

ZARZĄDZENIE NR 50/18
WÓJTA GMINY LIPKA
z dnia 13 listopada 2018 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 – 2027

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustalam:

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 - 2027 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.
2. Objasnienia przyjętych wartości – zgodnie z załącznikiem Nr 2 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 – 2027 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości podlega przedłożeniu Radzie Gminy Lipka oraz przesłaniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJTA**
Gminy Lipka
mgr Przemysław Kurdzielko

PROJEKT

UCHWAŁY NR
RADY GMINY LIPKA
z dnia r.

WÓJTA
Gminy Lipka
mgr Przemysław Kurdzieko

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 - 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.) oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 92) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipka obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXXIV/238/2017 Rady Gminy Lipka z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2018 – 2027 ze zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipka.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Lipka z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x 1	z tego:							w tym:		
		1.1 Dochody bieżące x	1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1.1.3 Podatki i opłaty 3)	w tym:		1.1.5 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1.2 Dochody majątkowe x	w tym:	
						1.1.3.1 z podatku od nieruchomości	1.1.4 z subwencji ogólnej			1.2.1 ze sprzedaży majątku x	1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1										
2019	26 865 802,00	25 805 802,00	2 611 890,00	30 000,00	5 548 500,00	4 010 000,00	7 161 561,00	1 060 000,00	400 000,00	600 000,00	
2020	23 877 100,00	23 757 100,00	2 690 250,00	30 750,00	3 121 720,00	1 700 000,00	8 654 050,00	120 000,00	100 000,00	0,00	
2021	24 686 110,00	24 636 110,00	2 770 960,00	31 520,00	3 200 254,00	0,00	0,00	50 000,00	32 000,00	0,00	
2022	25 597 650,00	25 547 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	31 000,00	0,00	
2023	26 542 910,00	26 492 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	16 000,00	0,00	
2024	27 470 160,00	27 420 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	15 300,00	0,00	
2025	28 429 870,00	28 379 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	15 300,00	0,00	
2026	29 423 170,00	29 373 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	
2027	30 451 230,00	30 401 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	10 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazują się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		w tym:										
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x				
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2			
2019	3 429 505,00	894 586,00	122 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 217 396,00	0,00	3 562 397,43	3 562 397,43
2020	1 008 666,00	1 008 666,00	158 000,00	158 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 208 730,00	0,00	1 283 036,00	1 283 036,00
2021	1 050 426,00	1 050 426,00	157 300,00	157 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 158 304,00	0,00	1 600 190,00	1 600 190,00
2022	1 024 426,00	1 024 426,00	136 000,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 133 878,00	0,00	1 935 830,00	1 935 830,00
2023	1 023 356,00	1 023 356,00	94 930,00	94 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 522,00	0,00	2 290 790,00	2 290 790,00
2024	762 426,00	762 426,00	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 348 096,00	0,00	2 612 990,00	2 612 990,00
2025	835 485,00	835 485,00	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 611,00	0,00	2 952 520,00	2 952 520,00
2026	272 126,00	272 126,00	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 485,00	0,00	3 310 140,00	3 310 140,00
2027	240 485,00	240 485,00	104 485,00	104 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 686 620,00	3 686 620,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków przewidzianych, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 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 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 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 3 poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2019	4,85%	4,24%	0,00	4,24%	14,75%	4,24%	4,24%	TAK	TAK	
2020	5,21%	4,42%	0,00	4,42%	5,79%	7,12%	7,12%	TAK	TAK	
2021	4,97%	4,24%	0,00	4,24%	6,61%	7,94%	7,94%	TAK	TAK	
2022	4,54%	3,94%	0,00	3,94%	7,68%	9,05%	9,05%	TAK	TAK	
2023	4,22%	3,81%	0,00	3,81%	8,69%	6,69%	6,69%	TAK	TAK	
2024	3,00%	2,63%	0,00	2,63%	9,57%	7,66%	7,66%	TAK	TAK	
2025	3,06%	2,69%	0,00	2,69%	10,44%	8,65%	8,65%	TAK	TAK	
2026	0,97%	0,62%	0,00	0,62%	11,28%	9,57%	9,57%	TAK	TAK	
2027	0,80%	0,45%	0,00	0,45%	12,14%	10,43%	10,43%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
			10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.2				
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	3 372 919,00	894 586,00	8 860 352,00	1 858 237,50	200 926,31	200 926,31	0,00	232 900,28	920 578,15	16 000,00	
2020	1 008 666,00	1 008 666,00	8 948 960,00	1 876 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 050 426,00	1 050 426,00	9 038 450,00	1 895 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 024 426,00	1 024 426,00	9 128 830,00	1 914 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 023 356,00	1 023 356,00	9 220 120,00	1 933 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	762 426,00	762 426,00	9 312 320,00	1 953 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	835 485,00	835 485,00	9 405 440,00	1 972 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	272 126,00	272 126,00	9 499 490,00	1 992 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	240 485,00	240 485,00	9 594 480,00	2 012 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w oblatowej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazują się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazują się wartości inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazują się wartości nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	w tym:	
										Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2019	0,00	0,00	0,00	30 199,31	0,00	841 784,25	30 199,30	751 584,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	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	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przebieg programu, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyktowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	751 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1.,... wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
LP	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	894 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 008 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 024 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 023 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	762 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	835 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	272 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	240 485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów w swojej nowelizacji § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, będących w szczególności także pozycji 9.0-9.6.11 pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących opcji prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” oznaczają wyłączenia z tytułu zobowiązań dłużne, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Lipka z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				471 902,56	200 926,31	0,00	0,00	0,00	200 926,31
1.a	- wydatki bieżące				404 003,56	200 926,31	0,00	0,00	0,00	200 926,31
1.b	- wydatki majątkowe				67 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				471 902,56	200 926,31	0,00	0,00	0,00	200 926,31
1.1.1	- wydatki bieżące				404 003,56	200 926,31	0,00	0,00	0,00	200 926,31
1.1.1.1	Utworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych w gminie Lipka wraz z rozszerzeniem oferty edukacyjnej oraz wsparciem dla nauczycieli - Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Lipce	2018	2019	283 043,56	160 806,31	0,00	0,00	0,00	160 806,31
1.1.1.2	Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych - wyposażenie sali komputerowej w sprzęt komputerowy	Urząd Gminy w Lipce	2018	2019	120 960,00	40 120,00	0,00	0,00	0,00	40 120,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				67 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Odnawialne źródła energii w Gminie Lipka - Poprawa stanu powietrza przy przy zrównoważonym i efektywnym wykorzystaniu nośników energii poprzez wsparcie gospodarki niskoemisyjnej na terenie gminy Lipka	Urząd Gminy w Lipce	2017	2019	19 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych w gminie Lipka wraz z rozszerzeniem oferty edukacyjnej oraz wsparciem dla nauczycieli - Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Lipce	2018	2019	47 999,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WPF GMINY LIPKA 2019-2027

Wartości przyjęte do opracowania Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 – 2027 zostały ustalone w następujący sposób:

I. DOCHODY

Przy prognozowaniu dochodów na 2019 rok wzięto pod uwagę informacje otrzymane od:

- Ministerstwa Finansów – w zakresie subwencji ogólnej dla gmin oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (pismo ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018 r.),
- Wojewody Wielkopolskiego – w zakresie dotacji (pismo FB.I-3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r.),
- Krajowego Biura Wyborczego – w zakresie dotacji (pismo DPL 3113-17/2018 z dnia 24.10.2018 r.)

Na dochody własne znaczny wpływ mają dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych. W roku 2018 ulegają zmianie:

- stawki podatku rolnego będą wyższe. Średnia cena skupu żyta, która stanowi podstawę naliczenia podatku rolnego (za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2018) jest wyższa o 1,87 zł w stosunku do ceny ustalonej na 2018 rok i wynosi na 2019 rok 54,36 zł za 1 q (w roku 2018 wynosiła 52,49,00 zł za 1 q);
- stawki podatku leśnego będą niższe o 0,03 % w związku z ogłoszoną średnią ceną sprzedaży drewna, która stanowi podstawę naliczania podatku leśnego (średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r.) wyniosła 191,98 zł za 1m³ (na rok podatkowy 2018 średnia cena wynosiła 197,06 zł za 1m³).

Natomiast wpływy z innych dochodów zaplanowano:

- 1) Udziały gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - na poziomie przewidywanego wykonania w 2018 roku
- 2) opłaty za świadczenia publicznych przedszkolach - na poziomie przewidywanego wykonania w 2018 roku
- 3) Wpływy z podatku od nieruchomości przewidziano na poziomie wykonania 2018 roku oraz powiększono o wpływ który ma otrzymać gmina w związku z przeprowadzaniem postępowaniem egzekucyjnym.
- 4) Wpływy podatku od środków transportowych na poziomie przewidywanego wykonania 2018 roku

- 5) Wpływy z tytułu dzierżawy polnych obwodów łowieckich ustalone zostały na podstawie ustawy z dnia 13 października 1995 r. Prawo łowieckie i analizy dotychczasowych wpłat.
- 6) Wpływy z odpłatności za usługi cmentarne skalkulowano na podstawie Uchwały XX/146/16 z dnia 28 października 2016 r. ustalającej ceny za ww. usługi.
- 7) Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - na poziomie przewidywanego wykonania 2018 roku.
- 8) Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości - na podstawie przewidywanej sprzedaży mienia komunalnego w roku 2018.
- 9) Wpływy z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu - na podstawie wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2018 i wykonania na dzień 30.09.2018 r.
- 10) Wpływy z opłaty targowej - na podstawie Uchwały Nr XIV/107/16 Rady Gminy Lipka z dnia 24 marca 2016 r. w sprawie opłaty targowej.

W 2019 roku w ramach pozostałych dochodów własnych zaplanowano wypłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 1.060.000,00 zł, w tym planowana sprzedaż działek dotyczy w obrębie:

- | | |
|----------------|------------------|
| - LIPKA | działka nr 199/4 |
| - DEBRZNO WIEŚ | działka 302/2 |
| - POTULICE | działka 387 |
| - TRUDNA | działka nr 181/5 |
| - ŁAKIE | działka nr 75/15 |
| - ŁAKIE | działka nr 75/16 |
| - ŁAKIE | działka nr 75/11 |
| - ŁAKIE | działka nr 75/10 |
| - ŁAKIE | działka nr 440/1 |
| - LIPKA | działka nr 97 |
| - LIPKA | działka nr 377/2 |
| - LIPKA | działka nr 385/4 |

W kolejnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto, że dochody bieżące będą wzrastały w porównaniu do roku poprzedniego o:

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	-7,94	3,7	3,7	3,70	3,50	3,50	3,50	3,50

II. WYDATKI

Przy prognozowaniu wydatków na rok 2019 przyjęto, że:

- wynagrodzenia i pochodne planuje się:
 - dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela oraz arkuszami organizacyjnymi - waloryzacja o 5%,
 - dla pracowników administracji i obsługi w jednostkach oświatowych - podwyżka o 8%,
 - dla pozostałych pracowników nieujętych wyżej - podwyżka o 8 %;
- minimalne wynagrodzenie za pracę od 01.01.2018 roku w wysokości 2.250 zł
- przewidywany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na poziomie:

- dla nauczycieli w wysokości 2.879,91 zł na 1 etat rocznie (tj. 110% kwoty bazowej 2.618,10 zł)
- dla pracowników administracji i obsługi w wysokości 1.185,66 zł na 1 etat rocznie (tj. 37,5 % od kwoty 3.161.77 zł),

W kolejnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto, że wydatki bieżące będą wzrastały w porównaniu do roku poprzedniego o:

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	1,04	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50

Jednocześnie przyjęto, że wydatki bieżące po umniejszeniu o wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów i pożyczek) będą wzrastały w porównaniu do roku poprzedniego o:

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	1,15	2,70	2,69	2,68	2,66	2,62	2,59	2,53

Przyjęto również, że wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (tj. wydatki planowane w paragrafach: 401; 404; 410; 411; 412; 417) będą wzrastały w porównaniu do roku poprzedniego o:

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, na które składają się wydatki (wszystkie wydatki bieżące wraz z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich) finansowane jako zadania własne w rozdziałach 75017-75023 będą miały następującą tendencję wzrostową w stosunku do roku poprzedniego o:

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Na 2019 rok zaplanowano wydatki inwestycyjne, wynikające z wykazu przedsięwzięć stanowiących załącznik do Uchwały w sprawie WPF, zadań zawartych we wnioskach od jednostek pomocniczych - Sołectw oraz dodatkowe zadania.

W kolejnych latach prognozy zaplanowano wydatki majątkowe, które będzie można sfinansować z nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przy określaniu wartości przychodów i rozchodów budżetu przyjęto już zawarte umowy na kredyty i pożyczki oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania kredytowe niezbędne do zachowania płynności finansowej.



W Ó J T
 Gminy Lipka
 mgr Przemysław Kurdzieko

