

**Wieloletnia Prognoza
Finansowa
Gminy Lipno
na lata 2015- 2023**

Lipno, listopad 2014

WÓJT GMINY
LIPNO


Lipno, 14.11.2014r.

F 3010.2.2014

Rada Gminy Lipno

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) przekazuję przyjęty Zarządzeniem Nr F-14/2014 Wójta Gminy Lipno z dnia 14 listopada 2014 r. projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2015-2023.

WÓJT
Jacek Karmiński



WÓJT GMINY
LIPNO


Lipno, 14.11.2014r.

F 3010.1.2014

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) przekazuję przyjęty Zarządzeniem Nr F-14/2014 Wójta Gminy Lipno z dnia 14 listopada 2014 r. projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2015-2023.

WOJTA
Jacek Karmiński



Zarządzenie Nr F-14/2014

Wójta Gminy Lipno z dnia 14 listopada 2014 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2015-2023

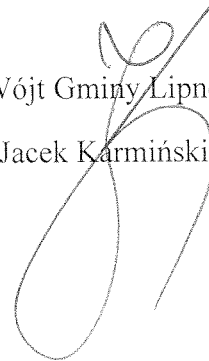
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)


Wójt Gminy Lipno

zarządza :

- §1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.
- §2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2015- 2023 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Lipno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- §3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Lipno.
- §4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podjęcia.

Wójt Gminy Lipno
Jacek Karmiński



 PRAWNY
Torz
2014

**UCHWAŁA Nr/...../2014
Rady Gminy Lipno
z dnia ... grudnia 2014 roku**

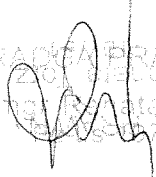
w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2015-2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. , poz. 594 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz.885 ze zm.)

Rada Gminy Lipno
uchwała, co następuje:

- §1.1.Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipno na lata 2015 – 2023, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- 2.Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.
- §2.Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- §3.1.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.
- 2.Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- §4.Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipno.
- §5. Traci moc uchwała Nr XLIV/303/2013 Rady Gminy Lipno z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2014-2023.
- §6.Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

RADA PRAWNY
2014/12/30
Tęcza Torz
15-11-2014



1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno na lata 2015 - 2023 - projekt
Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Lipno Nr.../.../2014 z dnia12.2014r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:												
		1.1	1.1.1			1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2			1.1.3	z podatku od nieruchomości				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.1.1	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		
Formuła	[1..1]+[1.2]													
2015	22 354 507,00	21 686 728,00	4 340 548,00	300 000,00	6 766 240,00	4 880 000,00	6 283 744,00	2 586 693,00	667 779,00	350 000,00			317 779,00	
2016	22 182 000,00	21 750 000,00	4 527 000,00	370 000,00	6 800 500,00	5 061 951,00	6 331 900,00	2 602 760,00	432 000,00	200 000,00			232 000,00	
2017	21 770 000,00	21 770 000,00	4 600 000,00	380 000,00	6 850 900,00	5 203 685,00	6 331 900,00	2 625 788,00	0,00	0,00			0,00	
2018	22 080 000,00	22 080 000,00	4 650 000,00	390 000,00	6 900 900,00	5 255 722,00	6 240 204,00	2 649 045,00	0,00	0,00			0,00	
2019	22 160 000,00	22 160 000,00	4 850 000,00	395 000,00	6 950 900,00	5 282 000,00	6 240 204,00	2 660 791,00	0,00	0,00			0,00	
2020	22 320 000,00	22 320 000,00	4 900 000,00	400 000,00	7 000 900,00	5 334 820,00	6 240 204,00	2 672 595,00	0,00	0,00			0,00	
2021	22 380 000,00	22 380 000,00	4 950 000,00	400 000,00	7 000 900,00	5 334 820,00	6 240 204,00	2 672 595,00	0,00	0,00			0,00	
2022	22 400 000,00	22 400 000,00	4 970 000,00	400 000,00	7 000 900,00	5 334 820,00	6 240 204,00	2 672 595,00	0,00	0,00			0,00	
2023	22 400 000,00	22 400 000,00	4 970 000,00	400 000,00	7 000 900,00	5 334 820,00	6 240 204,00	2 672 595,00	0,00	0,00			0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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 wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		w tym:		Wydaki majątkowe ^x
			2.1	2.1.1				2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	
Lp	2	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		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
2015	22 498 767,00	20 226 083,00	17 735,00	0,00	0,00	275 000,00	265 000,00	0,00	0,00	2 272 684,00		
2016	21 614 037,00	19 100 000,00	17 735,00	0,00	0,00	200 000,00	190 000,00	0,00	0,00	2 514 037,00		
2017	20 820 000,00	19 120 000,00	17 735,00	0,00	0,00	180 000,00	170 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00		
2018	21 180 000,00	19 200 000,00	17 735,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	1 980 000,00		
2019	20 860 000,00	19 230 000,00	17 735,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	1 630 000,00		
2020	21 120 000,00	19 250 000,00	29 581,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 870 000,00		
2021	21 380 000,00	19 300 000,00	29 581,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 080 000,00		
2022	21 400 000,00	19 300 000,00	29 581,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00		
2023	21 805 302,92	19 300 000,00	22 040,55	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	2 505 302,92		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
2015	-144 260,00	1 740 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 857,00	144 260,00	0,00	0,00	
2016	567 963,00	952 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 037,00	0,00	0,00	0,00	
2017	950 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	900 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	594 697,08	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:	z tego:				
				w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 x	
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2015	1 596 597,00	1 596 597,00	243 097,00	243 097,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 520 000,00	1 520 000,00	232 923,00	232 923,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	594 697,08	594 697,08	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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.2)
2015	7 512 660,08	0,00	1 460 645,00	1 460 645,00
2016	6 944 697,08	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00
2017	5 994 697,08	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00
2018	5 094 697,08	0,00	2 880 000,00	2 880 000,00
2019	3 794 697,08	0,00	2 930 000,00	2 930 000,00
2020	2 594 697,08	0,00	3 070 000,00	3 070 000,00
2021	1 594 697,08	0,00	3 080 000,00	3 080 000,00
2022	594 697,08	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2023	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową 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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						Wydatki majątkowe w formie dotacji	
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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		Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾
						bieżące	majątkowe	11.3.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2015	0,00	0,00	9 845 235,00	2 320 186,00	1 148 831,00	208 831,00	940 000,00	900 000,00	1 287 684,00	85 000,00	
2016	567 963,00	567 963,00	9 930 000,00	2 378 000,00	1 233 263,00	33 263,00	1 200 000,00	150 000,00	2 364 037,00	0,00	
2017	950 000,00	950 000,00	9 930 000,00	2 437 000,00	1 602 500,00	2 500,00	1 600 000,00	1 500 000,00	200 000,00	0,00	
2018	900 000,00	900 000,00	10 030 000,00	2 500 000,00	1 302 500,00	2 500,00	1 300 000,00	1 300 000,00	680 000,00	0,00	
2019	1 300 000,00	1 300 000,00	10 100 000,00	2 500 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	100 000,00	1 530 000,00	0,00	
2020	1 200 000,00	1 000 000,00	10 100 000,00	2 500 000,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	270 000,00	0,00	
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	10 100 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	0,00	
2022	1 000 000,00	300 000,00	10 100 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	
2023	594 697,08	543 842,08	10 100 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 302,92	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 pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej 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	12.1	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		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 wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2015	2 500,00	1 763,75	1 763,75	288 495,00	288 495,00	288 495,00	45 600,00	38 398,75	38 398,75
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	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	0,00	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	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:		w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1					12.4.2	12.5	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
2015	572 990,69	232 923,00	232 923,00	347 268,94	347 268,94	7 201,25	7 201,25	464 923,00	464 923,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	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	0,00	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	

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, ustala się po odliczeniu zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1								
Formuła										
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	W tym:	zwiazane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	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
Formuła							
2015	1 586 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 286 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 064 903,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	150 000,00	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / 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 dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu 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

Województwo
Jacek Karminski

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Gminy Lipno Nr.../.../2014 z dnia ...12.2014r.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 – 2023 - Załącznik Nr 2 do WPF

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Przedsięwzięcia ogółem:						10 377 874,97	1 148 831,00	1 233 263,00	1 602 500,00	1 302 500,00	1 200 000,00	1 600 000,00	7 860 846,00
– wydatki bieżące						838 852,29	209 831,00	33 263,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	20 846,00
– wydatki majątkowe						9 539 022,68	940 000,00	1 200 000,00	1 600 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	1 600 000,00	7 840 000,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)						2 620 714,68	902 500,00						910 846,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (razem)													
– wydatki bieżące						21 692,00	2 500,00	8 346,00					10 846,00
– wydatki majątkowe						2 599 022,68	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1. Program "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej. Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców i ochrona wód i gleby. Zadania inwestycyjne:						2 599 022,68	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1. Budowa kanalizacji sanitarnej w Mórkwowie	Urząd Gminy Lipno	2013	2015	010	01010	2 599 022,68	900 000,00						900 000,00
2. Program: "Rozwój miast poprzez wzmocnienie kompetencji jednostek samorządu terytorialnego, dialog społeczny oraz współpracę z przedstawicielami społeczeństwa obywatelskiego" Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi w Aglomeracji Leszczyńskiej Wyd. bieżący						21 692,00	2 500,00	8 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 846,00
1. Wkład własny na Projekt: "Partnerstwo Obszaru Funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno-gospodarczej Aglomeracji Leszczyńskiej"	Urząd Gminy Lipno	2014	2016	750	75095	21 692,00	2 500,00	8 346,00					10 846,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)						0,00	0,00						0,00
– wydatki bieżące													
– wydatki majątkowe													
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)						7 757 160,29	246 331,00	1 224 917,00	1 602 500,00	1 302 500,00	1 200 000,00	1 600 000,00	6 950 000,00
– wydatki bieżące						817 160,29	206 331,00	24 917,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	10 000,00
– wydatki majątkowe						6 940 000,00	40 000,00	1 200 000,00	1 600 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	1 600 000,00	6 940 000,00
1. Program "Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Lipno". Cel: poprawa efektywności wykorzystania energii cieplnej. Zadania inwestycyjne:						2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00
1. Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowych w Lipnie, Wilkowicach, budynku szkoły podstawowej wraz z przedszkolem w Goniembicach oraz budynku GOK w Lipnie	Urząd Gminy Lipno	2019	2020	801 921	80101 92109	2 200 000,00	0,00	0,00					
2. Program: Gminny Program Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii. Wyd. bieżący	GOPS	2011	2015	851	85153 85154	393 162,42	90 000,00						0,00
3. Program: Gminny Program Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie i ochrony ofiar przemocy w rodzinie. Wyd. bieżący	GOPS	2011	2015	852	85205	53 126,00	12 126,00						0,00
4. Program: Profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną. Wyd. bieżący	GOPS	2011	2015	852	85206	116 733,00	52 643,00						0,00
5. Program "Poprawa bezpieczeństwa poprzez budowę dróg, ścieżek rowerowych i rozwój bazy". Cel: Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, stanu sieci komunikacyjnej, warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców. Zadania bieżące:						241 638,87	49 062,00	22 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Umowa leasingu na ciągnik	Urząd Gminy Lipno	2011	2016	600	60016	161 080,97	32 707,44	14 944,20					0,00
2. Umowa leasingu na ładowacz	Urząd Gminy Lipno	2011	2016	600	60016	33 121,61	6 724,92	3 072,65					0,00
3. Umowa leasingu na plug	Urząd Gminy Lipno	2011	2016	600	60016	12 044,36	2 445,48	1 117,35					0,00
4. Umowa leasingu na przyczepę	Urząd Gminy Lipno	2011	2016	600	60016	35 381,93	7 184,16	3 282,80					0,00
Zadania majątkowe:						150 000,00	0	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00		150 000,00
5. Budowa drogi w Karolewku	Urząd Gminy Lipno	2016	2017	600	60016	150 000,00	0	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00		150 000,00
Zadania majątkowe:						1 230 000,00	30 000,00	0,00	400 000,00	800 000,00			1 230 000,00
6. Przebudowa drogi gminnej ul. Boczna w Wilkowicach	Urząd Gminy Lipno	2015	2018	600	60016	1 230 000,00	30 000,00	0,00	400 000,00	800 000,00			1 230 000,00
Zadania majątkowe:						2 000 000,00	0	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		2 000 000,00
7. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Lipno (Park) - Mórkwow - Wilkowice (do ul. Lipowej)	Urząd Gminy Lipno	2016	2017	600	60014	2 000 000,00	0	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		2 000 000,00
6. Program: Budowa i przebudowa obiektów społeczno-kulturalnych, sportowych oraz miejsc rekreacyjno-wypoczynkowych. Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi oraz stanu zdrowia dzieci i młodzieży poprzez zwiększenie możliwości uprawiania sportu.						1 360 000,00	10 000,00	150 000,00	100 000,00	500 000,00	200 000,00	400 000,00	1 360 000,00
Zadania majątkowe:						160 000,00	10 000,00	150 000,00	0,00				160 000,00
1. Przebudowa świetlicy wiejskiej w Rałowicach	Urząd Gminy Lipno	2015	2016	921	92109	160 000,00	10 000,00	150 000,00	0,00				160 000,00
Zadania majątkowe:						600 000,00	0	0,00	0,00	200 000,00	400 000,00		600 000,00
2. Rewitalizacja Parku w Lipnie	Urząd Gminy Lipno	2019	2020	900	90004	600 000,00	0	0,00	0,00	200 000,00	400 000,00		600 000,00
Zadania majątkowe:						600 000,00	0,00	0,00	100 000,00	500 000,00			600 000,00
3. Budowa świetlicy wiejskiej w Gronówku	Urząd Gminy Lipno	2017	2018	921	92109	600 000,00	0,00	0,00	100 000,00	500 000,00			600 000,00
7. Cel: Promocja gminy oraz zagospodarowanie czasu wolnego i rozwój tożsamości społecznej						12 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00			10 000,00
1. Umowa dzierżawy działek położonych w Wilkowicach w celu przeprowadzenia Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych w Wilkowicach	Urząd Gminy Lipno	2014	2018	750	75075	12 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00			10 000,00

WÓJT
Jacek Karminski

Objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Lipno na lata 2015- 2023

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.

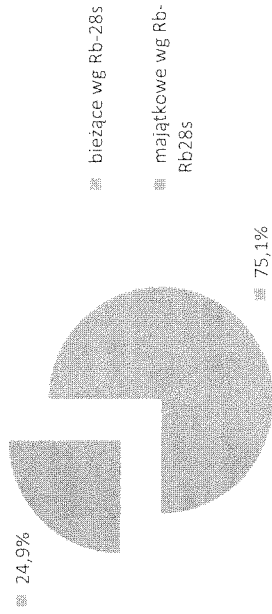
Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych dochodów i wydatków za lata 2011 – 2013, przyjęto założenia makroekonomiczne zgodnie z prognozą podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2013 – 2018 zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dla jednostek samorządu terytorialnego, 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 2011, 2012 oraz 2013.

Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2011 roku

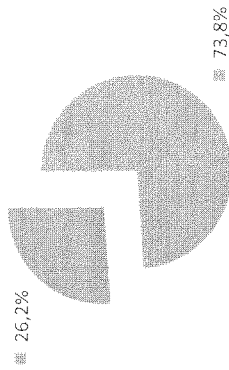
Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk.	% udziału	
				plan	wykon.
Dochody ogółem	20 966 786,00	19 371 227,43	92,4		
podatek dochodowy od osób prawnych	152 000,00	171 422,78	112,8	0,7	0,9
podatek dochodowy od osób fizycznych	2 611 069,00	2 655 585,00	101,7	12,5	13,7
Pozostałe podatki i opłaty razem	5 070 674,00	5 169 288,53	101,9	24,2	26,7
w tym:					
podatek rolny	478 396,00	476 615,30	99,6	2,3	2,5
podatek od nieruchomości	4 049 969,00	4 171 681,79	103,0	19,3	21,5
podatek leśny	29 339,00	31 696,00	108,0	0,1	0,2
podatek od środków transportowych	152 700,00	152 854,46	100,1	0,7	0,8
podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2 000,00	1 620,68	81,0	0,0	0,0
podatek od spadków i darowizn	22 000,00	23 588,00	107,2	0,1	0,1
podatek od czynności cywilnoprawnych	302 550,00	278 856,78	92,2	1,4	1,4
wpiływy z opłaty skarbowej	25 000,00	23 692,00	94,8	0,1	0,1
wpiływy z opłaty eksploatacyjnej	8 700,00	8 663,52	99,6	0,0	0,0
wpiływy z opłaty targowej	20,00	20,00	100,0	0,0	0,0
Wydatki ogółem	22 890 569,00	21 931 255,42	95,8		
bieżące wg Rb-28s	16 901 727,00	16 471 862,94	97,5	73,8	75,1
majątkowe wg Rb-Rb28s	5 988 842,00	5 459 392,48	91,2	26,2	24,9
Wydatki wg wybranych działów					
na oświatę i wychowanie	7 586 492,00	7 528 869,38	99,2	33,1	34,3
na ochronę zdrowia	79 600,00	74 190,14	93,2	0,3	0,3
na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska	453 632,00	429 440,85	94,6	2,0	2,0
na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego	1 410 579,00	1 384 376,67	98,1	6,2	6,3
na pomoc społeczną	2 994 011,00	2 902 102,63	96,9	13,1	13,2
na pozostałe działy	10 366 055,00	9 612 275,75	92,7	45,3	43,8
Zobowiązania	x	10 181 257,19	x	x	x
relacja zobowiązań do dochodów	48,6%	52,6%			

Struktura wydatków wykonanie



■ bieżące wg Rb-28s
■ majątkowe wg Rb-28s

Struktura wydatków plan

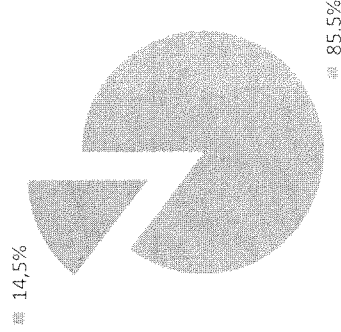


■ bieżące wg Rb-28s
■ majątkowe wg Rb-28s

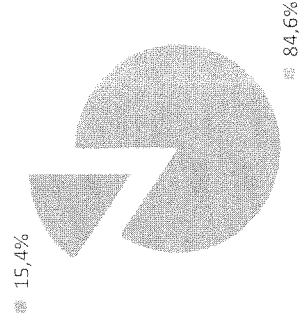
Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2012 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk.	% udziału	
				plan	wykon.
Dochody ogółem	22 649 179,00	22 608 832,10	99,8		
podatek dochodowy od osób prawnych	488 862,00	593 974,55	121,5	2,2	2,6
podatek dochodowy od osób fizycznych	2 994 595,00	2 911 481,00	97,2	13,2	12,9
Pozostałe podatki i opłaty razem	5 548 747,00	5 449 061,96	98,2	24,5	24,1
w tym:					
podatek rolny	514 282,00	507 800,30	98,7	2,3	2,2
podatek od nieruchomości	4 502 000,00	4 391 237,78	97,5	19,9	19,4
podatek leśny	38 200,00	38 538,80	100,4	0,2	0,2
podatek od środków transportowych	149 000,00	139 654,04	93,7	0,7	0,6
podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 677,00	1 873,52	111,7	0,0	0,0
podatek od spadków i darowizn	37 756,00	59 489,74	157,6	0,2	0,3
podatek od czynności cywilnoprawnych	274 632,00	285 726,39	104,0	1,2	1,3
wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00	18 439,00	73,8	0,1	0,1
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 040,00	6 342,39	105,0	0,0	0,0
wpływy z opłaty targowej	160,00	160,00	100,0	0,0	0,0
Wydatki ogółem	21 326 736,00	20 004 311,27	93,8		
bieżące wg Rb-28s	18 046 805,00	17 102 672,56	94,8	84,6	85,5
majątkowe wg Rb-Rb28s	3 279 931,00	2 901 638,71	88,5	15,4	14,5
Wydatki wg wybranych działań					
na oświatę i wychowanie	8 121 630,00	7 829 580,53	96,4	38,1	39,1
na ochronę zdrowia	74 000,00	60 424,84	81,7	0,3	0,3
na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska	580 693,00	438 000,88	75,4	2,7	2,2
na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego	1 253 043,00	1 115 016,08	89,0	5,9	5,6
na pomoc społeczną	3 062 516,00	3 009 031,05	98,3	14,4	15,0
na pozostałe działy	8 234 854,00	7 552 257,89	91,7	38,6	37,8
Zobowiązania	x	7 607 828,53	x	x	x
relacja zobowiązań do dochodów	33,6%	33,6%			

Struktura wydatków wykonanie



Struktura wydatków plan

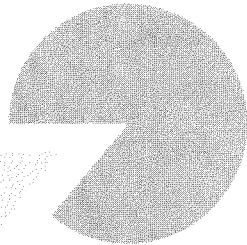


Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2013 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk.	% udziału	
				plan	wykon.
Dochoody ogółem	22 211 758,00	22 049 969,14	99,3		
podatek dochodowy od osób prawnych	330 000,00	355 993,73	107,9	1,5	1,6
podatek dochodowy od osób fizycznych	3 379 483,00	3 256 282,00	96,4	15,2	14,8
Pozostałe podatki i opłaty razem	5 910 155,00	5 816 651,05	98,4	26,6	26,4
w tym:					
podatek rolny	648 309,00	669 496,75	103,3	2,9	3,0
podatek od nieruchomości	4 820 906,00	4 616 623,50	95,8	21,7	20,9
podatek leśny	38 940,00	37 832,00	97,2	0,2	0,2
podatek od środków transportowych	107 000,00	142 274,70	133,0	0,5	0,6
podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 500,00	2 592,00	172,8	0,0	0,0
podatek od spadków i darowizn	28 000,00	15 640,26	55,9	0,1	0,1
podatek od czynności cywilnoprawnych	234 500,00	291 314,47	124,2	1,1	1,3
wpływy z opłaty skarbowej	15 000,00	24 054,00	160,4	0,1	0,1
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	16 000,00	16 823,37	105,1	0,1	0,1
wpływy z opłaty targowej	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
Wydatki ogółem	23 557 541,00	22 764 333,58	96,6		
bieżące wg Rb-28s	20 306 490,00	19 644 373,77	96,7	86,2	86,3
majątkowe wg Rb-Rb28s	3 251 051,00	3 119 959,81	96,0	13,8	13,7
Wydatki wg wybranych działów					
na oświatę i wychowanie	9 246 960,00	9 140 722,87	98,9	39,3	40,2
na ochronę zdrowia	87 000,00	82 737,58	95,1	0,4	0,4
na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska	1 383 552,00	1 286 366,17	93,0	5,9	5,7
na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego	1 319 090,00	1 252 228,35	94,9	5,6	5,5
na pomoc społeczną	3 255 080,00	3 181 008,97	97,7	13,8	14,0
na pozostałe działy	8 265 859,00	7 821 269,64	94,6	35,1	34,4
Zobowiązania	x	7 870 010,08	x	x	x
relacja zobowiązań do dochodów	35,4%	35,7%			

Struktura wydatków wykonanie

13,7%



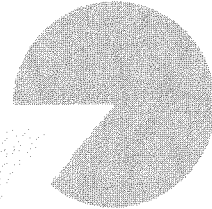
bieżące wg Rb-28s

majątkowe wg Rb-Rb28s

86,3%

Struktura wydatków plan

13,8%



bieżące wg Rb-28s

majątkowe wg Rb-Rb28s

86,2%

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno opracowana jest do roku 2023, ponieważ do tego roku planuje się spłatę kwoty długu wynikającego z już zaciągniętych zobowiązań finansowych jak i tych planowanych do zaciągnięcia w kolejnych latach prognozy.

Prognoza dochodów i wydatków

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków zostały uwzględnione wskaźniki makroekonomiczne na lata 2014-2018 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 2014 r.

Dochody gminy Lipno prognozowane na rok 2015 roku są wyższe od planowanych do osiągnięcia dochodów w roku 2014 o 3 % i jest to różnica w kwocie ponad 600 000 zł. Planuje się większe dochody bieżące głównie z uwzględnieniem większych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym zarówno od osób fizycznych, jak i prawnych, a także z tytułu kwoty subwencji oraz innych opłat i podatków. Dochody majątkowe w 2015 roku również prognozuje się o 190 000 zł większe, przede wszystkim z tytułu planowanej do osiągnięcia wartości sprzedaży majątku. Mniejsze niż w roku 2014 zaplanowano w roku 2015 dochody z tytułu dotacji na zadania bieżące. Dotacje są Gminie przyznawane również w ciągu roku budżetowego i w miarę przekazywanych środków plan dochodów i wydatków będzie zwiększany w przeznaczeniu na określone przez dysponenta cele. W kolejnych prognozowanych latach dochody roku 2016 w stosunku do roku 2015 są o 0,8 % mniejsze i wynika to z prognozowanych mniejszych dochodów z tytułu sprzedaży majątku. W 2017 roku dochody prognozuje się o 1,9 % mniejsze niż w roku 2016, gdyż nie planuje się dochodów z tytułu sprzedaży mienia jak i

dochodów z tytułu środków i dotacji na cele inwestycyjne. Począwszy od 2018 roku zaplanowany jest niewielki wzrost do 1,3% do dochodów roku poprzedniego i na tym poziomie są prognozowane dochody na kolejne lata, z niewielkimi wahaniami przy uwzględnieniu procedur ostrożnościowych.

Na dochody ogółem składają się dochody bieżące i majątkowe. Dochody bieżące na rok 2015 są zaplanowane ze wzrostem 2,1 % - owym do dochodów bieżących roku 2014. Wzrost został przewidziany również w latach następnych: w roku 2016 o 0,3 % w stosunku do roku 2015. W kolejnym roku 2017 prognozowany jest wzrost o ok. 0,1 % i w kolejnych latach do 0,8%. Na tym poziomie kształtuje się prognoza dochodów bieżących w kolejnych latach z niewielkimi wahaniami (do wysokości 22 400 000 zł).

Prognozując dochody uwzględniono założenia dotyczące wpływów z podatku PIT i CIT wg Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2014 – 2017, który zakłada zmniejszenie nadmiernego deficytu poprzez zwiększenie dochodów dzięki poprawieniu efektywności (zwiększenie ściągalności podatków) administracji podatkowej i zwiększeniu stopnia przestrzegania przepisów podatkowych. Zakłada się, że działalność Centralnego Rejestru Dłużników, zarządzanie ryzykiem i kontrolę podatkową, zwalczanie zorganizowanych oszustw w podatku, zróżnicowanie stawek odsetek za zwłokę, wprowadzenie klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania przyczynią się do wygenerowania przyrostu dochodów sektora instytucji rządowych i samorządowych w latach 2014 – 2017 co najmniej w wysokości 6,2mld zł.

Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów w zakresie PKB prognozuje się wzrost o 3,7 % w 2016, a następnie o 3,9 %, w 2017 i o 4,0 % w roku 2018. W mniejszym tempie planuje się wg WPF Państwa na lata 2014 – 2017 wzrost dochodów podsektora samorządowego: -0,2 %PKB w 2016 r. a w 2017 roku: -0,1 % PKB.

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

na dzień 31.12.2011r. : 6 895 mieszkańców

na dzień 31.12.2012r.: 7 030 mieszkańców

na dzień 31.12.2013r.: 7 189 mieszkańców

oraz wrasta liczba budowanych domostw na terenie gminy. Ponadto w oparciu o prowadzone rozmowy i negocjacje zakłada się pozyskanie nowych inwestorów strategicznych na terenie Gminy Lipno. Jednocześnie celem maksymalizacji uzyskiwanych dochodów Gminy zakłada się stopniowe wyeliminowanie z przepisów prawa uchwalonych zwolnień z podatków lokalnych, a także ograniczenie decyzji przyznających ulgi oraz decyzji umorzeniowych.

Dochody majątkowe przewidują przede wszystkim wpływy z tyt. dotacji uzyskanych ze środków na dofinansowanie zadań z udziałem środków unijnych, a także ze sprzedaży majątku , którą rozłożono na lata i zaplanowano odpowiednio na rok 2015 w kwocie : 350 000 zł, na rok 2016: 200 000 zł . W roku 2015 i 2016 planuje się wpływ z tytułu środków unijnych , które dotyczą rozliczenia budowy kanalizacji sanitarnej w Mórkowie. 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 2015 roku zakłada się na poziomie wydatków bieżących przewidywanego wykonania roku 2014 z nieznacznym wzrostem o 0,36% tj. ok. 70 000 zł w stosunku do roku 2014 . Wzrost wydatków bieżących związany jest z prognozowanym wzrostem dochodów bieżących w 2015. Zakłada się podjęcie wzmożonych działań mających na celu

restrukturyzację wydatków celem ich obniżenia, bądź szukania nowych efektywnych źródeł dochodów bieżących. I tak w kolejnych latach zakłada się w 2016 spadek wydatków bieżących o 5,6 % a w następnych latach odpowiednio niewielkie wahania wzrostowe w granicach 0,5 % . Spadek o ponad 1 100 000 zł wydatków bieżących w roku 2016 uzasadnia planowana reorganizacja funkcjonowania sieci szkół na terenie Gminy Lipno poprzez m.in. optymalizację liczby działających jednostek oświatowych. Nowe rozwiązania planuje się wdrożyć z początkiem roku szkolnego 2015/2016.

Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto wzrost wydatków w 2015 roku o 5,45 % w porównaniu do roku 2014, a w kolejnym 2016 biorąc pod uwagę konieczność restrukturyzacji wydatków bieżących planuje się na poziomie wzrostu nie większego niż 0,9 % . Począwszy od roku 2019 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przyjęto wzrost o średnio 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.

Wydatki Gminy Lipno do roku 2015 będą przewyższać dochody stąd w roku 2015 przewiduje się deficyt budżetowy. W kolejnych latach występuje nadwyżka budżetowa, którą będzie się przeznaczać na spłatę wcześniej podjętych zobowiązań finansowych.

Przez cały okres planowania przewiduje się nakłady na wydatki majątkowe celem rozwoju Gminy i poszerzeniu możliwości realizacji zadań własnych Gminy . Potrzeby inwestycyjne wrażliwają wraz z liczbą przybywających mieszkańców naszej 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 2018 r.

Zakładając realizację w 2015 roku zadań inwestycyjnych wyszczególnionych w uchwale budżetowej na rok 2015 oraz zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć zał. Nr 2 do uchwały o WPF konieczne jest zaciągnięcie pożyczek i kredytów w kwocie : 3 892 894 zł w celu możliwości realizacji planowanych zadań i spłaceniu zadłużenia poprzednich lat.

Planowany dług na rok 2015 wynosi 7 512 660,08 zł (33,61 % wskaźnik zadłużenia bez wyłączeń). W kolejnych latach dług będzie malał w miarę spłacania rat kapitałowych. Spłaty kredytów i pożyczek przy planowanym długu rozciągają się do roku 2023.

Założenia dotyczące wzrostu i spadku kwoty długu na przestrzeni planowanych lat są kontynuacją założeń finansowych wcześniejszej uchwały w sprawie WPF na lata 2014 – 2023. Gmina posiada również zobowiązanie z tytułu rat leasingowych dotyczących ciągnika wraz z osprzętem i przyczepą – przedsięwzięcie ujęte w załączniku nr 2. Kwoty tego zobowiązania nie wliczamy do kwoty długu jst, gdyż jest to leasing operacyjny.

W planie spłat i obsługi długu uwzględniono wszystkie zaciągnięte zobowiązania z tytułu zawartych umów kredytowych i pożyczkowych (15 umów), a także uwzględniono planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w kolejnych wskazanych latach.

W zakresie wykazanych przedsięwzięć w WPF Gminy zmiany polegają na zmniejszeniu limitu zobowiązań o wydatki już zrealizowane w roku 2014 w odniesieniu do zadania bieżącego w zakresie programów z udziałem zagranicznych środków bezzwrotnych na wkład własny przy realizacji Projektu: "Partnerstwo Obszaru Funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno - gospodarczej Aglomeracji Leszczyńskiej". Projekt jest realizowany wspólnie z Miastem Leszno oraz 7 innymi jednostkami samorządu terytorialnego. W zakresie przedsięwzięcia „Budowa kanalizacji sanitarnej w Mórkowie” zwiększył się limit wydatków w roku 2015 do kwoty 900 000 zł (

było 800 000 zł) . W związku z powyższym zmienił się również limit zobowiązań i łączne nakłady. Przedsięwzięcie „ Termomodernizacja budynków Szkół Podstawowych w Goniembicach , Wilkowicach i Lipnie” zostaje wykreślone z przedsięwzięć, a w ramach programu „ Termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej w Gminie Lipno „ wprowadza się zadanie: „Termomodernizacja budynków Szkół Podstawowych w Lipnie, Wilkowicach, budynku szkoły podstawowej wraz z przedszkolem w Goniembicach oraz budynku GOK w Lipnie” planowe do realizacji w latach 2019 – 2020 z podziałem limitu wydatków w kwocie 1 000 000 zł w roku 2019 i w kwocie 200 000 zł w roku 2020. Limit wydatków dla tego zadania to 2 200 000 zł. Środki przewidziane na Program Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii oraz pozostałe Programy realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zmieniają się w roku 2015 zgodnie z wielkościami planowanymi w uchwale budżetowej na rok 2015.

Ponadto wprowadza się nowe zadania majątkowe:

- 1) Przebudowa drogi gminnej ul. Boczna w Wilkowicach - z limitem zobowiązań w kwocie 1 230 000 zł i limitami wydatków w roku 2016 (30 000 zł) oraz w roku 2017 : 400 000 zł i 800 000 zł w roku 2018.
- 2) Budowa ścieżki pieszo - rowerowej na odcinku Lipno (Park)- Mórkowo - Wilkowice(do ul. Lipowej) – z limitem zobowiązań w kwocie 2 000 000 zł w rozbiu wydatków na lata 2016 – 2017 po 1 mln zł na dany rok
- 3) Przebudowa świetlicy wiejskiej w Ratowicach - z limitem zobowiązań w kwocie 160 000 zł i wydatkami rozłożonymi na lata 2015 i 2016
- 4) Rewitalizacja Parku w Lipnie - z limitem zobowiązań w kwocie 600 000 zł . Realizacja przewidziana w latach 2019 (200 000 zł) – 2020 (400 000 zł).

Wprowadzenie nowych przedsięwzięć i rozszerzenie limitu wydatków do roku 2020 związane jest z zamiarem rozpoczęcia partnerskiej współpracy Gminy

Lipno z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w ramach Leszczyńskiego Obszaru Strategicznej Interwencji (LOSI) . LOSI podejmuje współpracę mając na względzie zasady dotyczące realizacji projektów w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020.

Ponadto zmniejsza się limit zobowiązań na zadanie „Budowa świetlicy w Gronówku” do kwoty 600 000 zł (było 1 200 000 zł) a realizację przesuwa się o jeden rok na lata 2017 – 2018. Również o rok przesuwa się realizację „Budowy drogi w Karolewku” na lata 2016 – 2017.

W zakresie zadania bieżącego dzierżawy działki pod organizację Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn w Wilkowicach zmniejsza się limit zobowiązań do 10 000 zł w wyniku realizacji roku 2014.

W odniesieniu do całego okresu, na który została sporządzona WPF Gminy Lipno zachowane są obowiązujące w określonych latach wskaźniki finansowe, po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań na środki unijne. Począwszy od roku 2014 nie można uchwalić budżetu, jeżeli relacja z art. 243 z uwzględnieniem wyłączeń nie jest wypełniona. Dlatego kierunek działań musi służyć zwiększeniu zdolności generowania większej nadwyżki na działalności bieżącej oraz szukania możliwości powiększenia dochodów ze sprzedaży majątku. Relacja wydatków bieżących, która nie może być wyższa niż planowane do uzyskania dochody bieżące zachowana jest na przestrzeni wszystkich prognozowanych lat.

WOST
Jacek Karmiński

