

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WPF GMINY LIPKA 2022-2040**

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipka na lata 2022 – 2040 zostały ustalone w następujący sposób:

### **I. DOCHODY**

Przy prognozowaniu dochodów na 2022 rok wzięto pod uwagę informacje otrzymane od:

- Ministerstwa Finansów – w zakresie subwencji ogólnej dla gmin oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (pismo ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021 r.),
- Wojewody Wielkopolskiego – w zakresie dotacji (pismo FB.I-3110.6.2021.2 z dnia 22.10.2021 r.),
- Krajowego Biura Wyborczego – w zakresie dotacji (pismo DPL 3113-10/21 z dnia 21.10.2021 r.)

Na dochody własne znaczny wpływ mają dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych. W roku 2022 ulegają zmianie:

- stawki podatku rolnego będą wyższe o 5% w związku z ogłoszoną średnią ceną skupu żyta, która stanowi podstawę naliczenia podatku rolnego (za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022) w stosunku do ceny ustalonej na 2021 rok i wynosi na 2022 rok 61,48 zł za 1 q (w roku 2021 wynosiła 58,55 zł za 1 q);
- stawki podatku leśnego będą wyższe o 7,83 % w związku z ogłoszoną średnią ceną sprzedaży drewna, która stanowi podstawę naliczania podatku leśnego (średnia cena drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 r.) wyniosła 212,26 zł za 1m<sup>3</sup> (na rok podatkowy 2021 średnia cena wynosiła 196,84 zł za 1m<sup>3</sup>).
- Stawki podatku od środków transportowych wyższe o 3,5% na podstawie Uchwały Nr XXXI/250/21 Rady Gminy Lipka z dnia 29 października 2021 r.
- Stawki podatku od nieruchomości będą wyższe średnio o 3,69% na podstawie Uchwały Nr XXXI/249/21 Rady Gminy Lipka z dnia 29 października 2021 r. Jednocześnie dokonano zwiększenia planu w ramach dochodów z podatku od nieruchomości od osób prawnych z tytułu wpływu, który ma otrzymać gmina w związku z przeprowadzanym postępowaniem egzekucyjnym.

Łącznie w budżecie na 2022 rok po stronie dochodów zaplanowano 32.472.403,41 zł (dochody bieżące 24.239.975,41 zł i majątkowe 8.232.428 zł), w tym:

- |                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| 1) subwencja ogólna                                       | 10.001.038,00 zł |
| 2) dotację z UE na funkcjonowanie Żłobka Gminnego w Lipce | 200.660,41 zł    |

- 3) dotację z UE na Budowę kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kiełpin 1.851.838,00 zł
- 4) dotację w ramach programu Polski Ład na Przebudowę dróg dojazdowych do placówek oświatowych w Gminie Lipka – m. Nowe Potulice 1.425.000,00 zł
- 5) dotację w ramach programu Polski Ład na Utworzenie Centrum Sportowo-Turystycznego ŁĄKIE 2.250.000,00 zł
- 6) dotację na Budowę hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka 2.155.000,00 zł
- 7) dotacje na Informatyzację Urzędu Gminy Lipka w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 164.700,00 zł

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

<b>Rok</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Wzrost o %	2,96	2,93	2,57	2,49	2,49	2,49	2,50	2,50	2,50
<b>Rok</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>
Wzrost o %	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50

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

<b>Rok</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Wzrost o %	3,82	2,93	2,57	2,49	2,49	2,49	2,50	2,50	2,50
<b>Rok</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>
Wzrost o %	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50

Natomiast w ramach dochodów majątkowych zaplanowano w latach 2023-2024 wpływy z tytułu dotacji możliwych do uzyskania w związku z zawartymi umowami o dofinansowanie oraz informacjami określającymi przyznanie środków w ramach programu Polski Ład

## II. WYDATKI

Przy prognozowaniu wydatków na rok 2022 przyjęto, że:

- wynagrodzenia i pochodne planuje się:
  - dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela oraz arkuszami organizacyjnymi,
  - dla pracowników administracji i obsługi w jednostkach oświatowych – podwyżka średnio o 8 %,

- dla pracowników Żłobka Gminnego – uwzględnienie skutków finansowych regulacji płac dokonanych w 2021 roku,
  - dla pozostałych pracowników nieujętych wyżej – podwyżka średnio o 7 %,
  - minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2022 r. w wysokości 3.010,00 zł brutto
- przewidywany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na poziomie:
- dla nauczycieli w wysokości 3.349,73 zł na 1 etat rocznie (tj. 110% kwoty bazowej),
  - dla pracowników administracji i obsługi w wysokości 1.662,97 zł na 1 etat rocznie (tj. 37,5 % od kwoty 4.434,58 zł).

W kolejnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto, że wydatki bieżące po umniejszeniu o wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów i pożyczek) oraz o wydatki z tytułu realizacji zadań dofinansowanego z UE będą wzrastały w porównaniu do roku poprzedniego o:

Rok	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wzrost o %	1,33	2,00	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40
Rok	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Wzrost o %	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie aktualnego zadłużenia oraz planowanych do 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.:

Lp	Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Razem lata 2022-2027
1	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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
		Ods	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410,00
2	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.	Raty	100 538,76	90 039,10	87 260,04	91 053,96	91 053,96	99 101,81	559 047,63
		Ods	12 975,00	10 488,00	8 355,00	6 146,00	3 879,00	1 541,00	43 384,00

Lp	Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Razem lata 2022-2027
	Ogrodowa"								
3	Pożyczka Nr PROW.07.2.2-11-01415-30 w wysokości 1.851.000 zł na wyprzedzające finansowanie zadania: "Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kiełpin"	Raty	1 851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 000,00
		Ods	23 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 996,00
<b>Razem raty</b>			<b>1 981 538,76</b>	<b>90 039,10</b>	<b>87 260,04</b>	<b>91 053,96</b>	<b>91 053,96</b>	<b>99 101,81</b>	<b>2 440 047,63</b>
a)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3		1 851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 000,00
b)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3a		130 538,76	90 039,10	87 260,04	91 053,96	91 053,96	99 101,81	589 047,63
<b>Razem odsetki</b>			<b>37 381,00</b>	<b>10 488,00</b>	<b>8 355,00</b>	<b>6 146,00</b>	<b>3 879,00</b>	<b>1 541,00</b>	<b>67 790,00</b>
a)	w tym wyłączone na prefinansowanie		23 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 996,00
b)	w tym wyłączone - wkład własny do UE		13 385,00	10 488,00	8 355,00	6 146,00	3 879,00	1 541,00	43 794,00

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.

Jednocześnie w związku z realizacją zadania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020: „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci

wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin” (Umowa o dofinansowanie 63,63 % kosztów kwalifikowalnych Nr 00100-65150-UM1500225/19 z dnia 07.07.2020 r.), w latach 2021 – 2022 zaplanowano uruchomienie pożyczki na wyprzedzające finansowanie tego zadania w wysokości 1.851.000,00 zł (uruchomienie w transzach w 2021 r. 934.300 zł, w 2022 r. 916.700 zł).

Na 2022 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 wynikające z wykazu przedsięwzięć oraz wydatki majątkowe, które będzie można sfinansować z nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

W pozycji 9.4 oraz 9.4.1 wieloletniej prognozy finansowej dotyczących wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków unijnych w 2021 roku poza wydatkami zaplanowanymi w § 605 z czwartą cyfrą „7” i „9” uwzględniono również wydatki niekwalifikowalne z czwartą cyfrą „0” dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin” w wysokości 350.871,88 zł.

### **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. Jednocześnie w 2022 roku uwzględniono również kwotę 1.109.840 zł jako wolne środki, z tytułu przyznanych środków na uzupełnianie subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji (pismo ST3.4751.6.2021.K).

Dla celów określenia maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu, na podstawie art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2021 poz. 1927), Gmina Lipka wybiera wariant średnich 7-letnich. W związku z powyższym wskaźniki spłaty długu w całym okresie prognozy finansowej zostają spełnione.