

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 %	0,34	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 %	0,11	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.