

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.

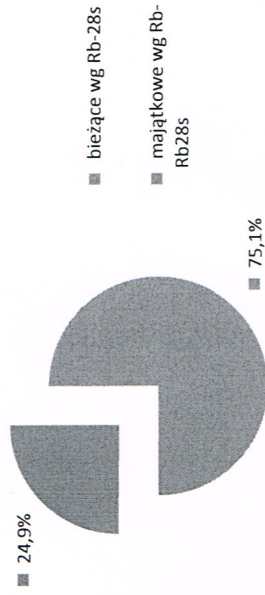
Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych dochodów i wydatków za lata 2011 – 2013, przyjęto założenia makroekonomiczne zgodnie z prognozą podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2013 – 2018 zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dla jednostek samorządu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

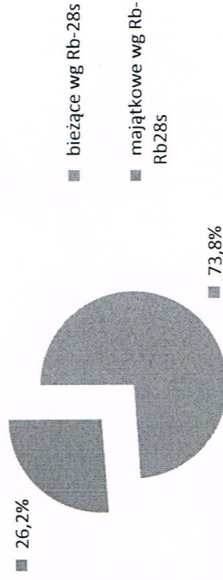
Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2011 roku

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
wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00	23 692,00	94,8	0,1	0,1
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	8 700,00	8 663,52	99,6	0,0	0,0
wpływy 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	453 832,00	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



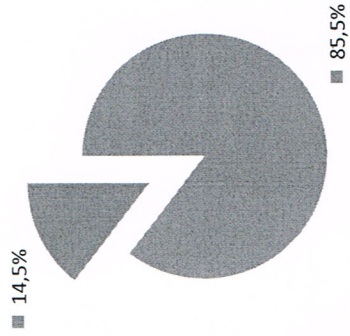
Struktura wydatków plan



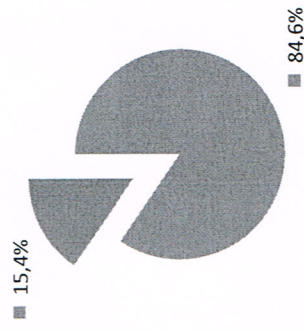
Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2012 roku

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	38 338,80	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



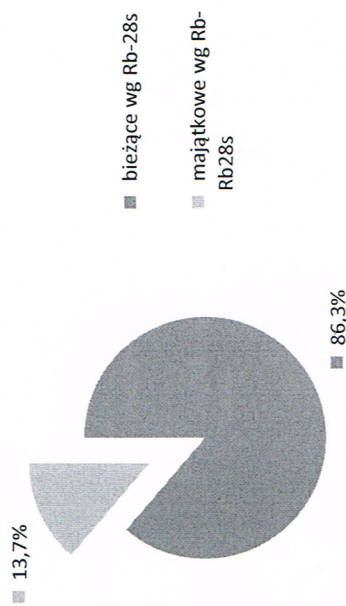
Struktura wydatków plan



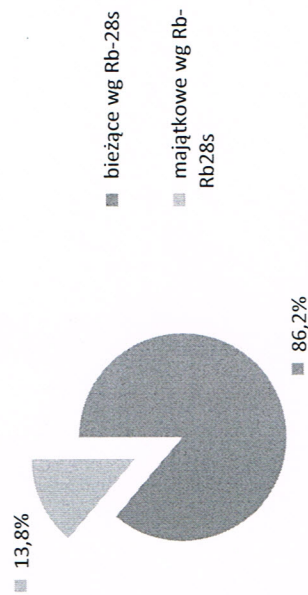
Informacja o realizacji podstawowych wielkości budżetu za 4 kwartał 2013 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk.	% udziału	
				plan	wykon.
Dochody 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 działań					
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



Struktura wydatków plan



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 ściągальności 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 % . Poczynając 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 wznoszą 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 Mórkwie” 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 1 200 000 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 rozbiciu 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).

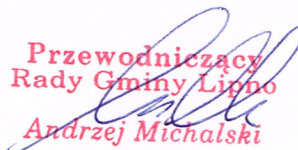
Wprowadzenie nowych przedsięwzięć i rozszerzenie limitu wydatków do roku 2020 związane jest z zamiarem rozpoczęcia partnerskiej współpracy Gminy

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 00 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.


Przewodniczący
Rady Gminy Lipno
Andrzej Michalski