

Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 66 /2014
z dnia 26 listopada 2014 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2014 – 2019.

uzasadnienie do niniejszego zarządzenia

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W roku 2014 dokonano zmian w budżecie gminy Rakoniewice na rok 2014 Zarządzeniami Burmistrza Nr 63/2014 z dnia 17.11.2014 r., Nr 65/2014 z dnia 26.11.2014 r. polegających na zwiększeniu dochodów i wydatków. Wobec powyższego dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2014-2019, załącznik nr 1 do zarządzenia.

Objaśnienia przyjętych wartości

Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz są dane dotyczące wykonania budżetów lat 2011-2012 oraz wykonania budżetu roku 2013 na podstawie złożonych sprawozdań za rok 2013. Natomiast do roku 2014 przyjęto dane zawierające zmiany dokonane w dochodach i wydatkach w roku 2014 wg stanu na 18 września 2014 r.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2015-2017 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem pn. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” z dnia 12 września 2012 roku, zatwierdzonego przez Ministra Finansów.

Poniższa tabela przedstawia wartości przyjętych wartości inflacji oraz wzrostu PKB:

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:

- wskaźnik inflacji w momencie t,
- waga inflacji,
- wzrost PKB w momencie t,
- waga PKB.

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

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2015-2019 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się oficjalną prognozą wskaźników makroekonomicznych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów, aktualizowaną w maju 2013 roku. Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

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

Źródła pokrycia deficytu lub cele przeznaczenia nadwyżki

W roku 2014 na powstały deficyt w kwocie : 3.096.900 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczki, wyemitowanych obligacji w kwocie : 1.861.600 zł zostaną uruchomione wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie : 3.958.500 zł oraz przychody z obligacji komunalnych w kwocie : 1.000.000 zł . W latach 2015-2019 wszystkie wypracowane nadwyżki będą przeznaczone na jednoroczne wydatki majątkowe, które nie są zaliczane do przedsięwzięć oraz wydatki bieżące o charakterze jednorazowym.

Założenia do prognoz dochodów bieżących, majątkowych

Dochody budżetowe bieżące podzielono wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:
Dane w założeniach przedstawiono w pełnych złotych.

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
Wpływy z podatków				6 387 000	6 335 500	6 455 938	6 579 386	6 700 859	6 825 248
Podatek rolny	0%	0%	0%	571 000	476 000	476 000	476 000	476 000	476 000
Podatek leśny	0%	0%	0%	182 000	182 000	182 000	182 000	182 000	182 000
Podatek od nieruchomości	0%	0%	100%	4 774 000	4 817 500	4 937 938	5 061 386	5 182 859	5 307 248
Podatek od środków transportowych	0%	0%	0%	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	0%	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Wpływy z karty podatkowej	0%	0%	0%	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Wpływy z opłat				989 328	899 208	899 208	899 208	899 208	899 208
Oplata skarbową	0%	0%	0%	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Oplaty eksploatacyjne	0%	0%	0%	559 000	469 000	469 000	469 000	469 000	469 000
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	0%	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Wpływy z opłaty miejscowej	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
Oplaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	0%	0%	214 900	188 000	188 000	188 000	188 000	188 000
Inne opłaty	0%	0%	0%	173 928	200 708	200 708	200 708	200 708	200 708
Udział w podatkach budżetu państwa				5 536 094	5 674 496	5 816 359	5 961 768	6 104 850	6 251 367
Pod. dochodowy od osób fizycznych	0%	0%	100%	5 236 094	5 366 996	5 501 171	5 638 701	5 774 029	5 912 606
Pod. dochodowy od osób prawnych	0%	0%	100%	300 000	307 500	315 188	323 067	330 821	338 760
Dochody z majątku				831 665	399 515	399 515	399 515	399 515	399 515
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0%	0%	0%	439 940	357 790	357 790	357 790	357 790	357 790
Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0%	0%	0%	975	975	975	975	975	975
Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0%	0%	0%	350 000	0	0	0	0	0
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	0%	0%	0%	40 750	40 750	40 750	40 750	40 750	40 750
Odsetki				238 302	210 000	210 000	210 000	210 000	210 000
Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0%	0%	0%	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Pozostałe odsetki	0%	0%	0%	193 000	193 000	193 000	193 000	193 000	193 000
Pozostałe dochody				664 681	586 952	586 952	586 952	586 952	586 952
Wpływy z usług	0%	0%	0%	554 302	517 302	517 302	517 302	517 302	517 302
Inne dochody	0%	0%	0%	110 379	69 650	69 650	69 650	69 650	69 650
Subwencje z budżetu państwa				15 622 057	16 303 204	16 710 064	17 127 096	17 537 455	17 957 663
Subwencja oświatowa	0%	0%	100%	12 063 155	12 656 049	12 972 450	13 296 762	13 615 884	13 942 665
Subwencja wyrównawcza	0%	0%	100%	3 530 109	3 618 362	3 708 821	3 801 541	3 892 778	3 986 205
Subwencja równoważąca	0%	0%	0%	28 793	28 793	28 793	28 793	28 793	28 793
Dotacje celowe z budżetu państwa				8 044 730	5 895 423	6 146 556	6 402 321	6 662 409	6 913 281
Zadania bieżące zlecone i powierzone	0%	100%	0%	6 284 307	5 674 884	5 918 904	6 167 498	6 420 365	6 664 339
Zadania bieżące własne	0%	75%	0%	1 283 072	220 539	227 652	234 823	242 043	248 942
Dotacje na zadania inwestycyjne i UE	0%	75%	0%	477 351	0	0	0	0	0

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Dla pozycji:

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

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

Wartości dla pozycji:

- Sprzedaż majątku

Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po 2014 roku.

Wartości dla pozycji:

- Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne

W roku 2014 przyjęto dochody z tytułu dotacji UE na podstawie podpisanych umów, dotacji od innych jst. Nie założono żadnych dochodów z tego tytułu po roku 2014.

Dochodów majątkowych nie waloryzowano o wskaźnik. Nie przyjmowano środków unijnych na lata 2015-2019, obecnie nie jest wiadomym o jakie kwoty Gmina będzie się starać. Przyjęto pozyskanie dochodów majątkowych w roku 2014 na podstawie aktualnych wycen i zainteresowania mieszkańców sprzedażą mienia. Są to w szczególności działki nie zabudowane dla których zostanie bądź jest uchwalony miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Rakoniewice działka nr 138 – 60.000 zł, 1015/1 – 2.000 zł, 608/28 – 68.000 zł, Tarnowa działka nr 646 – 25.500 zł, Jabłonna działka nr 1299/4 – 15.000 zł, Drzymałowo działka nr 150/5, 146/6 – 40.000 zł, Wioska działka nr 374/2 – 10.000 zł. W 2014 roku zaplanowano sprzedaż lokali mieszkalnych na Stadionie w Rakoniewicach – 129.500 zł.

Założenia do prognoz wydatków bieżących

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

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
010 Rolnictwo i łowiectwo				539 892	30 470	30 983	31 508	32 025	32 554
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	9 935	0	0	0	0	0
Dotacje i subwencje	0%	0%	0%	9 520	9 520	9 520	9 520	9 520	9 520
Remonty	0%	0%	100%	19 972	20 500	21 013	21 538	22 055	22 584
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	500 465	450	450	450	450	450
020 Leśnictwo				500	500	500	500	500	500
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
600 Transport i łączność				1 789 428	513 593	523 602	533 861	543 956	554 294
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	13 106	13 106	13 106	13 106	13 106	13 106
Remonty	0%	0%	100%	1 586 696	397 861	405 308	412 941	420 451	428 142
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	152 500	102 500	105 063	107 689	110 274	112 920
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	37 126	126	126	126	126	126
630 Turystyka				3 690	3 690	3 690	3 690	3 690	3 690
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	3 690	3 690	3 690	3 690	3 690	3 690
700 Gospodarka mieszkaniowa				335 901	344 155	352 759	361 578	370 256	379 142
Remonty	0%	0%	100%	58 000	59 450	60 936	62 460	63 959	65 494
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	160 500	164 513	168 625	172 841	176 989	181 237
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	117 401	120 193	123 197	126 277	129 308	132 411
710 Działalność usługowa				140 530	56 888	58 310	59 767	61 202	62 671
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	141 530	56 888	58 310	59 767	61 202	62 671
750 Administracja publiczna				571 604	503 929	516 514	529 415	542 109	555 107
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	335 277	337 197	345 627	354 268	362 770	371 477
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	61 000	62 525	64 088	65 690	67 267	68 881
Remonty	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	144 450	73 409	75 244	77 125	78 976	80 872
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	30 377	30 298	31 055	31 831	32 595	33 378
750A Administracja publiczna - koszty funkcjonowania organów JST				3 205 164	3 055 546	3 127 369	3 200 931	3 273 261	3 347 273

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	2 443 145	2 422 888	2 483 460	2 545 547	2 606 640	2 669 199
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	121 600	124 640	127 756	130 950	134 093	137 311
Remonty	0%	0%	100%	10 000	10 250	10 506	10 769	11 027	11 292
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	50%	438 902	365 201	369 766	374 388	378 881	383 428
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	191 517	132 566	135 881	139 278	142 620	146 043
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				72 752	2 112	2 112	2 112	2 112	2 112
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	16 593	0	0	0	0	0
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	43 122	0	0	0	0	0
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	11 852	1 412	1 412	1 412	1 412	1 412
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	1 185	700	700	700	700	700
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				291 945	246 841	253 012	259 337	265 561	271 934
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	20 125	19 270	19 752	20 246	20 731	21 229
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	22 800	27 675	28 367	29 076	29 774	30 488
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	25 000	25 625	26 266	26 922	27 568	28 230
Remonty	0%	0%	100%	49 500	20 500	21 013	21 538	22 055	22 584
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	174 220	149 568	153 307	157 140	160 911	164 773
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	1 300	4 203	4 308	4 415	4 521	4 630
758 Różne rozliczenia				139 884	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	139 884	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
801 Oświata i wychowanie				17 862 224	17 461 451	17 728 984	18 001 155	18 266 979	18 537 246
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	46 207	6 150	6 304	6 461	6 616	6 775
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	50%	12 890 363	13 120 266	13 284 269	13 450 322	13 611 726	13 775 067
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	784 206	803 811	823 906	844 504	864 772	885 527
Remonty	0%	0%	100%	536 455	434 940	440 814	446 834	452 758	458 824
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	2 422 703	1 871 902	1 918 700	1 966 667	2 013 867	2 062 200
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	1 182 290	1 224 382	1 254 992	1 286 366	1 317 239	1 348 853
851 Ochrona zdrowia				164 900	141 450	144 986	148 611	152 178	155 830
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	17 000	17 425	17 861	18 307	18 747	19 196
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	53 000	44 075	45 177	46 306	47 418	48 556
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	92 200	77 183	79 112	81 090	83 036	85 029
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	2 700	2 768	2 837	2 908	2 977	3 049
852 Pomoc społeczna				7 281 104	7 026 602	7 192 340	7 362 097	7 529 018	7 699 827
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	15 000	15 375	15 759	16 153	16 541	16 938
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	50%	844 404	794 181	804 108	814 159	823 929	833 816
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	6 088 749	5 887 585	6 034 774	6 185 644	6 334 099	6 486 117
Remonty	0%	0%	100%	1 000	1 025	1 051	1 077	1 103	1 129
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	91 063	86 475	88 637	90 852	93 033	95 266
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	240 888	241 962	248 011	254 211	260 313	266 560
854 Edukacyjna opieka wychowawcza				530 997	332 170	340 474	348 986	357 361	365 938
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	233 382	243 317	249 399	255 634	261 770	268 052
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	228 312	18 843	19 314	19 796	20 272	20 758
Remonty	0%	0%	100%	15 000	15 375	15 759	16 153	16 541	16 938
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	41 830	41 851	42 897	43 969	45 025	46 105
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	12 473	12 785	13 104	13 432	13 754	14 085
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				1 219 904	864 100	876 187	888 461	900 432	912 582
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	14 153	0	0	0	0	0
Remonty	0%	0%	100%	339 000	123 000	126 075	129 227	132 328	135 504
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	50%	792 000	720 900	729 912	739 034	747 903	756 878

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2014	2015	2016	2017	2018	2019
	stały	% PKB	% inflacji						
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	74 751	20 200	20 200	20 200	20 200	20 200
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				1 212 674	928 963	951 707	975 020	997 960	1 021 450
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	409 900	420 148	430 651	441 417	452 011	462 860
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	32 871	18 871	18 871	18 871	18 871	18 871
Remonty	0%	0%	100%	266 893	171 680	175 972	180 372	184 701	189 133
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	502 680	317 935	325 883	334 030	342 047	350 256
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	330	330	330	330	330	330
926 Kultura fizyczna i sport				588 420	338 197	346 226	354 455	362 552	370 845
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	155 000	156 825	160 746	164 765	168 718	172 769
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	34 196	16 560	16 560	16 560	16 560	16 560
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	0%	500	500	500	500	500	500
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	391 724	164 312	168 420	172 630	176 774	181 016
Remonty	0%	0%	100%	7 000	0	0	0	0	0

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

Przyjęto tutaj wydatki z rozdziałów 75022 oraz 75023.

Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Przyjęto tutaj paragrafy od 401 do 412 oraz 417 .

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2014 ustalono zgodnie z danymi w uchwale budżetowej na rok 2014 jest to kwota: 5.030.244,36 zł. W planowanych na rok 2015 wydatkach majątkowych w kwocie 1.827.042,97 zł znajduje się kwota: 321.205,73 zł stanowiąca zabezpieczenie wkładu własnego do projektu pn. Rewitalizacja zabytkowego ratusza w miejscowości Rostarzewo oraz jego zmiana sposobu użytkowania z przeznaczeniem na regionalną Izbę Pamięci.

Na kolejne lata Gmina będzie mogła inwestować w nowe obiekty bądź będzie mogła modernizować posiadany majątek ponieważ będą wolne środki na inwestycje.

Przychody

W roku 2014 w założeniach przyjęto przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie : 1.000.000 zł na inwestycje w zakresie budowy, przebudowy gminnych dróg na terenach wiejskich . W założeniach przyjęto wykup obligacji w latach 2018-2019, oprocentowanie WIBOR6M plus marża 1,2%. Odsetki płacone w okresach półrocznych. Przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie : 3.958.500 zł

Objaśnienia do prognozy spłaty zadłużenia

Prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

Zobowiązania z tytułu kredytów/pożyczek/obligacji:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Transze	1.000 000	0	0	0	0	0
Odsetki	435 000	405 000	325 000	244 000	132 000	88 000
Raty kapitałowe	1 861 600	2 061 600	2 061 600	2 115 000	1 900 000	1 900 000
Stan zadłużenia na koniec roku	10 038 200	7 976 600	5 915 000	3 800 000	1 900 000	0

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