

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipno za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno została przygotowana na lata 2020-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lipno wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lipno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029				
PKB	2,90%	2,80%	2,70%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lipno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie

sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lipno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XIII/84/2019 Rady Gminy Lipno dnia 23 września 2019r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lipno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Lipno

	2020	2021	2022	2023
Dochody	43 209 734,00	42 073 301,00	43 147 447,00	44 414 374,00
Wydatki	46 911 214,00	40 446 208,00	41 527 447,00	42 994 374,00
Wynik budżetu	-3 701 480,00	1 627 093,00	1 620 000,00	1 420 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	45 687 179,00	46 996 459,00	48 343 260,00	49 694 562,00
Wydatki	44 167 179,14	45 821 459,00	47 068 260,00	48 419 562,00
Wynik budżetu	1 519 999,86	1 175 000,00	1 275 000,00	1 275 000,00
	2028	2029		
Dochody	51 048 590,00	52 403 509,00		
Wydatki	49 776 859,00	51 422 029,00		
Wynik budżetu	1 271 731,00	981 480,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego wraz z planowanymi spłatami kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 4.981.480,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 463 823,86 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Ponadto w roku 2019 planuje się zaciągnąć nowy kredyt w wysokości 4.981.480,00 zł, którego spłata będzie następowała do roku 2029.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi

zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

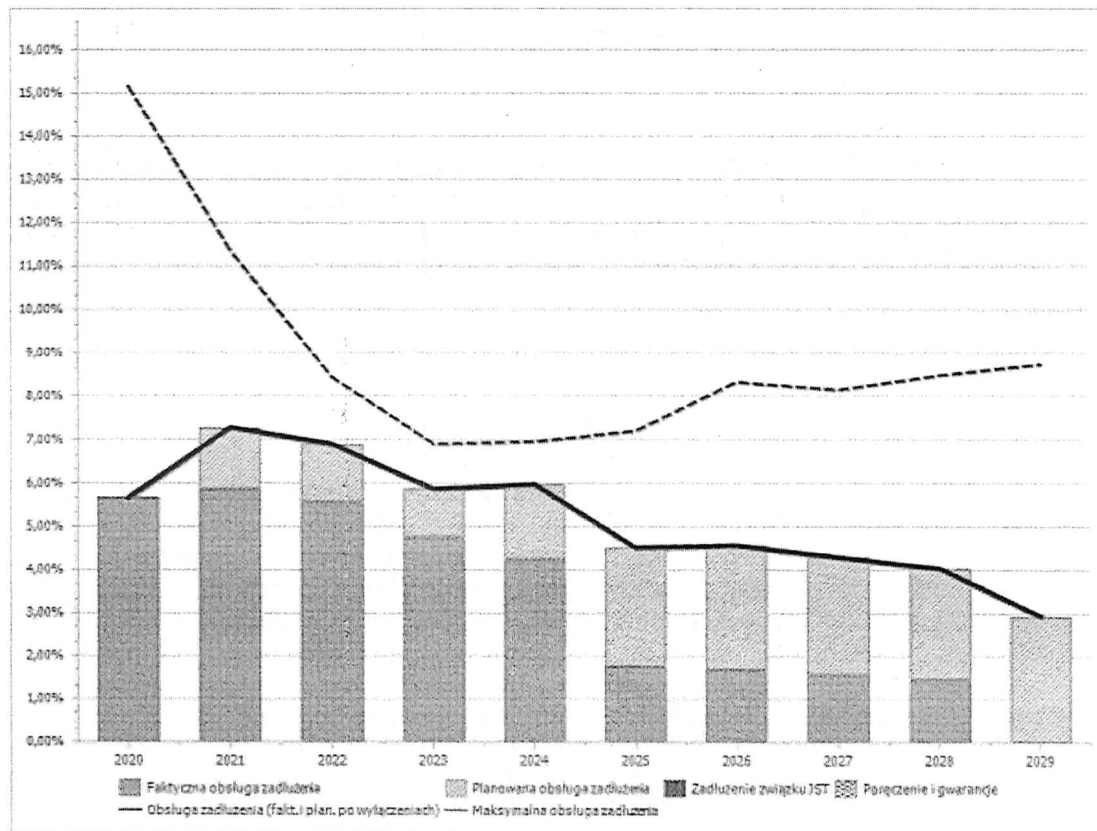
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. i zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,67%	7,28%	6,90%	5,87%	5,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia	15,17%	11,37%	8,44%	6,91%	6,96%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,51%	4,56%	4,29%	4,03%	2,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,21%	8,33%	8,15%	8,49%	8,75%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Wykaz przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy:

1. Przedsięwzięcia bieżące realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych

Zadanie 1.1.2.1.

Nazwa zadania: Budowa świetlicy wiejskiej w Gronówku

Okres realizacji: 2016 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 976.698,50 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	320.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	271.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	592.000,00	0,00	0,00	0,00	592.000,00

Gmina Lipno realizuje w latach 2019 – 2020 projekt unijny w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, działanie „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”. W ramach realizacji projektu zakładana kwota dofinansowania wynosi 433.489,00 zł.

2. Pozostałe przedsięwzięcia bieżące

Zadanie 1.3.1.1.

Nazwa zadania: Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii

Cel: Promocja gminy i rozwój tożsamości lokalnej

Okres realizacji: 2015 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 3.984,11 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Zadanie 1.3.1.2.

Nazwa zadania: Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej

Cel: Wyłączenie gruntów z produkcji rolnej

Okres realizacji: 2019 – 2029

Łączne nakłady finansowe: 170.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Środki własne	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	suma
1.	Środki własne	15.000,00	15.000,00	15.000,00	150.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	15.000,00	15.000,00	15.000,00	150.000,00

Zadanie wieloletnie realizowane przez Gminę w okresie 2019-2029 na podstawie ustawy z dnia 3 lutego 1995 r. o ochronie gruntów rolnych i leśnych (Dz. U. 2017r. poz. 1161) oraz decyzji Starosty Leszczyńskiego.

3. Pozostałe przedsięwzięcia majątkowe

Zadanie 1.3.2.1

Nazwa zadania: Budowa drogi w Karolewku

Cel: Ubezpieczenie Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego stanu sieci komunikacyjnej

Okres realizacji: 2015 – 2022

Łączne nakłady finansowe: 150.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	150.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	150.000,00

Limit wydatków roku 2020 został przeniesiony na limit wydatków roku 2022 w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji.

Zadanie 1.3.2.2.

Nazwa zadania: Budowa hali sportowej w Wilkowicach

Cel: Ubezpieczenie Poprawa warunków życia mieszkańców

Okres realizacji: 2018 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 840.380,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	377.080,00	0,00	0,00	0,00	377.080,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	377.080,00	0,00	0,00	0,00	377.080,00

Zadanie 1.3.2.3.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlu Gronowym i Owocowym w Gronówku

Cel: Poprawa bezpieczeństwa i warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2018 – 2021

Łączne nakłady finansowe: 138.414,22 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	30.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Realizacja wydatków w latach 2020-2021.

Zadanie 1.3.2.4.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego ul. Cukrowa Wilkowice – etap II

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 21.420,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	21.420,00	0,00	0,00	0,00	21.420,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	21.420,00	0,00	0,00	0,00	21.420,00

Zadanie 1.3.2.5.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego ul. Graniczna w Lipnie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 50.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00

Zadanie 1.3.2.6.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego ul. Spacerowa w Lipnie – etap II

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 26.520,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	26.520,00	0,00	0,00	0,00	26.520,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	26.520,00	0,00	0,00	0,00	26.520,00

Zadanie 1.3.2.7.

Nazwa zadania: Budowa świetlicy wiejskiej w Koronowie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2016 – 2022

Łączne nakłady finansowe: 185.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	0,00	85.000,00	100.000,00	0,00	185.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	0,00	85.000,00	100.000,00	0,00	185.000,00

Limit wydatków lat 2020-2021 został przeniesiony na limit wydatków roku 2021-2022 w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji.

Zadanie 1.3.2.8.

Nazwa zadania: Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019– 2020

Łączne nakłady finansowe: 150.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00

Gmina Lipno w 2019 roku złożyła wniosek o dofinansowanie w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Zadanie 1.3.2.9.

Nazwa zadania: Modernizacja sieci wodociągowych kanalizacyjnych i przyłączy na terenie Gminy Lipno

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 180.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00

Zadanie 1.3.2.10.

Nazwa zadania: Przebudowa drogi gminnej – ul. Boczna w Wilkowicach etap III

Cel: Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców

Okres realizacji: 2015 – 2021

Łączne nakłady finansowe: 842.483,09 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00

Limit wydatków roku 2020 został przeniesiony na limit wydatków roku 2021 w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji.

Zadanie 1.3.2.11.

Nazwa zadania: Przebudowa drogi gminnej nr 712850P ul. Lipowa w Wilkowicach

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 3.327.447,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	3.300.447,00	0,00	0,00	0,00	3.300.447,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	3.300.447,00	0,00	0,00	0,00	3.300.447,00

Gmina Lipno w latach 2019-2020 realizuje zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Dróg Samorządowych.

Zadanie 1.3.2.12.

Nazwa zadania: Przebudowa drogi wewnętrznej – ul. Pszenna w Wilkowicach

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 160.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00

Zadanie 1.3.2.13.

Nazwa zadania: Rewitalizacja Parku w Lipnie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców

Okres realizacji: 2016 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 63.500,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00

Zadanie 1.3.2.14.

Nazwa zadania: Wymiana energochłonnego oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej

Cel: Poprawa efektywności wykorzystania energii

Okres realizacji: 2016 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 43.997,30 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00

Zadanie 1.3.2.15.

Nazwa zadania: Zagospodarowane terenu sportowo-rekreacyjnego w Koronowie wraz z modernizacją budynku gospodarczego

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 50.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00

Zadanie 1.3.2.16.

Nazwa zadania: Zakup lokali mieszkalnych na terenie Gminy Lipno

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 135.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00

WÓJT GMINY LIPNO
Lucas Litka
Łukasz Litka

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data.

In the second section, the author details the various methods used to collect and analyze the data. This includes both manual and automated processes. The manual process involves reviewing each entry individually, while the automated process uses software to identify patterns and anomalies.

The third section describes the results of the analysis. It shows that there are several areas where the data is inconsistent or incomplete. These areas need to be investigated further to determine the cause of the discrepancies.

Finally, the document concludes with a list of recommendations. These include implementing stricter controls over data entry, improving the accuracy of the automated systems, and conducting regular audits to ensure the integrity of the data.