

Informacja

o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno

w tym o realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2019.

1. Wprowadzenie

Zgodnie z postanowieniem art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić, w terminie do dnia 31 sierpnia, organowi stanowiącemu informację półroczną o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Informację, o której mowa wyżej, zarząd przedkłada również do dnia 31 sierpnia Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Podstawą opracowania informacji półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno na lata 2019-2028 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipno za II kwartał 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno na rok 2019 została przyjęta uchwałą N IV/21/2019 Rady Gminy Lipno z dnia 07 stycznia 2019 roku. Następnie zmieniona została uchwałami Rady Gminy Lipno:

1. Nr V/37/2019 z dnia 26 lutego 2019 r.
2. Nr VIII/55/2019 z dnia 27 maja 2019 r.
3. Nr IX/61/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2019 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej, w układzie przyjętym w Wieloletniej Prognozie Finansowej, obejmując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipno na lata 2019-2028 (załącznik 1);

Zmiany dotyczyły:

- dostosowywano plan wydatków, dochodów do podjętych zmian w uchwale budżetowej,
- zwiększenie wydatków majątkowych w 2019 r. do kwoty 7.489.382,19 zł,
- zmiana limitów wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach oraz kwot zobowiązań w związku ze zmianami w zakresie przedsięwzięć oraz w zakresie łącznych nakładów finansowych,
- wprowadzenia nowych przedsięwzięć wieloletnich,
- zmiany wskaźników finansowych i zadłużenia w związku z dokonywanymi zmianami kwoty długu bądź korekty dochodów i wydatków w poszczególnych latach prognozy oraz w wyniku wprowadzenia wielkości wykonania budżetu za rok 2019r.

Planowane dochody i wydatki wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie na dzień 30.06.2019 r. są spójne, gdyż w WPF uwzględniono zmiany w budżecie dokonane Zarządzeniem Wójta Gminy Lipno Nr F.120.9.2019 z dnia 28 czerwca 2019 r.

Zgodnie z zapisami art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie są zgodne w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

2. Dochody

Plan dochodów budżetu Gminy Lipno na dzień 30.06.2019 r. po zmianach wynosił ogółem 35 125 928,72 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2019 wynosiło 19 474 919,52 zł, tj. 55,44%.

Dochody obejmują:

1. dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 34 251 317,72 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 19 092 740,40 zł, tj. 55,74%, w tym:

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 7 316 376,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 3 423 373,00 zł, tj. 46,79%;

2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 580 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 260 311,90 zł, tj. 44,88%;

3) podatki i opłaty lokalne – zaplanowane w kwocie 8 024 903,50 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 4 618 722,49 zł, tj. 57,55%;

4) dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 7 926 854,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 4 772 404,00 zł, tj. 60,21%;

5) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 9 719 047,22 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 5 708 017,78 zł, tj. 58,73%;

6) pozostałe dochody – zaplanowane w kwocie 684 137,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 309 911,23 zł, tj. 45,30%.

2. dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 874 611,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 382 179,12 zł, tj. 43,70%, w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie 465 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 46 413,24 zł, tj. 9,98%;

2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 373 735,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 307 209,88 zł, tj. 82,20%.

3. Wydatki

Plan wydatków budżetu Gminy Lipno na dzień 30.06.2019 r. po zmianach wynosił ogółem 39 233 619,72 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2019 wynosiło 17 699 153,97 zł, tj. 45,11%.

Wydatki obejmują:

1. wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 31 744 237,53 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 15 552 123,57 zł, tj. 48,99%, w tym:

1) wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 230 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 88 104,47 zł, tj. 38,31%.

2. wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 7 489 382,19 zł, wykonane na dzień 30.06.2019 r. w kwocie 2 147 030,40 zł, tj. 28,67%.

4. Wynik wykonania budżetu

Dochody Gminy Lipno zostały zrealizowane w wysokości 19 474 919,52 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 17 699 153,97 zł. Oznacza to, że w I półroczu odnotowano nadwyżkę budżetową w wysokości 1 775 765,55 zł.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 3 540 616,83 zł

5. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2019 r. zrealizowano na łączną kwotę 3 696 017,42 zł, w tym:
– wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 3 696 017,42 zł, tj. 137,35%

6. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2019 r. zrealizowano na łączną kwotę 885 460,90 zł, tj. 48,39% planu.

7. Informacja o kwocie długu gminy

Kwota długu na półrocze tego roku wynosi : **6.085.631,96 zł**. Składają się na nią kwota zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich.

Relacja zadłużenia do planowanych do osiągnięcia dochodów wyniosła w I półroczu 2019r. 17,33%.

Na koniec roku budżetowego wskaźnik ten może z dużym prawdopodobieństwem ulec zmianie z uwagi na fakt jego przeliczania w stosunku do dochodów faktycznie zrealizowanych.

Wskaźnik spłaty dotyczący kwoty długu, sposobu jego sfinansowania zawarty w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku w art. 243 zostaje, zgodnie z obowiązującymi wymogami, spełniony w roku 2019 obliczony w oparciu o wartości planowane i wykonane.

Wskaźnik spłaty zobowiązań w wartościach prognozowanych wynosi 5,00 % bez wyłączeń.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty dla Gminy Lipno na rok 2019 ustalony na podstawie średniej arytmetycznej wartości wykonanych z 3 poprzednich lat wynosi : **12,44 %**.

Zachowana zostaje relacja większej kwoty zrealizowanych dochodów bieżących nad wykonanymi wydatkami bieżącymi.

Osiągnięta nadwyżka operacyjna (dochody bieżące – wydatki bieżące) mająca podstawowy wpływ na wysokość dopuszczalnego wskaźnika spłat zaciągniętych przez Gminę Lipno zobowiązań kredytowych i pożyczkowych, wyniosła w I półroczu 3.540.616,83 zł. Na koniec roku prognozowana jest do osiągnięcia wartość: 2.507080,19zł.

8. Realizacja przedsięwzięć zawartych w WPF na dzień 30.06.2019:

1. Projekt: "Nowa szansa dla uczniów z Gminy Lipno na lata 2017 -2019". Zadanie realizowane przy współudziale środków unijnych. Limit wydatków ustalony na rok 2019 w kwocie 140.895,78 zł. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 387.120,99 zł. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 140.895,78 zł poniesiono kwotę 38.152,02 zł (27,08% wykorzystania limitu wydatków). Pozostałe wydatki będą ponoszone w II połowie roku.
2. Zadanie „Budowa świetlicy wiejskiej w Gronówku”, zadanie realizowane w latach 2016 – 2020. Limity wydatków są ustalone na lata 2016 - 2020. Łączne nakłady finansowe

- planowane są na kwotę 954.698,50 zł. Nie wykorzystano limitu wydatków ustalonego na rok 2019 w kwocie 370.000,00 zł. Wydatek będzie realizowany w II półroczu. Zadanie realizowane przy współudziale środków unijnych.
3. „Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii” – limity wydatków ustalone są na lata 2015 – 2020. Nie wykorzystano limitu zobowiązań (2.000,00 zł). Nie wykorzystano limitu wydatków ustalonego na rok 2019 w kwocie 1.000,00 zł.
 4. „Englisch Teaching” – wydatek realizowany przez Szkołę Podstawową w Wilkowicach. Limity wydatków ustalone są na lata 2018 – 2019. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 8.389,20 zł w I półroczu poniesiono całą kwotę (100% wykorzystania limitu wydatków).
 5. „Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019 – 2028. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 20.000,00 zł zrealizowano kwotę 2.937,92 zł tj. 14,69% limitu wydatków na rok 2019 r. Pozostałe wydatki będą ponoszone w II połowie roku.
 6. „Prowadzenie audytu wewnętrznego” – limity wydatków ustalone są na lata 2018 – 2019. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 14.000,00 zł zrealizowano kwotę 7.000,00 zł tj. 50,00% limitu wydatków na rok 2019 r. Pozostałe wydatki będą ponoszone w II połowie roku.
 7. „Ubezpieczenie majątku gminy” – Ubezpieczenie majątku – przedsięwzięcie wieloletnie, okres realizacji zadania 2017 – 2019. Z planowanej kwoty limitu wydatków na rok 2019 20.861,00 zł wydatkowano 98,00 zł. Pozostała część wydatków realizowana będzie w II półroczu.
 8. „Budowa drogi w Karolewku” – limity wydatków ustalone są na lata przyszłe 2020 – 2021. Nie wykorzystano limitu zobowiązań w kwocie 150.000,00 zł.
 9. „Budowa hali sportowej w Wilkowicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, okres realizacji zadania 2018 – 2019. Poniesiono wydatek w kwocie 50,00 zł czyli 0,01 % limitu wydatków na rok 2019. Łączne nakłady wydatkowane i planowane to kwota 462.000,00 zł. Wydatki będą ponoszone w II połowie roku.
 10. „Budowa kompleksu sportowo – rekreacyjnego w Żakowie”. Łączne nakłady planowane w roku 2019 to kwota 19.000,00 zł. W roku 2019 nie wykorzystano limitu wydatków. Zadanie będzie realizowane w II połowie roku.
 11. „Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlu Gronowym i Owocowym w Gronówku” – łączne nakłady finansowe wynoszą 138.414,22 zł. Okres realizacji zadania zaplanowano na lata 2018 – 2021. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 75.000,00 zł poniesiono kwotę 20.270,29 zł (27,03% wykorzystania limitu wydatków). Pozostałe wydatki będą ponoszone w II połowie roku.
 12. „Budowa oświetlenia ulicznego ul. Ogrodowa i ul. Kwiatowa Wilkowice” – okres realizacji zadania to lata 2018 – 2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 215.866,84 zł. W roku 2019 nie wykorzystano limitu wydatków. Wydatki będą ponoszone w II połowie roku.
 13. „Budowa remizy strażackiej” - łączne nakłady finansowe wynoszą 1.837.905,17 zł. Okres realizacji zadania zaplanowano na lata 2018 – 2019. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 1.500.000,00 zł poniesiono kwotę 1.016.539,05 zł (67,77% wykorzystania limitu wydatków). Pozostałe wydatki będą ponoszone w II połowie roku.
 14. „Budowa sieci wodociągowej na ul. Tylnej w Wilkowicach” - łączne nakłady finansowe wynoszą 28.043,50 zł. Okres realizacji zadania zaplanowano na lata 2018 – 2019. Z

- zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 22.500,00 zł poniesiono kwotę 18.613,20 zł (82,73% wykorzystania limitu wydatków). Zadanie zakończone.
15. „Budowa sieci wodociągowej ul. Akacjowa w Wilkowicach” - łączne nakłady finansowe wynoszą 18.987,00 zł. Okres realizacji zadania zaplanowano na lata 2018 – 2019. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 16.000,00 zł poniesiono kwotę 15.232,00 zł (95,20% wykorzystania limitu wydatków). Zadanie zakończone.
 16. „Budowa świetlicy wiejskiej w Koronowie” - limity wydatków ustalone są na lata 2020-2021. Nie wykorzystywano limitu zobowiązań 185.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 185.000,00 zł.
 17. „Dokumentacja projektowa oraz I etap budowy Przedszkola w Wilkowicach” - łączne nakłady finansowe wynoszą 850.026,80 zł. Okres realizacji zadania zaplanowano na lata 2018 – 2019. Łączne nakłady planowane w roku 2019 to kwota 850.000,00 zł. Zadanie realizowane będzie w II połowie roku.
 18. „Modernizacja oświetlenia ulicznego” – okres realizacji zadania to lata 2016 – 2020, nie wykorzystywano limitu zobowiązań w kwocie 40.000,00 zł, ani limitu wydatków na rok 2019 w kwocie 20.000,00 zł.
 19. „Przebudowa drogi gminnej – ul. Szkolna w Wilkowicach wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej” – okres realizacji zadania 2018 – 2019. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 405.000,00 zł poniesiono kwotę 402.065,92 zł (99,28% wykorzystania limitu wydatków). Zadanie zakończone.
 20. „Przebudowa drogi gminnej ul. Boczna w Wilkowicach etap III” – okres realizacji zadania 2015 -2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 842.483,09 zł. Inwestycja zaplanowana jest do realizacji w roku 2020 z limitem wydatków w kwocie 100.000,00 zł.
 21. „Rewitalizacja Parku w Lipnie” – limity wydatków ustalone są na lata 2020 – 2021. Nie wykorzystano limitu zobowiązań w kwocie 485.000,00 zł.
 22. „Wymiana energooszczędnej oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej” – okres realizacji zadania 2016 – 2020. Z zaplanowanych na ten rok wydatków w kwocie 11.000,00 zł nie wykorzystywano limitu zobowiązań, ani limitu wydatków na rok 2019. Wydatki będą ponoszone w II połowie roku i w latach następnych aż do roku 2020. Łączne nakłady finansowe na to zadania to kwota 43.997,30 zł.
 23. „Rozbiórka starej oraz budowa nowej świetlicy wiejskiej w Ratowicach” – limit wydatków ustalony jest na rok 2019 w kwocie 100.000,00 zł. Łączne nakłady wydatkowane i planowane to kwota 159.840,00 zł.

Lipno, dnia 30 sierpnia 2019 r.

z up. WÓJTA
Małgorzata Schwarz
Zastępca Wójta