP.08.01.02-30-0287/16-00 pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego , a firmą Alfakonferencje s.c. Iwona Skrzypczak „ partner wiodący”, dotacja z Powiatu Grodzkiego – 18.500 zł , dotacja z UE „ Rakoniewice dawniej” – 31.815 zł.

Razem planowana kwota dotacji na 2019 - 24.744.438,09 zł.

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

Uzasadnienie !

Należy tutaj dodać , iż planowane dochody na rok 2019 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w porównaniu do planu na 30.09.2018r. są niższe o kwotę : 3.050.146,63 zł w tym :

- Dotacje jakie gmina uzyskała w roku 2018 , a które nie wystąpią w roku 2019 to kwota : 837.562,03 zł w tym : porozumienie z Powiatem Grodzkim na realizację projektu w partnerstwie – ze środków UE – 27.035,25 zł, dotacja na realizację projektu partnerskiego pn. „ Zabawa może uczyć, nauka może bawić – doskonalenie jakości kształcenia w szkołach podstawowych i gimnazjach w Gminie Rakoniewice ” – 643.007,57 zł, dotacja z Powiatu na utrzymanie dróg powiatowych – 18.500 zł , na organizację Dożynek Powiatowych – 25.000 zł , refundacja wydatków projektu z UE realizowanego w roku 2017 – 24.519,21 zł „ Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 , projekt pn.

„ Wsparcie dla programów rewitalizacji gmin w ramach perspektywy finansowej 2014-2020” , dotacja „ Szatnia na medal „ – 99.500 zł,

- dotacje na prowadzenie zadań zleconych i dotacje do zadań własnych są niższe w stosunku do planu na 2018 o kwotę : 2.336.184,60 zł i które nie uwzględnialiśmy przy planowaniu są to :
 - dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy – 404.625,10 zł ,
 - niższe dotacje na zadania zlecone gminie i na dofinansowanie zadań własnych gminy w dziale pomoc społeczna i dziale rodzina w szczególności na świadczenia wychowawcze i rodzinne, na składki na ubezpieczenie zdrowotne, zryczałtowany dodatek energetyczny dla osób posiadających prawo do dodatku mieszkaniowego, dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 1.616.794 zł ,
 - dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty i inne – 36.711 zł ,
 - dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom – Wyprawka szkolna, dotacja na książki dla bibliotek szkolnych – 227.354,26 zł ,
 - dotacja na administrację rządową – 11.380,24 zł
 - dotacja na wybory - i wybory – 39.320 zł
- dotacja na projekt z UE na rok 2019 – 123.600 zł

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

Wartości dla pozycji:

→ Pozostałe dochody własne gminy

Dochody własne z tytułu między innymi :

- najmu , dzierżawy mienia , usług ,
- odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat ,
- z umów cywilnych , odsetek od środków gromadzonych na rachunku bankowym i lokatach terminowych i inne.
- Wartości oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w roku 2018.
- Razem planowane dochody na 2019 to kwota : **993.524,40 zł.**

Szczegółowy opis do wyliczenia dochodów z poszczególnych źródeł został przedstawiony w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2019.

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

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Wartości dla pozycji:

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

Z dniem 5 października 2018r. weszła w życie ustawa 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 zostanie z tym dniem z mocy prawa przekształcone w prawo własności tych gruntów. Zgodnie z ustawą za przekształcenie użytkownik wieczysty będzie zobowiązany do wnosić opłatę w wysokości dotychczasowej przez okres 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 może być wniesiona do końca lutego 2020. Przyjęto, że opłaty wpłyną w 2019r. a osoby uwłaszczone nie będą płacić gotówką. Razem planowane dochody w roku 2019 to : **41.000 zł.**

W kolejnych latach prognozy założono dochód na poziomie roku 2019. Jeżeli Rada Gminy podejmie stosowną uchwałę wówczas dochody z tego źródła zostaną skorygowane.

Wartości dla pozycji:

→ Sprzedaż majątku

W roku 2019 planowane dochody z majątku szacowano z barierą bezpieczeństwa przyjmując kwotę : **584.000,00 zł**, zgodnie z zasadami określonymi przez Radę Miejską w Rakoniewicach. Jesteśmy przygotowani do sprzedaży następujących nieruchomości :

- Działka 671/2 Tarnowa, działka budowlana 25 000,00 zł,
- Działka 528 Głodno, działka budowlana 30 000,00 zł,
- Tereny inwestycyjne dz. 1120/9 o pow. 2.018 m (15 zł/m – 30 000,00 zł)
- Działka 1120/11 o pow. 2.983 m (20,00 zł/m – 59 600,00 zł) - przetarg 89 600,00 zł,
- Działka 1120/13 o pow. 1.403 m (18 zł/m – 25 254,00 zł),

- Poprawienie warunków zagospodarowania działki sąsiedniej 25 254,00 zł,
- Działka 37 o pow. 2 000 m, niewyodrębniony lokal - sala Głodno 30 000,00 zł,
- Lokale mieszkalne w budynku 18 przy ul. Krystyny w Rakoniewicach lokal nr 1 (parter) w drodze bezprzetargowej na rzecz najemcy 40 000,00 zł, lokal nr 3 (piętro) w drodze przetargu (po przeprowadzeniu eksmisji II półrocze 2019 r.) 50 000,00 zł, lokal mieszkalny w budynku 4 w miejscowości Tarnowa (przetarg) 33 000,00 zł , lokal/pomieszczenie ul. Poczтовая 28/3 Rakoniewice 13 000,00 zł .
- W przygotowaniu: teren przy ul. Starowolsztyńskiej i Dworcowej w Rakoniewicach dz. 392/2 o pow. 1.391 ha PO1S/00042519/3 oraz dz. 582/14 o pow. 1.463 m (KW PO1S/00033723/0), a także planowane: regulacja stanu prawnego dz. 123 łąkie a następnie warunki zabudowy i podział dz. 123 i 122/3 łąkie (obecnie rola w dzierżawie, teren za salą wiejską część dz. 122/3.
- Działka 38 o pow. 0,1200 ha w miejscowości Głodno) 8.000 zł

Wartości dla pozycji:

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

W założeniach do budżetu na rok 2019 ujęto następujący dochód:

- Dotacja w wysokości : **190.889 zł** tj. nie wyższej niż 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowanych operacji dla Projektu o nr UM15-6935-UM15-11297/17, umowa z 23.7.2018 za „ wykonanie ścieżki małej architektury oraz oświetlenia w zabytkowym parku w Rakoniewicach” w ramach poddziałania 19.2 „ Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność ” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich lata 2014-2020”.

Wprowadzono w dniu 25.6.2019

- Dotacja 178.773,59 zł za zrealizowane projekty o nr 00451-6935-UM1510745/17 i nr 00452-6935-UM1510748/17 „ Budowa ogólnodostępnych placów zabaw w miejscowościach : łąkie Nowe, Gnin, Elżbieciny, Blinek , Gola ” i Budowa ogólnodostępnych siłowni zewnętrznych w miejscowościach : Ruchocice, Wioska i Wola Jabłońska ” w ramach działania ” Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER ” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich lata 2014-2020” – **178.773,59 zł.**
- Dotacja z Powiatu Grodzkiego na prowadzenie zadania publicznego pn. „Przebudowa pasa drogi powiatowej nr 3580P Gnin – Ruchocice – Zielęcín ” : **100.000 zł**
- Dotacja - zwrot poniesionych w 2018 wydatków na fundusz sołecki – **32.924,59 zł**
- Dotacja z WFOSiGW po zrealizowanym przez gminę zadaniu „ zakup hydraulicznego zestawu ratownictwa technicznego dla OSP Rakoniewice” 19.980 zł .

Uzasadnienie !

W roku 2018 zaplanowano dotacje na realizację zadań z udziałem środków UE, które stanowiły refundację poniesionych wydatków, nie wystąpią w roku 2019 i jest to dochód w wysokości : 992.565,64 zł w tym : dotację z budżetu UE w kwocie: 553.079,64 zł, na podstawie umowy z dnia 17.10.2016r. Zarządu Województwa Wielkopolskiego o dofinansowaniu Projektu nr RPWP.03.02.01-30-0078/15 -00 pt. Termomodernizacja z przebudową budynku administracyjnego – pałac w Rakoniewicach” Działanie 3.2” Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, Poddziałania 3.2.1 „ Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, dotacje w wysokości : 220.986,00 zł w tym : 141.388,00 zł na projekt o nr 00451-6935-UM1510745/17 Budowa ogólnodostępnych placów zabaw w miejscowościach : łąkie Nowe, Gnin, Elżbieciny, Blinek, Gola ”, kwotę : 79.598,00 zł na Projekt o nr 00452-6935-UM1510748/17 „ Budowa ogólnodostępnych siłowni zewnętrznych w miejscowościach : Wioska i Wola Jabłońska ” w ramach działania ” Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER ” objętego programem w zakresie : Budowa lub przebudowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020”, dotacja z Powiatu na budowę dróg powiatowych – 100.000 zł, dotacja z FOGR na budowę dróg dojazdowych do pól – 118.500 zł .

W planowaniu dochodów majątkowych na lata 2020 – 2023 nie zakładano żadnych wartości.

3. Wydatki

Wartości dla pozycji:

→ **Założenia do prognoz wydatków bieżących**

- Prognoza wydatków bieżących oparta została o przewidywane wykonanie w roku 2018. 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 2019 i kolejne lata są realistyczne i oddają rzeczywistą sytuację finansową jednostki. Zaplanowano wszystkie zadania obowiązkowe gminy w wielkościach umożliwiających wykonanie tych zadań łącznie z udziałem środków własnych na zadania , na które gmina otrzymuje dotacje ,a wymagany jest udział środków własnych gminy , szczególnie w dziale opieka społeczna i dziale rodzina.

- W planowaniu wydatków bieżących roku 2019 i 2020 uwzględniono umowy , których realizacja wynika z WPF, szczegółowy opis przedstawiono w części „ przedsięwzięcia.
- W wydatkach uwzględniono spłatę odsetek od obligacji,
- Zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu gminy ,przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy.
- Planując wydatki od roku 2020 do 2023 przyjęto kwotę bazową roku 2019 . Przyjęto, iż w latach kolejnych wzrost o planowany stopień inflacji tj. w roku 2020- 2,3% w kolejnych latach 2,5%.
- W wydatkach bieżących roku 2019 zaplanowano wydatki, które są jednorazowe w kwocie : 1.155.008 zł w tym: odprawy emerytalne w UM – 84.100 zł, nagrody jubileuszowe w UM i oświacie : 83.000 zł, w szkołach Rakoniewice : wymiana międzynarodowa młodzieży szkoła Rakoniewice : 115.628 zł, wymiana oświetlenia – 150.000 zł, szkoła Ruchocice : 63.380 zł. Rakoniewice : wymiana oświetlenia – 77.000 zł , malowanie sal lekcyjnych i sali gimnastycznej – 128.000 zł, wyposażenie sal lekcyjnych w sprzęt i komputery – 42.000 zł , wymiana zagraniczna – 91.200 zł , Jabłonna : wymiana oświetlenia – 33.600 zł, Łąkie : remont łazienek – 70.000 zł. W kolejnych zmianach budżetu zwiększono wydatki na remonty budynków, dróg, utrzymania administracji .

Dla jasności obrazu przedstawia się następujące dane:

Oceniając dwa budżety tj. rok 2018 i 2019 należy zauważyć iż :

- Plan wydatków w zakresie wydatków bieżących według danych na dzień 30.09.2018r. wyniósł : 54.806.311,49 zł, według przewidywanego wykonania jakie gmina zakłada to kwota : 52.556.353,31 zł .
- Plan wydatków bieżących na rok 2019 ustalono w wysokości : 50.775.018,40 zł . który będzie niższy o 7,94 % do planu 2018 , natomiast do przewidywanego wykonania o 3,51 %.
- Różnica między planem wg stanu na 30.09.2018, a planem na rok 2019 wynosi : 4.031.293,09 zł natomiast między przewidywanym wykonaniem 2018, a planem na 2019 wynosi : 1.781.334,91 zł .
- Oceniając budżet według stanu na 9 listopada 2018r. 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 i jest to kwota : 2.336.184,60 (akcyza, administracja rządowa, wybory, dotacje w dziale opieka społeczna i dziale rodzina, dotacje w dziale oświata)
- wydatków finansowanych środkami z funduszy europejskich , które były realizowane w cyklu jednorocznym i dotyczyły roku 2018 w kwocie : 694.562,03 zł .
- zadania , które w roku 2018 były dofinansowane dotacją (dotacje utrzymanie dróg powiatowych, dożynki , szatnia na medal) – 143.000 zł
- 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.
- Zwiększone wydatki bieżące w roku 2018 zaplanowano między innymi na:
 - remonty strażnic (podjazdu) OSP Rakoniewice – 50.000 zł,
 - wypłaty odszkodowań za przejęte grunty pod dróg gminnych w miejscowości Rakoniewice (Wiatrakowa, Piaskowa, Przemysłowa to kwota : 200.000 zł,
 - remont drogi Terespol – 675.000 zł , remont chodników Łąkie - 515.000 zł,
 - wykonanie mebli i dodatkowego wyposażenia do nowej siedziby Urzędu : 250.000 zł,
 - w oświacie : 370.000 zł w tym : szkoła Rakoniewice : wymiana międzynarodowa młodzieży szkoła Rakoniewice : 115.628 zł i w Rostarzewie : 41.000 zł, wymiana oświetlenia – 150.000 zł, szkoła Ruchocice : 63.380 zł,
 - odprawy emerytalne w UM : 170.000 zł, w oświacie : 60.000 zł,
 - remont elewacji dachu budynku Ratusza – 50.000 zł,
 - remont budynku szatni na stadionie , udział środków gminnych – 151.500 zł (dotacja 99.500 zł),
 - dotacja dla Policji na remont komisariatu - 100.000 zł,
 - dodatkowo zwiększono wydatki na melioracje – 50.000 zł, na utrzymanie ścieżek dróg powiatowych – 24.500 zł, promocję gminy – 50.000 zł, na organizację imprez kulturalnych – 190.000 zł.
- Należy dodać, iż w roku 2018 w szczególności wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń były zaplanowane w wyższych kwotach, a nie będą zrealizowane między innymi na odprawy emerytalne, zastępstwa chorobowe i macierzyńskie , w oświacie dodatkowo liczono większą ilość godzin za nieobecność chorobową , liczono większą liczbę etatów, różnica między planem a przewidywanym wykonaniem ma wynieść około 1.166.606 zł. Planując wydatki na rok 2019 uwzględniono powyższe, co również ma wpływ na wielkość wydatków bieżących. Niższą kwotę tj. w stosunku do przewidywanego wykonania zaplanowano w administracji samorządowej.
- W budżecie roku 2018 zaplanowano większą kwotę na wydatki bieżące między innymi na remonty dróg i chodników, które nie są zaliczane do wydatków majątkowych, zakup wyposażenia do wartości 10.000 zł, który od 2018 roku zaliczany jest również do wydatków bieżących. Gmina mogła zaplanować większe wydatki bieżące ponieważ posiadała wolne środki z lat ubiegłych w wysokości : 4.362.748 zł i część tych środków przeznaczyła na wydatki bieżące, pozostałe na wydatki majątkowe.
- W roku 2019 zakłada się, iż nastąpi wzrost wydatków bieżących między innymi na zadania objęte dotacją z budżetu państwa. Zakłada się również, iż Gmina będzie posiadała wolne środki jak wynika a przewidywanego wykonania

budżetu za rok 2018 będzie to kwota około: 4.521.713 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 2019 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.

Wartości dla pozycji:

→ **Wydatki na obsługę długu**

Wyliczeń dotyczących spłaty odsetek dokonano dla zaciągniętych zobowiązań na podstawie umów, natomiast do planowanych zobowiązań WIBOR 6M + 0,7% od 2021 przyjęto wzrost WIBOR o 1%. Po przeliczeniu oprocentowania zadłużenia gminy spłata będzie wynosić: 2019 – 270.000 zł, 2020 – 188.000 zł, 2021 – 143.000 zł, 2022 – 96.000 zł, 2023 – 50.000 zł.

Ogółem kwota wydatków bieżących na rok 2019 to : 60.409.644,36 zł.

Wartości dla pozycji:

→ **Założenia do prognoz wydatków majątkowych**

W załączniku do projektu budżetu pn. „wykaz wydatków majątkowych na rok 2019” wyszczególnione zostały poszczególne zadania dotyczące nowych inwestycji, kontynuowanych, zakupów inwestycyjnych jak również udzielenie dotacji.

Podstawą planowania wydatków majątkowych na 2019r. były między innymi posiadane dokumentacje pozwalająca na rozpoczęcie inwestycji,

Planowane wydatki majątkowe na rok 2019 : ogółem kwota : 9.881.032,64 zł

Nowe wydatki majątkowe : 4.916.032,64 zł

- dotacje – na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych – 75.000 zł,
- budowę dróg powiatowych i gminnych wykup gruntów pod drogi wewnętrzne – 1.888.000 zł,
- zakup 3 szt. parkomatów – 75.000 zł,
- budowa chodnika na cmentarzu komunalnym – 70.000 zł
- zakup komputerów UM – 40.000 zł
- straże pożarne w tym dotacja na zestaw ratownictwa technicznego i cylindra rozpierającego – 86.880 zł,
- monitoring miasta – 11.660 zł,
- oświata w tym kupno gruntów – 469.000 zł
- plac zabaw przy świetlicy integracyjnej – 120.000 zł
- dotacje – na dofinansowanie montażu proekologicznych źródeł energii oraz na likwidację źródeł niskiej emisji – 100.000 zł,
- dofinansowanie zakupu 2 busów dla osób niepełnosprawnych – 19.680 zł,
- oświetlenie drogowe – nowe punkty świetlne – 144.011,23 zł,
- modernizacja świetlic wiejskich – 240.476,41 zł,
- obiekty sportowe - place zabaw, ogrodzenie, trybuny - 24.500 zł
- wykonanie ścieżki malej architektury oraz oświetlenia w zabytkowym parku projekt UE – 537.000 zł w tym ze środków UE – 190.889 zł,
- zwrot dotacji z realizacji zadania „budowa hali widowiskowo-sportowej – środowiskowej z infrastrukturą towarzyszącą i łącznikiem w Rakoniewicach” z tytułu odzyskania podatku VAT – 14.825 zł.
- dokapitalizowanie spółki komunalnej – 1.000.000 zł

Kontynuowane wydatki majątkowe : 4.965.000 zł

Wydatki z WPF przypadający do realizacji w roku 2019 to inwestycje drogowe, opisane w pozycji „przedsięwzięcia”.

Planowane wydatki majątkowe po roku 2019 :

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

- Wydatki majątkowe na lata 2020 – 2023.

Z przygotowanej analizy dochodów i wydatków bieżących oraz spłatą zobowiązań pozostają środki do dyspozycji wydatki kontynuowane i na nowe wydatki inwestycyjne i tak: w roku 2020 – 5.715.028 zł, w roku 2021 – 6.071.496 zł, w roku 2022 – 6.416.475 zł, w roku 2023 – 6.720.281 zł szczegółowy podział nastąpi w chwili tworzenia budżetu danego roku.

→ **Wynik budżetu**

Deficyt

W roku 2019 planowany jest deficyt budżetu w kwocie : 3.735.000,00 zł , który planuje się sfinansować z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 3.735.000,00 zł.

Wartości dla pozycji:

1. Przychody budżetu

- w roku 2019 planuje się przychody w wysokości : **5.635.000,00 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 : 3.735.000,00 zł w tym na planowane finansowanie deficytu – 3.735.000,00 zł i spłatę wyemitowanych obligacji – 1.900.000,00 zł.
- nie założono żadnych dochodów z tego tytułu od roku 2020 do roku 2023.

Wartości dla pozycji:

→ Rozchody budżetu

Wykup obligacji komunalnych według zawartych umów na 20.12.2019

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 20 grudnia 2019 to : 7.000.000,00 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	Spłata 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

Wartości dla pozycji:

→ Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej

W założeniach WPF na lata 2020 do 2023 przyjęto, że wszelkie wypracowane nadwyżki będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

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

Wartości dla pozycji:

→ Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Przyjęto tutaj paragrafy od 4010 do 4120 oraz 4170 podstawą ustalenia wydatków były dane z umów o pracę z jej analizy w zakresie przypadających w danym roku zwwyżki z tytułu wysługi lat , odpraw emerytalnych , nagród jubileuszowych, uwzględniając absencję chorobową , awanse zawodowe, zastępstwa za długotrwałe choroby , urlopy macierzyńskie, dodatkowe etaty w opiece społecznej. Dostosowanie wynagrodzeń do minimalnych, podwyżki płac i nagród dla wszystkich pracowników oraz planowaną podwyżką w tym dla nauczycieli . W wyliczeniach przyjęto również planowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w roku 2019 , w administracji 127.100 zł i oświacie 40.000 zł .Ogółem zaplanowano : **20.725.005,57 zł .**

W kolejnych latach podstawą planowania jest rok 2019 zwiększony dla roku 2020 o 2,3 % , w kolejnych latach o 2,5%. Nie zmniejszono kwoty bazowej roku 2019 ponieważ z danych o zatrudnieniu wynika, iż w latach prognozy kolejni pracownicy będą przechodzili na emeryturę, stąd takie planowanie.

→ **Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST**

W pozycji tej przyjęto wydatki z rozdziałów 75022 i rozdz. 75023 tj. koszty utrzymania rady, koszty administracji samorządowej uwzględniają przewidywane wykonanie z roku 2018 pomniejszone o wydatki jednorazowe, między innymi związane kontrolami wewnętrznymi, poradami prawnymi, wymianą oprogramowania, zakupem mebli i wyposażenia do nowej siedziby Urzędu jakie miały miejsce w 2018r. W roku 2019 i kolejnych latach uwzględniono koszty utrzymania administracji rządowej, które gmina ponosi między innymi na wynagrodzenia, utrzymanie sprzętu komputerowego, szkoleń, utrzymania pomieszczeń biurowych. Na chwilę tworzenia budżetu na 2019 dotacja jest niewystarczająca stąd wydatki zaplanowano w administracji samorządowej, jest to kwota : 352.892,84 zł. Ponadto w kosztach utrzymania urzędu są ujęte wynagrodzenia z pochodnymi pracowników obsługujących placówki oświatowe (Kierownik, Główny Księgowy i trzy etaty księgowych) wydatki utrzymania tych stanowisk i biura. W wydatkach na rok 2019 ujęto wydatki objęte limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt.4 ustawy tj związane z dzierżawą aparatów telefonicznych i drukarek, to jednak nie powoduje zwiększenia wydatków ponieważ w latach poprzednich też ponosiliśmy koszty z tym związane. Ogółem planowane wydatki to kwota : **4.571.281,69 zł.**

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

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

Wprowadzono nowe zadanie, które było realizowane w roku 2018 jako jednoroczne. W związku z podpisaniem aneksu do umowy wydłużono okres realizacji projektu do roku 2019 zadanie staje się zadaniem wieloletnim i będzie ujęte w WPF – wykazie przedsięwzięć.

Zadanie „ Zabawa może uczyć, nauka może bawić – doskonalenie jakości kształcenia w szkołach podstawowych i gimnazjach w Gminie Rakoniewice ” – Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny 2014-2020 Europejski Fundusz Społeczny. Umowa Nr RPWP.08.01.02-30-0287/16-00 pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego, a firmą Alfakonferencje s.c. Iwona Skrzypczak „ partner wiodący”. Gmina w tym projekcie występuje jako „ partner ” okres realizacji 2018-2019

Łączne nakłady finansowe 681.890,25 zł, limit w roku 2019 – 108.223,28 zł. Limit zobowiązań to kwota 108.223,28 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 2019 – 17.579,16 zł. 2020 – 17.579,16 zł, 2021 – 2.929,86 zł limit zobowiązań razem : 38.088,18 zł.

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

Umowa „ Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców – dzierżawa systemu monitoringu na drogach wyjazdowych z miasta na lata 2016-2019 ”

Łączne nakłady finansowe to kwota : 261.252,00 zł, limit 2019 – 33.849,60 zł. limit zobowiązań razem : 33.849,60 zł.

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

Umowa „ Umowa na usługę ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2017-2019,

Łączne nakłady – 167.585,22 zł, limit na 2019 – 48.447,54 zł, limit zobowiązań : 48.447,54 zł

Środki na to zadanie są zaplanowane w dziale: gospodarka mieszkaniowa, rozdział gospodarka gruntami i Nieruchomościami oraz w dziale bezpieczeństwo publiczne, rozdział ochotnicze straże pożarne.

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, na rok 2019 zmniejsza się limit o kwotę : 12.300 zł, a zwiększa się limit na rok 2020 o kwotę : 12.300 zł.

Po zmianach : łączne nakłady finansowe : **92.282,00 zł**, limit 2019 – 73.542,00, limit na 2020 – 18.740,00 zł., limit zobowiązań razem : 92.282,00 zł.

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

Umowa „ Umowy na dowozy dzieci i młodzieży do szkół (wydłużono termin umów, które obowiązują na rok szkolny 2018/2019) – zapewnienie dojazdu dzieciom i młodzieży do szkół

Łączne nakłady – 282.779,31 zł w których ujęto poniesione wydatki w roku 2018 wynikające z umów, limit na 2019 – 168.719,87 zł, limit zobowiązań : 168.719,87 zł.

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

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 zł, limit 2019 – 12.570 zł, 2020 – 12.570 zł, limit zobowiązań razem : 25.140 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 : 6.157,43 zł, limit 2019 – 2.661,77 zł, 2020 – 2.996,28 zł, 2021 – 499,38 zł. Limit zobowiązań razem : 6.157,43 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 ”.

Łączne nakłady finansowe to kwota : 87.200 zł, limit 2019 – 43.600 zł, 2020 – 43.600 zł. Limit zobowiązań razem : 87.200 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 2019 – 36.499,56 zł. 2020 – 35.319,72 zł, 2021 – 32.380,02 zł, 2022 – 29.440,32 zł, 2023 - 22.080,24 zł , limit zobowiązań razem : 155.719,86 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

Łączne nakłady – **317.565 zł** , limit na 2019 – 132.858 zł , limit na 2020 – 184.707 zł, limit zobowiązań : 317.565 zł.

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

Dodano zadania

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 2019 – 25.867,50 zł, limit na 2020 – 45.000,00 zł, limit na 2021 – 47.245,00 zł, limit na 2022 – 23.622,50 zł limit zobowiązań : 141.735,00 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 , zwiększenie łącznych nakładów w tym limicie na rok 2021 o kwotę : 1.272 zł.

Po zmianach łączne nakłady – 116.286 zł , limit na 2019 – 5.000,00 zł , limit na 2020 – 37.491,00 zł, limit na 2021 – 39.610,00 zł, limit na 2022 – 34.185,00 zł limit zobowiązań : 116.286 zł

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

→ **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

Łączne nakłady : 698.000 zł , limit na 2019 – 10.000 zł, limit na 2020 – 610.000 zł , limit zobowiązań : 620.000 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 .

Łączne nakłady : 2.143.000 zł , limit na 2019 – 2.033.000 zł , limit na 2020 – 20.000 zł , limit zobowiązań : 2.053.000 zł.

Projekt : „ Rozbudowa Przedszkola w Rakoniewicach ” – rozwój infrastruktury przedszkolnej ” projekt wykonany w 2014 r. , w roku 2019 prace budowlane, okres realizacji 2014 do 2019

Łączne nakłady : 2.902.000 zł , limit na 2019 – 2.822.000 zł , limit zobowiązań : 2.822.000 zł

Projekt : „ Rozbudowa kompleksu edukacyjno- sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny ” – rozwój infrastruktury szkolnej, w roku 2019 wykonanie projektu, po wykonaniu projektu będą wprowadzone kwoty na poszczególne lata dotyczące prac budowlanych , okres realizacji 2019 – 2022

Po zmianach : łączne nakłady : 160.000 zł , limit na 2019 – 40.000 zł , limit 2020 – 120.000 zł , limit zobowiązań : 160.000 zł.

Projekt : „ Budowa chodnika ul Gościeszyńskiej w m. Rostarzewo” – poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy ” projekt wykonany w roku 2016 , w roku 2019 prace budowlane , okres realizacji 2016-2019 .

Po zmianach : łączne nakłady : 75.000 zł , limit na 2019 – 60.000 zł , limit zobowiązań : 60.000 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, podjęto decyzję o kontynuacji zadania stąd ponowne wprowadzenie zadania. Prace budowlane zaplanowano na rok 2020-2021 .

Łączne nakłady : 4.110.700 zł , limit na 2019 – 0,00 zł , limit 2020 – 2.000.000 zł , limit 2021 – 2.000.000 zł . Limit zobowiązań : 4.000.000 zł.

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

W roku 2016 wykonano dokumentację za kwotę : 20.000 zł, podjęto decyzję o kontynuacji zadania stąd ponowne wprowadzenie zadania. Prace budowlane zaplanowano na rok 2020 .

Łączne nakłady : 670.000 zł , limit na 2019 – 0,00 zł , limit 2020 – 650.000 zł. Limit zobowiązań : 650.000 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

- Dochody bieżące z budżetu UE w kwocie: 263.638,28 zł.
- Wydatki bieżące z budżetu UE – 281.823,28 zł, wkład krajowy – 65.881,46 zł
 - 1) *umowa o powierzenie grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 , Oś. Priorytetowa III : Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa ; Działanie 3.1” Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych dotycząca realizacji projektu grantowego pn. „ Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw : wielkopolskiego i zachodniopomorskiego”. Dofinansowanie ma być przekazane jednorazowo w formie zaliczki 100% kwoty grantu. Wydatkowanie dotacji planowane w jednym roku tj. w 2019)*
 - 2) *umowa „ Zabawa może uczyć, nauka może bawić – doskonalenie jakości kształcenia w szkołach podstawowych i gimnazjach w Gminie Rakoniewice ” – Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny 2014-2020 Europejski Fundusz Społeczny. Umowa Nr RPWP.08.01.02-30-0287/16-00 pomiędzy Zarząd Województwa Wielkopolskiego , a firmą Alfakonferencje s.c. Iwona Skrzypczak „ partner wiodący”. Gmina w tym projekcie występuje jako „ partner ”)*
 - 3) *umowa „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.”*
- Dochody majątkowe z budżetu UE – 369.662,59 zł
 - *projekt o nr UM15-6935-UM15-11297/17, umowa z 23.7.2018 za „ wykonanie ścieżki małej architektury oraz oświetlenia w zabytkowym parku w Rakoniewicach – 190.889 zł*
 - *projekty o nr 00451-6935-UM1510745/17 i nr 00452-6935-UM1510748/17 „ Budowa ogólnodostępnych placów zabaw w miejscowościach : Łąkie Nowe, Gnin, Elźbieciny, Blinek , Gola ” i Budowa ogólnodostępnych siłowni zewnętrznych w miejscowościach : Ruchocice, Wioska i Wola Jabłońska ” w ramach działania ” Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER ” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich lata 2014-2020” – 178.773,59 zł.*
- Wydatki majątkowe z budżetu UE – 190.889 zł, wkład krajowy – 109.110,53 zł razem : 299.999,53 zł
(*Projekt o nr UM15-6935-UM15-11297/17, umowa z 23.7.2018 za „ wykonanie ścieżki małej architektury oraz oświetlenia w zabytkowym parku w Rakoniewicach” w ramach poddziałania 19.2 „ Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność ” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich lata 2014-2020”)*

7. Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych

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

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