

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WPF GMINY LIPKA 2020-2030**

Wartości przyjęte do opracowania Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2020 – 2030 zostały ustalone w następujący sposób:

### **I. DOCHODY**

Przy prognozowaniu dochodów na 2020 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 ST3.4750.31.2019 z dnia 15.10.2019 r.),
- Wojewody Wielkopolskiego – w zakresie dotacji (pismo FB.I-3110.4.2019.2 z dnia 23.10.2019 r.),
- Krajowego Biura Wyborczego – w zakresie dotacji (pismo DPL 3113-17/2019 z dnia 01.10.2019 r.)

Na dochody własne znaczny wpływ mają dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych.

W roku 2020 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 2020) jest wyższa o 7,54 % w stosunku do ceny ustalonej na 2019 rok i wynosi na 2020 rok 58,46 zł za 1 q (w roku 2019 wynosiła 54,36 zł za 1 q);
- stawki podatku leśnego będą wyższe o 1,18 % w związku z ogłoszoną średnią ceną sprzedaży drewna, która stanowi podstawę naliczania podatku leśnego (średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r.) wyniosła 194,24 zł za 1m<sup>3</sup> (na rok podatkowy 2019 średnia cena wynosiła 191,98 zł za 1m<sup>3</sup>).

Natomiast wpływy z innych dochodów zaplanowano:

- 1) Udziały gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku
- 2) opłaty za świadczenia publicznych przedszkolach - na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku
- 3) Wpływy z podatku od nieruchomości przewidziano na poziomie wykonania 2019 roku z uwzględnieniem zmiany stawek (Uchwała Nr XII/95/19 Rady Gminy Lipka z dnia 31 października 2019 r.). Jednocześnie dokonano zwiększenie planu w ramach dochodów z podatku od nieruchomości od osób prawnych z tytułu wpływu, który ma otrzymać gmina w związku z przeprowadzanym postępowaniem egzekucyjnym.
- 4) Wpływy podatku od środków transportowych na poziomie przewidywanego wykonania 2019 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 2019 roku.
- 8) Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości - na podstawie przewidywanej sprzedaży mienia komunalnego w roku 2019.
- 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 30.09.2019 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.

Łącznie w budżecie na 2020 rok po stronie dochodów zaplanowano 22.678.066,06 zł (dochody bieżące 22.393.066,06 zł i majątkowe 285.000 zł), w tym:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| 1) dotacje na zadania zlecone   | 4.098.054,00 zł |
| 2) subwencja ogólna   | 9.897.193,00 zł |
| 3) wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych<br>(rozdział 75601, 75615, 75616, 75618)  | 4.047.700,00 zł |
| 4) wpływy z tytułu udziału gminy w PT i CIT   | 2.798.950,00 zł |
| 5) dotację na utworzenie i funkcjonowanie Żłobka Gminnego w Lipce   | 512.443,06 zł   |
| 6) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości | 35.000,00 zł    |
| 7) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości              | 250.000,00 zł   |

w tym obręb:

- |            |                   |
|------------|-------------------|
| - CZYŻKOWO | działka Nr 72/1   |
| - CZYŻKOWO | działka Nr 72/2   |
| - TRUDNA   | działka Nr 126/1  |
| - TRUDNA   | działka Nr 181/5  |
| - TRUDNA   | działka Nr 157/6  |
| - ŁĄKIE    | działka Nr 646/1  |
| - ŁĄKIE    | działka Nr 646/2  |
| - ŁĄKIE    | działka Nr 49     |
| - LIPKA    | działka Nr 203/50 |
| - LIPKA    | działka Nr 203/51 |
| - LIPKA    | działka Nr 203/48 |
| - OSOWO    | działka Nr 76/9   |
| - OSOWO    | działka Nr 76/10  |
| - OSOWO    | działka Nr 76/11  |
| - OSOWO    | działka Nr 76/12. |

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

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wzrost o %	13,31	0,42	2,52	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43

Po odjęciu dochodów z tytułu dotacji z UE dochody bieżące będą wzrastały w porównaniu do roku poprzedniego o:

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wzrost o %	13,49	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43

Znaczny wzrost dochodów w 2021 roku wynika z faktu nie otrzymania w pełnej wysokości planu na zadania zlecone na 2020 rok z tytułu wypłaty świadczeń wychowawczych (brakująca kwota to ok. 3 mln zł). Natomiast plan od 2021 rok został urealniony o tę kwotę.

Jednocześnie przyjęto wskaźnik wzrostu w poszczególnych latach o 2,5 % dla dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT, z tytułu subwencji i dotacji na cele bieżące. Natomiast w ramach planu pozostałych dochodów bieżących przyjęto wskaźnik wzrostu w poszczególnych latach o 2,0 %

## II. WYDATKI

Przy prognozowaniu wydatków na rok 2020 przyjęto, że:

- wynagrodzenia i pochodne planuje się:
  - dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela oraz arkuszami organizacyjnymi,
  - dla pracowników administracji i obsługi – podwyżka o 6%,
- minimalne wynagrodzenie za pracę od 01.01.2020 roku w wysokości 2.600,00 zł plus dodatek za wysługę lat.
- przewidywany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na poziomie:
  - dla nauczycieli w wysokości 2.989,35 zł na 1 etat rocznie (tj. 110% kwoty bazowej 2.717,59 zł)
  - dla pracowników administracji i obsługi w wysokości 1.271,21 zł na 1 etat rocznie (tj. 37,5 % od kwoty 3.389,90 zł).

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

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wzrost o %	11,75	0,01	2,02	2,23	2,26	2,31	2,37	2,38	2,41	2,41

Jednocześnie przyjęto, że wydatki bieżące po umniejszeniu o wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów i pożyczek) oraz o wydatki z tytułu realizacji zadania dofinansowanego z UE będą wzrastały w porównaniu do roku poprzedniego o:

Rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wzrost o %	11,80	2,42	2,42	2,42	2,42	2,43	2,43	2,43	2,43	2,43

Znaczny wzrost ww. wydatków w 2021 roku wynika z faktu nie otrzymania w pełnej wysokości planu na zadania zlecone na 2020 rok z tytułu wypłaty świadczeń wychowawczych (brakująca kwota to ok. 3 mln zł). Natomiast plan od 2021 rok został urealniony o tę kwotę.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnego zadłużenia oraz planowanego zaciągnięcia zobowiązań. Jednocześnie zastosowano wyłączenia ze wskaźnika długu na podstawie zawartych umów o dofinansowanie i zaciągniętych kredytów na wkład własny do projektów finansowanych ze środków unijnych, tj.:

Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kredyt Nr 333/2013 udzielony wysokości 310.000 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania "Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej"	Raty	40 000,00	40 000,00	30 000,00					
	Odsetki	3 050,00	2 350,00	635,00					
Kredyt Nr 18/2594 udzielony w wysokości 860.000 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania: "Przebudowa drogi gminnej łączącej miejscowość Osowo z drogą wojewódzką nr 188", "Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce", "Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka, ul. Ogrodowa"	Raty	111 920,52	111 256,58	100 538,76	90 039,10	87 260,04	91 053,96	91 053,96	99 101,81
	Odsetki	21 850,00	24 750,00	20 565,00	16 600,00	13 300,00	9 800,00	6 200,00	2 500,00
<b>Razem raty</b>		151 920,52	151 256,58	130 538,76	90 039,10	87 260,04	91 053,96	91 053,96	99 101,81
<b>Razem odsetki</b>		24 900,00	27 100,00	21 200,00	16 600,00	13 300,00	9 800,00	6 200,00	2 500,00

Kredyt Nr 333/2013 został zaciągnięty na wkład własny do zadania dofinansowanego w wysokości 85 % kosztów kwalifikowalnych na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr 00056-6173-SW1500496/12/13 z dnia 05.02.2013 r. w ramach Programu Operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013".

Kredyt Nr 18/2594 został zaciągnięty na wkład własny do zadania:

- 1) „Przebudowa drogi gminnej łączącej miejscowość Osowo z drogą wojewódzką nr 188” dofinansowanego w wysokości 63,63 % kosztów kwalifikowalnych na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr 00040-65151/UM1500075/16 z dnia 17.08.2016 r. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
- 2) „Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce” dofinansowanego w wysokości 85 % wydatków kwalifikowalnych na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr RPWP.09.03.01-30-0005/17-00 z dnia 12.10.2017 r. w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020
- 3) „Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka, ul. Ogrodowa” dofinansowanego w wysokości 63,63 % kosztów kwalifikowalnych na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr 00267-6935-UM1510531/17 z dnia 19.06.2017 r. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Na 2020 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.