

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 2016-2020 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 2016 r.

Dochody gminy Lipno prognozowane na rok 2017 roku są wyższe od planowanych do osiągnięcia dochodów w roku 2016 o 8 % i jest to różnica w kwocie ponad 2 400 000 zł. Planuje się większe dochody bieżące głównie z uwzględnieniem większych wpływów z dotacji na realizację zadań zleconych z administracji rządowej - Program 500 + oraz w wyniku prognozowanych większych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody majątkowe w 2017 roku prognozuje się o ponad 200 000 zł mniejsze, przede wszystkim z tytułu mniejszych środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne, które będą wprowadzane do planu budżetu w miarę otrzymywanych wpływów i podpisywanych umów na dofinansowanie unijne. W kolejnych prognozowanych latach dochody roku 2018 są na poziomie roku 2017. W 2019 roku dochody prognozuje się o 1,8 % większe niż w roku 2018, co związane jest z dalszym założeniem wzrostu dochodów bieżących przede wszystkim z tytułu udziału w podatku PIT oraz CIT. W roku 2019 nie planuje się dochodów majątkowych tylko wzrost dochodów bieżących. Począwszy od 2020 roku zaplanowany jest niewielki wzrost do 1,19% do dochodów roku

poprzedniego i na tym poziomie są prognozowane dochody na kolejne lata, z niewielkimi wahaniami przy uwzględnieniu procedur ostrożnościowych. W 2023 roku dochody prognozowane stabilizują się na poziomie roku 2022.

Na dochody ogółem składają się dochody bieżące i majątkowe. Dochody bieżące na rok 2018 są zaplanowane ze wzrostem o 9 % - owym do dochodów bieżących roku 2017. Wzrost został przewidziany w latach następnych: w roku 2018 o 0,5 % w stosunku do roku 2017. W kolejnym roku 2019 prognozowany jest wzrost o ok. 2,14 % i w kolejnych latach do 1,19%. Na tym poziomie kształtuje się prognoza dochodów bieżących w kolejnych latach z niewielkimi wahaniami (do wysokości 34 400 000 zł).

Prognozując dochody uwzględniono założenia dotyczące wpływów z podatku PIT i CIT wg Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2016 – 2019, który zakłada przy stabilizującej regule wydatkowej, respektowanie wartości referencyjnych dla deficytu nominalnego (3%) i długu (60%). Na poziom dochodów sektora instytucji samorządowych będzie miało wpływ m.in. poprawienie efektywności (zwiększenie ściągalności podatków) administracji podatkowej i zwiększeniu stopnia przestrzegania przepisów podatkowych. Powstanie Krajowa Administracja Skarbowa oraz Rejestr Dłużników Należności Publicznoprawnych. Na podatek CIT wpłynie wprowadzenie niższej – 15% stawki podatku CIT dla wybranych podmiotów. W zakresie podatku PIT nie zakłada się zmian głównych parametrów podatku. Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów w zakresie PKB prognozuje się wzrost o 3,6 % w 2017, a następnie o 3,8 %, w 2018 i o 3,9 % w roku 2019. W mniejszym tempie planuje się wg WPF Państwa na lata 2016 – 2019 wzrost dochodów podsektora samorządowego: 0 % PKB w 2017 r. i w 2018, a w roku 2019 : 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
na dzień 31.12.2014r.: 7 335 mieszkańców
na dzień 31.12.2015r.: 7 544 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. Gmina oczekuje również wpływów z tytułu odszkodowań za przejęte grunty gminne pod budowę drogi S5.

Dochody majątkowe przewidują przede wszystkim wpływy z sprzedaży majątku, którą rozłączono na lata i zaplanowano odpowiednio na rok 2017 w kwocie: 250 000 zł oraz na rok 2018: 100 000 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 2017 roku zakłada się wyższe niż wydatki bieżące przewidywanego wykonania roku 2016 z wzrostem o 8,74 % tj. ok. 2 450 000 zł w stosunku do roku 2016. Wzrost wydatków bieżących związany jest głównie z zwiększeniem wydatków na zadania dotowane, zlecone z administracji rządowej jak realizacja programu 500+ , a także wzrostem wydatków na dotacje dla przedszkoli. Wzrosła liczba zgłoszonych niepublicznych przedszkoli, a także rokrocznie wzrasta obciążenie z innych

gmin kosztami za dzieci uczęszczające do tamtejszych przedszkoli, a będące mieszkańcami Gminy Lipno.

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 2018 wzrost wydatków bieżących o 1,70 % a w następnych latach odpowiednio niewielkie wahania wzrostowe w granicach 0,4 %, aż do stałego poziomu 31 300 000 zł począwszy od roku 2022.

Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto wzrost wydatków w 2017 roku o 4,9 % w porównaniu do roku, 2016 na co mają wpływ wyższe wydatki wynagrodzeniowe w jednostkach oświatowych, a w kolejnym 2018 biorąc pod uwagę konieczność restrukturyzacji wydatków bieżących planuje się na poziomie wzrostu nie większego niż 1 %. Począwszy od roku 2021 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przyjęto wzrost o średnio 2,9 % corocznie biorąc pod uwagę średnioroczny wzrost cen towarów i usług, i przeciętnych wynagrodzeń. W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem jest ujęto wydatki realizowane w rozdziałach 75022- Rada Gminy i 75023 – Urzędy gmin.

Wydatki Gminy Lipno do roku 2018 będą przewyższać dochody stąd w roku 2017 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 wzrastają 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 2022 r.

Zakładając realizację w 2017 roku zadań inwestycyjnych wyszczególnionych w uchwale budżetowej na rok 2017 oraz zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć zał. Nr 2 do uchwały o WPF konieczne jest zaciągnięcie pożyczek i kredytów w kwocie: 5 566 626,32 zł w celu możliwości realizacji planowanych zadań i spłaceniu zadłużenia poprzednich lat.

Planowany dług na rok 2017 wynosi 4 873 316,26 zł (14,85 % wskaźnik zadłużenia bez wyłączeń). W kolejnym roku prognozowany dług zwiększy się do kwoty 5 889 942,58 zł a w następnych 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 2016 – 2023.

W planie spłat i obsługi długu uwzględniono wszystkie zaciągnięte zobowiązania z tytułu zawartych umów kredytowych i pożyczkowych (11 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 2016. 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 został zrealizowany wspólnie z Miastem Leszno oraz 7 innymi jednostkami samorządu terytorialnego i zakończony w roku 2016. W roku 2016 i 2017 zostanie wprowadzony projekt dofinansowany środkami unijnymi pn."Gmina Lipno stawia na przedszkolaków". W 2017 roku na to zadanie zostaną

przeznaczone środki w kwocie 61 510 zł. Projekt w 2017r. będzie realizowany przez Przedszkole. Zakończyła się realizacja umowy leasingu operacyjnego na ciągnik, ładowacz, pług i przyczepę. W 2016 r. obiekty te stały się własnością Gminy Lipno. Zmienił się zakres lat realizacji przedsięwzięcia „Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów w gminie Osieczna, Lipno i Rydzyna w ramach zadania ograniczenia niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” uwzględniając przesunięcie przekazania środków dla powiatu na lata 2018 – 2019 jednocześnie zmniejszając nakłady łączne do kwoty 600 000 zł. Modyfikuje się nazwę zadania zastępując słowo „budowa” słowem „zagospodarowanie” kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Koronowie oraz zmniejsza się limit wydatków w roku 2017 do kwoty 20 000 zł. W zakresie zadania „Budowa kompleksu sportowo- rekreacyjnego w Żakowie” ustalono limit wydatków na rok 2017 w kwocie 6 000 zł a w 2018 na 19 000 zł , łączne nakłady w tym zadaniu nie zmieniły się (59 100 zł). Wprowadza się nowe przedsięwzięcie na lata 2017 – 2018: „Umowa z bankiem na obsługę płatności masowych i prowadzenie rachunku”. W związku z dwuletnim charakterem umowy bankowej limity wydatków bieżących ustalone są w roku 2017 (8 520 zł) i w 2018 roku (8 520 zł). Zmniejszyły się również łączne nakłady na budowę świetlicy wiejskiej w Gronówku o 5 000 zł w 2020 r., do kwoty 585 000 zł łącznie, a limit zobowiązań ustalono na kwotę 570 000 zł. Przedsięwzięcia zaplanowane są do roku 2020.

Przedsięwzięcia budowy ścieżki rowerowej czy też termomodernizacji budynków szkół związane są z rozpoczęciem 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.

W zakresie zadania bieżącej dzierżawy działki pod organizację Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn w Wilkowicach zmniejsza się limit zobowiązań do 5 000 zł w wyniku realizacji roku 2016. Zmniejszenie limitu o zobowiązania już ujęte w roku 2016 dotyczą również wydatków majątkowych: „Przebudowy ul. Bocznej w Wilkowicach” (o 270 000 zł) do kwoty 900 000 zł oraz „Modernizacji oświetlenia ulicznego” (o 25 600 zł) do kwoty 91 400 zł, czy też „Budowy świetlicy wiejskiej w Koronowie” do kwoty 185 000 zł.

W odniesieniu do całego okresu, na który została sporządzona WPF Gminy Lipno zachowane są obowiązujące w określonych latach wskaźniki finansowe. 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.

Przewodniczący
Rady Gminy Lipno
Andrzej Michałski

