

ZARZĄDZENIE NR 42/17
WÓJTA GMINY LIPKA
z dnia 14 listopada 2017 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2018 – 2027

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 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 2018 - 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 2018 – 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.

W Ó J T
Gminy Lipka
mgr Przemysław Kurdzieko

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 2018 - 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 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 XXII/162/16 Rady Gminy Lipka z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2017 – 2027 ze zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipka.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr/17 Rady Gminy Lipka z dnia, 2017 r.

Wyszczególnienie	z tego:									
	1	1.1			w tym:			w tym:		
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Dochoy ogółem x	Dochoy biezące x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp										
2018	25 254 885,00	22 980 192,00	2 169 790,00	2 971 300,00	1 588 000,00	8 732 245,00	8 711 457,00	2 274 693,00	120 000,00	2 129 693,00
2019	27 995 522,00	24 526 140,00	224 030,00	3 045 580,00	1 627 700,00	8 950 550,00	8 930 780,00	3 467 382,00	37 500,00	3 379 882,00
2020	25 396 770,00	25 256 770,00	2 290 750,00	3 121 720,00	1 668 390,00	9 174 310,00	9 154 050,00	140 000,00	35 000,00	90 000,00
2021	25 938 190,00	25 888 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	32 000,00	0,00
2022	26 585 390,00	26 535 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	31 000,00	0,00
2023	27 248 770,00	27 198 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	16 000,00	0,00
2024	27 928 740,00	27 878 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	15 300,00	0,00
2025	28 625 710,00	28 575 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	15 300,00	0,00
2026	29 340 100,00	29 290 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00
2027	30 072 350,00	30 022 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 4. i 5. lat prognozy.
 3) W pozycji wykazuje się kwoty wazjących podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	z tego:										Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki majątkowe ^x
		w tym:												
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2				
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlega sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x					
2018	26 045 108,00	22 542 536,26	167 139,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	20 800,00	3 502 571,74			
2019	27 850 520,00	22 500 000,00	17 139,00	0,00	x	257 000,00	257 000,00	0,00	0,00	46 000,00	5 350 520,00			
2020	24 334 504,00	22 700 000,00	17 139,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	52 000,00	1 634 504,00			
2021	24 874 164,00	23 154 000,00	0,00	0,00	x	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	43 500,00	1 720 164,00			
2022	25 467 364,00	23 732 850,00	0,00	0,00	x	163 000,00	163 000,00	0,00	0,00	35 200,00	1 734 514,00			
2023	26 131 814,00	24 326 170,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	28 140,00	1 805 644,00			
2024	27 082 714,00	24 934 320,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	22 220,00	2 148 394,00			
2025	27 716 625,00	25 557 680,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	16 200,00	2 158 945,00			
2026	28 874 500,00	26 196 620,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	10 180,00	2 677 880,00			
2027	29 555 562,00	26 851 540,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	4 040,00	2 704 022,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu ^x	z tego:								w tym:
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x	w tym:	
2018		-790 223,00	1 697 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 544,00	790 223,00	50 086,00	0,00	0,00
2019		143 002,00	751 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		1 062 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		1 064 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		1 118 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		1 116 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		846 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		909 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		465 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		516 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	z tego:						6	7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2			8.1	8.2
				5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3					
	Wyszczególnienie	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 splatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorząd terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	907 407,00	851 506,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	55 901,00	7 241 775,00	0,00	437 655,74	437 655,74
2019	894 586,00	894 586,00	102 300,00	102 300,00	0,00	0,00	0,00	7 098 773,00	0,00	2 026 140,00	2 026 140,00
2020	1 062 266,00	1 062 266,00	249 600,00	249 600,00	0,00	0,00	0,00	6 036 507,00	0,00	2 556 770,00	2 556 770,00
2021	1 064 026,00	1 064 026,00	250 900,00	250 900,00	0,00	0,00	0,00	4 972 481,00	0,00	2 734 190,00	2 734 190,00
2022	1 118 026,00	1 118 026,00	229 600,00	229 600,00	0,00	0,00	0,00	3 854 455,00	0,00	2 802 540,00	2 802 540,00
2023	1 116 956,00	1 116 956,00	188 530,00	188 530,00	0,00	0,00	0,00	2 737 499,00	0,00	2 872 600,00	2 872 600,00
2024	846 026,00	846 026,00	185 600,00	185 600,00	0,00	0,00	0,00	1 891 473,00	0,00	2 944 420,00	2 944 420,00
2025	909 085,00	909 085,00	189 600,00	189 600,00	0,00	0,00	0,00	982 388,00	0,00	3 018 030,00	3 018 030,00
2026	465 600,00	465 600,00	189 600,00	189 600,00	0,00	0,00	0,00	516 788,00	0,00	3 093 480,00	3 093 480,00
2027	516 788,00	516 788,00	20 869,00	20 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170 810,00	3 170 810,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 100% budżetów z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, 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 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2018	4,85%	4,60%	0,00	4,60%	2,21%	4,72%	4,71%	TAK	TAK	
2019	4,17%	3,65%	0,00	3,65%	7,37%	3,58%	3,56%	NIE	NIE	
2020	5,20%	4,01%	0,00	4,01%	10,21%	4,00%	3,98%	NIE	NIE	
2021	4,89%	3,75%	0,00	3,75%	10,66%	6,60%	6,60%	TAK	TAK	
2022	4,82%	3,82%	0,00	3,82%	10,66%	9,41%	9,41%	TAK	TAK	
2023	4,54%	3,74%	0,00	3,74%	10,60%	10,51%	10,51%	TAK	TAK	
2024	3,32%	2,57%	0,00	2,57%	10,60%	10,64%	10,64%	TAK	TAK	
2025	3,35%	2,63%	0,00	2,63%	10,60%	10,62%	10,62%	TAK	TAK	
2026	1,67%	0,99%	0,00	0,99%	10,58%	10,60%	10,60%	TAK	TAK	
2027	1,75%	1,67%	0,00	1,67%	10,58%	10,59%	10,59%	TAK	TAK	
2028	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	10,59%	10,59%	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 dotyczącej 9.6.1.

Wyszególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2018	0,00	0,00	7 813 846,00	1 690 450,00	3 069 840,36	122 237,25	2 947 603,11	0,00	0,00	0,00		
2019	143 002,00	143 002,00	7 891 980,00	1 707 360,00	3 555 065,31	160 806,31	3 394 259,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 062 266,00	1 062 266,00	7 970 900,00	1 724 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 064 026,00	1 064 026,00	8 050 610,00	1 741 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 118 026,00	1 118 026,00	8 131 120,00	1 759 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 116 956,00	1 116 956,00	8 212 430,00	1 776 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	846 026,00	846 026,00	8 294 550,00	1 794 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	909 085,00	909 085,00	8 377 500,00	1 812 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	465 600,00	465 600,00	8 461 280,00	1 830 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	516 788,00	516 788,00	8 545 890,00	1 848 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż: spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W tym pozycji wykazuje się spłaty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 7501 - Zarząd Gminy).

12) W pozycji wykazuje się wydatki inwestycyjne oszczędzonych oszczędności w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 188,49	2 025 188,49	1 424 915,00	122 237,25	102 780,16	122 237,25
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 348 882,00	1 419 882,00	0,00	160 806,31	130 607,01	160 806,31
2020	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
2022	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
2024	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
2026	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1., 12.3.2., 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2018	2 948 604,11	2 025 188,49	2 193 400,00	874 415,62	768 485,00	874 415,62	768 485,00	760 485,00	760 485,00	
2019	3 394 259,00	1 419 882,00	0,00	811 584,95	0,00	811 584,95	0,00	751 584,00	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

15) Przez program, 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, ustalają się po odliczeniu zyskownego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., w tym: x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x				14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych państwowego długu publicznego x	14.3.3 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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	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
2021	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
2023	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
2025	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4. ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbyć w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstał prawnych: art. 240a ust. 4 i 7 art. 240a ust. 8 i 7 art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dane. Informacja o tym, czy wyłączenie tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków przekraczają pułap okres prognozy należy długi 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/17 Rady Gminy Lipka z dnia, 2017 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 761 339,67	3 069 840,36	3 555 065,31	0,00	0,00	6 704 805,67
1.a	- wydatki bieżące				283 043,56	122 237,25	160 806,31	0,00	0,00	283 043,56
1.b	- wydatki majątkowe				6 478 296,11	2 947 603,11	3 394 259,00	0,00	0,00	6 421 762,11
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:				6 761 339,67	3 069 840,36	3 555 065,31	0,00	0,00	6 704 805,67
1.1.1	- wydatki bieżące				283 043,56	122 237,25	160 806,31	0,00	0,00	283 043,56
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	122 237,25	160 806,31	0,00	0,00	283 043,56
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 478 296,11	2 947 603,11	3 394 259,00	0,00	0,00	6 421 762,11
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzka nr 188 - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Lipka	Urząd Gminy w Lipce	2016	2018	2 239 400,00	2 193 400,00	0,00	0,00	0,00	2 193 400,00
1.1.2.2	Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Lipka	Urząd Gminy w Lipce	2016	2018	711 203,11	706 204,11	0,00	0,00	0,00	706 204,11
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kiełpin - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Lipka	Urząd Gminy w Lipce	2016	2018	2 549 794,00	0,00	2 484 259,00	0,00	0,00	2 544 259,00
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	929 900,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	929 900,00
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	47 999,00	0,00	0,00	0,00	47 999,00
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

kwoty w zł

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WPF GMINY LIPKA 2018-2027

Wartości przyjęte do opracowania Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2018 – 2027 zostały ustalone w następujący sposób:

I. DOCHODY

Przy prognozowaniu dochodów na 2018 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 ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017 r.),
- Wojewody Wielkopolskiego – w zakresie dotacji (pismo FB.I-3110.5.2017.8 z dnia 20.10.2017 r.),
- Krajowego Biura Wyborczego – w zakresie dotacji (pismo DPL 3113-8/2017 z dnia 23.10.2017 r.)

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

- stawki podatku rolnego będą niższe. Średnia cena skupu żyta, która stanowi podstawę naliczenia podatku rolnego (za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2018) jest wyższa o 0,01 zł w stosunku do ceny ustalonej na 2017 rok i wynosi na 2018 rok 52,49 zł za 1 q (w roku 2017 wynosiła 52,44,00 zł za 1 q);
- stawki podatku leśnego będą wyższe o 0,03 % z 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 197,06 zł za 1m³ (na rok podatkowy 2017 średnia cena wynosiła 191,01 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 2017 roku
- 2) opłaty za świadczenia publicznych przedszkolach - na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 roku
- 3) Wpływy z podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku
- 4) Wpływy z tytułu dzierżawy polnych obwodów łowieckich ustalone zostały na podstawie ustawy z dnia 13 października 1995 r. Prawo łowieckie i analizy dotychczasowych wpłat.
- 5) Wpływy z odpłatności za usługi cmentarne skalkulowano na podstawie Uchwały XX/146/16 z dnia 28 października 2016 r. ustalającej ceny za ww. usługi.

- 6) Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku.
- 7) Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości - na podstawie przewidywanej sprzedaży mienia komunalnego w roku 2017.
- 8) Wpływy z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu - na podstawie wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2016 i wykonania na dzień 30.09.2017 r.
- 9) Wpływy z opłaty targowej - na podstawie Uchwały Nr XIV/107/16 Rady Gminy Lipka z dnia 24 marca 2016 r. w sprawie opłaty targowej.

Łącznie w budżecie na 2018 rok po stronie dochodów zaplanowano kwotę 25.254.885,00 zł (dochody bieżące 22.980.192,00 zł i majątkowe 2.274.693,00 zł), w tym:

- 1) subwencje 8.732.245,00 zł
w tym:
 - część oświatowa 4.929.511,00 zł
 - część wyrównawcza 3.658.171,00 zł
 - część równoważąca 144.563,00 zł
- 2) dotacje i dofinansowania 10.841.150,00 zł
w tym
 - na zadania zlecone 8.221.248,00 zł
 - na zadania własne bieżące 490.209,00 zł
 - na zadania własne majątkowe 2.129.693,00 zł
- 3) pozostałe dochody 5.681.490,00 zł

W 2018 roku w ramach pozostałych dochodów własnych zaplanowano wypłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 120.000,00 zł, w tym planowana sprzedaż działek dotyczy w obrębie:

- a) LIPKA działka nr 203/28
- b) ŁĄKIE działka nr 10/8
- c) LIPKA działka nr 203/32
- d) LIPKA działka nr 203/35
- e) TRUDNA działka nr 181/5
- f) LIPKA działka nr 203/37
- g) LIPKA działka nr 203/39
- h) LIPKA działka nr 203/40
- i) LIPKA działka nr 203/41
- j) LIPKA działka nr 203/42
- k) LIPKA działka nr 203/43
- l) planuje się sprzedać mieszkania komunalne wchodzące w skład mienia komunalnego gminy Lipka.

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

Rok	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	6,72	2,99	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50

II. WYDATKI

Przy prognozowaniu wydatków na rok 2018 przyjęto, że:

- wynagrodzenia i pochodne planuje się:
 - dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela oraz arkuszami organizacyjnymi – waloryzacja o 3,75%,
 - dla pracowników administracji i obsługi w jednostkach oświatowych – podwyżka o 3,8%,
 - dla pozostałych pracowników nieujętych wyżej – podwyżka o 3,8 %;
- minimalne wynagrodzenie za pracę od 01.01.2018 roku w wysokości 2.100 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	-0,20	0,90	2,00	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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost o %	-0,43	0,98	2,18	2,70	2,70	2,68	2,63	2,60	2,56

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	2019	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	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	2019	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	1,00

Na 2018 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 Kurdziko