

ODPIS

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XVII/125/2011
Rady Gminy Lipno z dnia 29 grudnia 2011 r.

Objaśnienia przyjętych wartości

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno jest dokumentem, który ma zapewniać wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w Gminie i jest opracowana zgodnie z kierunkiem i planami rozwoju społeczno – gospodarczego Gminy Lipno.

Przy opracowywaniu dokumentu brano pod uwagę zamierzenia inwestycyjne zgodne z obowiązującą Strategią Rozwoju Gminy Lipno na lata 2008 – 2017 oraz Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych na lata 2011-2015.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych dochodów i wydatków za lata 2008 – 2010 , przyjęto założenia makroekonomiczne zgodnie z prognozą podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2010-2013 zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, zgromadzono fakty dotyczące gospodarki finansowej Gminy , a także w oparciu o planowane zamierzenia wynikające z dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Lipno.

Poniżej zamieszczono dane historyczne zawierające zestawienie wykonanych dochodów i wydatków Gminy Lipno w latach 2008, 2009 oraz 2010.

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam

Lipno, dnia 04 STY. 2012
(podpis)

WÓJT

Mariusz Homski

ODPIS

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno opracowana jest do roku 2023, ponieważ do tego roku obowiązuje zobowiązanie dotyczące gminy z tytułu udzielenia poręczenia wekslowego za zobowiązania Miejskiego Zakładu Oczyszczania Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie z tytułu pożyczki inwestycyjnej zaciąganej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację zadania pn. „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Trzebanii”. Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Lipno Nr XXI/134/2008 z dnia 20 sierpnia 2008r poręczenie wekslowe obejmuje okres kredytowania i spłaty zadłużenia począwszy od 2011 roku do dnia 30.11.2023. Poręcznie to jest ujęte w wykazie przedsięwzięć zał. Nr 3 do uchwały o WPF.

Prognoza dochodów i wydatków

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków zostały uwzględnione wskaźniki makroekonomiczne na lata 2010-2013 oraz założenia dotyczące dochodów zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, a także wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W prognozowaniu uwzględniono również wartości planowane i zrealizowane dochodów i wydatków na koniec III kwartału roku 2011 r.

Dochody gminy Lipno zaplanowane na rok 2012 roku są niższe od planowanych do osiągnięcia dochodów w roku 2011 o 4,5 % i kolejno zaplanowane dochody roku 2013 w stosunku do roku 2012 również są o ok 4,5 % mniejsze. Począwszy od roku 2014 zaplanowany jest niewielki wzrost o 0,5% do dochodów roku poprzedniego i na tym poziomie są prognozowane dochody na kolejne lata, z nie niewielkimi wahaniami przy uwzględnieniu procedur ostrożnościowych. Dochody prognozuje się ostrożnie również ze względu na

Zgodność odpisu z oryginałem:

stwierdzam

04 STY. 2012

Lipno, dnia

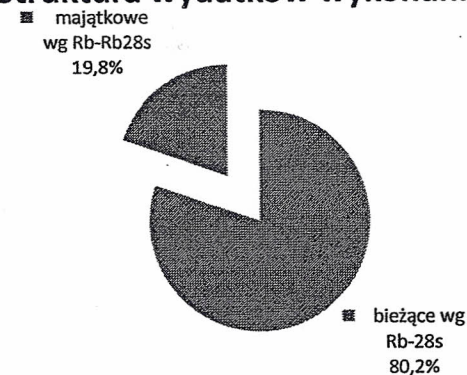
(podpis:)

WÓJT
Mariusz Homski

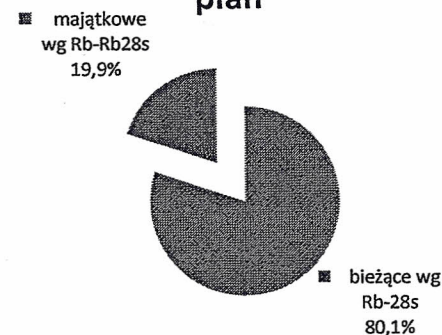
Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2009 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk.	% udziału	
				plan	wykon.
Dochody ogółem	16 849 971,00	16 380 981,93	97,2		
podatek dochodowy od osób prawnych	225 000,00	214 492,63	95,3	1,3	1,3
podatek dochodowy od osób fizycznych	2 181 868,00	1 983 324,00	90,9	12,9	12,1
Pozostałe podatki i opłaty razem	4 426 650,00	4 535 081,36	102,4	26,3	27,7
w tym:					
podatek rolny	565 500,00	545 293,29	96,4	3,4	3,3
podatek od nieruchomości	3 343 750,00	3 448 812,27	103,1	19,8	21,1
podatek leśny	28 800,00	30 904,20	107,3	0,2	0,2
podatek od środków transportowych	175 000,00	169 034,80	96,6	1,0	1,0
podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	5 000,00	1 371,63	27,4	0,0	0,0
podatek od spadków i darowizn	15 000,00	6 674,00	44,5	0,1	0,0
podatek od czynności cywilnoprawnych	260 000,00	299 902,58	115,3	1,5	1,8
wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	27 468,67	91,6	0,2	0,2
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 500,00	5 599,92	160,0	0,0	0,0
wpływy z opłaty targowej	100,00	20,00	20,0	0,0	0,0
Wydatki ogółem	18 261 635,00	17 656 102,11	96,7		
bieżące wg Rb-28s	14 620 695,00	14 167 894,54	96,9	80,1	80,2
majątkowe wg Rb-Rb28s	3 640 940,00	3 488 207,57	95,8	19,9	19,8
Wydatki wg wybranych działów					
na oświatę i wychowanie	6 642 582,00	6 501 811,56	97,9	36,4	36,8
na ochronę zdrowia	79 191,00	68 378,37	86,3	0,4	0,4
na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska	909 440,00	867 965,85	95,4	5,0	4,9
na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego	639 455,00	629 435,48	98,4	3,5	3,6
na pomoc społeczną	2 585 135,00	2 524 896,71	97,7	14,2	14,3
na pozostałe działy	7 405 832,00	7 063 614,14	95,4	40,6	40,0
Zobowiązania	x	4 804 191,99	x	x	x
relacja zobowiązań do dochodów	28,5%	29,3%			

Struktura wydatków wykonanie



Struktura wydatków plan



ODPIS

Wzrost
 dnia
 04 STY, 2012
 (podpis)
 stwierdzam
 oryginalnie

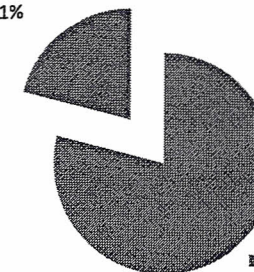
Wzrost
 04 STY, 2012
 (podpis)
 stwierdzam
 oryginalnie
 Mariusz Tomaszki

Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2010 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk.	% udziału	
				plan	wykon.
Dochody ogółem	19 344 785,00	17 938 451,54	92,7		
podatek dochodowy od osób prawnych	170 000,00	143 384,43	84,3	0,9	0,8
podatek dochodowy od osób fizycznych	2 344 062,00	2 295 018,00	97,9	12,1	12,8
Pozostałe podatki i opłaty razem	4 467 444,00	4 915 997,77	110,0	23,1	27,4
w tym:					
podatek rolny	439 889,00	449 615,61	102,2	2,3	2,5
podatek od nieruchomości	3 567 455,00	3 856 202,14	108,1	18,4	21,5
podatek leśny	24 500,00	27 751,80	113,3	0,1	0,2
podatek od środków transportowych	175 000,00	151 971,59	86,8	0,9	0,8
podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2 000,00	3 020,17	151,0	0,0	0,0
podatek od spadków i darowizn	15 000,00	25 828,00	172,2	0,1	0,1
podatek od czynności cywilnoprawnych	210 000,00	368 928,13	175,7	1,1	2,1
wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	26 056,33	86,9	0,2	0,1
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 500,00	6 624,00	189,3	0,0	0,0
wpływy z opłaty targowej	100,00	0,00	0,0	0,0	0,0
Wydatki ogółem	22 701 661,00	20 331 954,10	89,6		
bieżące wg Rb-28s	16 638 472,00	16 032 188,69	96,4	73,3	78,9
majątkowe wg Rb-Rb28s	6 063 189,00	4 299 765,41	70,9	26,7	21,1
Wydatki wg wybranych działów					
na oświatę i wychowanie	7 247 297,00	6 928 395,70	95,6	31,9	34,1
na ochronę zdrowia	79 957,00	77 198,35	96,5	0,4	0,4
na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska	840 196,00	788 855,24	93,9	3,7	3,9
na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego	1 484 130,00	1 444 885,76	97,4	6,5	7,1
na pomoc społeczną	2 912 836,00	2 882 014,59	98,9	12,8	14,2
na pozostałe działy	10 137 245,00	8 210 604,46	81,0	44,7	40,4
Zobowiązania	x	7 099 729,69	x	x	x
relacja zobowiązań do dochodów	36,7%	39,6%			

Struktura wydatków wykonanie

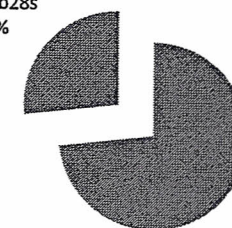
■ majątkowe
wg Rb-Rb28s
21,1%



■ bieżące wg
Rb-28s
78,9%

Struktura wydatków plan

■ majątkowe
wg Rb-Rb28s
26,7%



■ bieżące wg
Rb-28s
73,3%

ODPIS

04 STY. 2012
Mariusz Homski
WÓDZ
Wierdzam
a
(podpis)

ODPIS

obecną, niekorzystną sytuację na europejskich rynkach finansowych . Kryzys finansowy rynków zagranicznych może mieć negatywne skutki ekonomiczne na polską gospodarkę, co pośrednio wpłynie na uzyskiwane przez Gminę dochody i ponoszone przez nią wydatki.

Na dochody ogółem składają się dochody bieżące i majątkowe. Dochody bieżące na rok 2012 są zaplanowane adekwatnie do dochodów ogółem, a więc ze spadkiem 2 % - owym do dochodów bieżących roku 2011 . Wzrost został przewidziany dopiero w roku 2013 o niecałe 8 % w stosunku do roku 2012 a w kolejnym roku 2014 o ok. 1,5 % . Na tym poziomie kształtuje się prognoza dochodów bieżących w kolejnych latach z niewielkimi wahaniami (do wysokości 19 700 000 zł).

Wzrost dochodów bieżących na przestrzeni lat 2013 i 2014 (o blisko 1 800 000 zł) wiąże się z planowanym wzrostem dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych . Uwzględniono również założenia dotyczące wpływów z podatku PIT i CIT wg Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011- 2013, które wynoszą odpowiednio:

- PIT: wzrost o 8 % w 2013 roku
- CIT: ok. 18,7 % na rok 2013.

Wzrost wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych uzasadnia się faktem, iż z roku na rok wzrasta liczba podatników, będących mieszkańcami gminy:

na dzień 31.12.2008 r.: 6 155 mieszkańców

na dzień 31.12.2009r. : 6 345 mieszkańców

na dzień 31.12.2010r. : 6 522 mieszkańców

oraz liczba budowanych domostw na terenie gminy. Ponadto w oparciu o prowadzone rozmowy i negocjacje zakłada się pozyskanie nowych inwestorów strategicznych na terenie Gminy Lipno , których działalność na terenie Gminy

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam

04 STY. 2012

Lipno, dnia

(podpis)

WÓJT
Mariusz Homski

ODPIS

przyniesie znaczny wzrost planowanych wpływów z tytułu podatków lokalnych, a także wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Jednocześnie celem maksymalizacji uzyskiwanych dochodów Gminy zakłada się wyeliminowanie z przepisów prawa uchwalonych zwolnień z podatków lokalnych, a także ograniczenie decyzji przyznających ulgi i decyzji umorzeniowych.

Dochody majątkowe przewidują przede wszystkim wpływy z tyt. dotacji uzyskanych ze środków na dofinansowanie zadań z udziałem środków unijnych, a także sprzedaż majątku zaplanowana odpowiednio na rok 2012 w kwocie : 1 470 000 zł, na rok 2013: 200 000 zł. Na dalsze lata prognozy nie planuje się sprzedaży majątku i nie planuje się dochodów majątkowych, ponieważ nie można przewidzieć o jakie środki Gmina będzie mogła wnioskować na dofinansowanie zadań z udziałem środków Unijnych.

Wydatki bieżące w 2012 roku zakłada się na poziomie niższym o ok. 5,5% w stosunku do roku 2011 celem wprowadzenia oszczędności wydatków. W 2013 roku zakłada się wzrost o niecały 1 % i w kolejnych latach odpowiednio o 3% , 1,4 % i 2,5 % na rok 2016 do kwoty (16 71 940 zł). Na pozostałe lata prognozy przyjęto wydatki bieżące na poziomie roku 2016 . Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto wzrost wydatków w 2012 o 6 % w porównaniu do roku 2011 a w kolejnych latach średnio o 2 % corocznie biorąc pod uwagę planowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia wg WPPF, a także przewidywany poziom przeciętnego zatrudnienia. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przyjęto wzrost o 2,5 % corocznie biorąc pod uwagę średnioroczny wzrost cen towarów i usług , i przeciętnych wynagrodzeń . W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem jst ujęto wydatki realizowane w rozdziałach 75022- Rada Gminy i 75023 – Urzędy gmin.

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam
Lipno, dnia 04 STY. 2012
(podpis)

WÓJT

Mariusz Homski

ODPIS

Wydatki Gminy Lipno do roku 2013 będą przewyższać dochody stąd do roku 2013 przewiduje się deficyt budżetowy a w kolejnych latach występuje również nadwyżka budżetowa.

Ostatnie trzy lata, na które nie ma zaplanowanych spłat kredytowych środki pozostałe do dyspozycji przeznacza się w całości na wydatki majątkowe .

Przez cały okres planowania przewiduje się wydatki majątkowe celem rozwoju Gminy i poszerzeniu możliwości realizacji zadań własnych Gminy . Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tych latach będzie przeznaczana na inwestycje.

Przychody z tytułu kredytów i pożyczek planuje się do roku 2013 r.

Zakładając realizację w 2012 roku zadań inwestycyjnych wyszczególnionych w uchwale budżetowej na rok 2012 oraz zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć zał. Nr 3 do uchwały o WPF konieczne jest zaciągnięcie pożyczek i kredytów w kwocie : 7 125 180 zł w celu możliwości realizacji planowanych zadań.

Planowany dług na rok 2012 wynosi 10 255 174,36 zł , który wzrośnie w roku 2013 do 10 545 491,36zł (54,08 % wskaźnik zadłużenia). W kolejnych latach dług będzie malał w miarę spłacania rat kapitałowych. Spłaty kredytów i pożyczek przy planowanym dźugu rozciągają się do roku 2020. Do kwoty dźugu zaliczono również raty leasingowe dotyczące ciągnika wraz z osprzętem i przyczepą – przedsięwzięcie ujęte w załączniku nr 3 i tak odpowiednio w 2013 roku zwiększa się kwotę dźugu o 119 910 zł w 2014 o 71 109 zł i w 2015 o 22 308 zł.

W planie spłat i obsługi dźugu uwzględniono wszystkie zaciągnięte zobowiązania z tytułu zawartych umów kredytowych i pożyczkowych (19 umów), a także uwzględniono planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w kolejnych wskazanych latach.

W wyniku podpisanego w grudniu 2011 r. aneksu z Samorządem Województwa

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam

Lipno, dnia 04 STY. 2012
(podpis)

WÓJT
Mariusz Homski

ODPIS

Wielkopolskiego dot umowy o przyznanie pomocy na realizację zadania " Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Lipowej w Wilkowicach" termin realizacji tego zadania został zmieniony z dwuletniego na jednoroczny tj. do końca 2012 roku. W wyniku zaistniałej zmiany zadanie to nie zostało ujęte w załączniku nr 3 do WPF a jest wyszczególnione w wydatkach majątkowych w uchwale budżetowej na rok 2012.

W odniesieniu do całego okresu, na który została sporządzona WPF Gminy Lipno zachowane są obowiązujące w określonych latach wskaźniki finansowe, a także relacja wydatków bieżących, która nie może być wyższa niż planowane do uzyskania dochody bieżące. W zał. nr 1 zamieszcza się tabelę obrazującą sposób sfinansowania spłaty długu oraz pokrycia deficytu oraz przeznaczenia planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach.

Przewodniczący
Rady Gminy Lipno
Czesław Fedyk

Zgodność odpisu z oryginałem:
stwierdzam

WÓJT

Lipno, dnia 04 STY. 2012
(podpis)

Mariusz Homski