

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Lubień Kujawski na lata 2016 - 2024 za 2016 rok.

Uchwałą Nr XI/89/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 22 grudnia 2015 roku nastąpiło uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 - 2024, która zakładała prognozowane dochody w wysokości 22.942.147 zł, w tym dochody bieżące 20.017.618 zł, dochody majątkowe stanowiące kwotę 2.924.529 zł. Planowane do osiągnięcia dochody bieżące stanowiły subwencje, dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie, dochody własne (podatki i opłaty), dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Dochody majątkowe stanowić miały uzyskane dochody ze sprzedaży składników majątkowych dotyczące opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, a także wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Wydatki zaplanowano na kwotę 22.578.947 zł, w tym wydatki bieżące 17.556.040,88 zł, wydatki majątkowe w wysokości 5.022.906,12 zł. W wydatkach bieżących zaplanowano środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 8.759.036 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2.183.146,76 zł ujęte w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”, wydatki związane z obsługą długu w wysokości 185.210 zł, w których uwzględniono wydatki związane ze spłatą odsetek od pożyczek i kredytu, a także wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 35.210 zł, stanowiące poręczenie kredytu dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z przedłużonym zabezpieczeniem do 30 czerwca 2016 roku. Podstawę zabezpieczenia stanowiła Umowa Poręczenia zawarta w dniu 23 grudnia 2014 roku.

Budżet uchwalono z nadwyżką budżetu w wysokości 363.200 zł, którą przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek w wysokości 213.200 zł i długoterminowego kredytu w wysokości 150.000 zł.

Planowany budżet na przestrzeni roku ulegał 23-krotnym zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 23 grudnia 2016 roku, zmian dokonano 8-krotnie) i Zarządzeń Burmistrza Lubienia Kuj. (ostatnia zmiana 27 grudnia 2016 roku, zmian dokonano 15-krotnie). Podstawę dokonywania zmian stanowiła bieżąca analiza potrzeb i możliwości finansowych gminy dotycząca zmiany w planie dochodów, wydatków, subwencji, dotacji celowych z zakresu administracji rządowej, środków budżetu UE sukcesywnie wprowadzanych po otrzymaniu stosownych decyzji od dysponenta środków budżetowych. Powyższe zmiany miały decydujący wpływ na ich plan powodując wzrost dochodów w stosunku do pierwotnego o kwotę 9.424.822,30 zł, z czego o kwotę 7.450.862,75 zł wzrosły dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 1.973.959,55 zł. W ślad za zwiększonym planem dochodów zwiększeniu uległy planowane wydatki, które łącznie wzrosły o kwotę 11.758.163,13 zł, z czego o kwotę 8.365.201,23 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 3.392.961,90 zł. Ostatecznie plan na 2016 rok po stronie dochodów zakładał kwotę w wysokości 32.366.969,30 zł, po stronie wydatków 34.337.110,13 zł.

Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2016 rok uchwałą w sprawie „*uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kuj. na 2016 rok*” zakładał nadwyżkę budżetową w wysokości 363.200 zł, a źródło jej przeznaczenia wskazano rozchody budżetu na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytu na rynku krajowym, których spłaty dokonywane są z osiągniętych dochodów własnych. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia uległy zmianie w wyniku których zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 1.970.140,83 zł, którego sfinansowanie stanowiły przychody kredytów na rynku krajowym w wysokości 2.000.000 zł i wolne środki w wysokości 333.340,83 zł, z czego kwotę 363.200 zł przeznaczono na spłaty zaciągniętych zobowiązań. Realizując budżet i przyjęte założenie w okresie II półrocza 2016 roku zaistniała potrzeba zaciągnięcia wskazanego zobowiązania, tj. przychodów kredytu bankowego w wysokości 2.000.000 zł. Skorzystano także w II półroczu 2016 roku z przejściowego krótkoterminowego kredytu bankowego w wysokości 1.500.000 zł, w związku z wystąpieniem przejściowego niedoboru środków pieniężnych na rachunku bankowym, który posłużył w zachowaniu płynności finansowej jednostki w okresie obniżonych wpływów budżetowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiła powiązanie z uchwałami budżetowymi w sprawie dokonywania zmian w budżecie gminy na 2016 rok, których każdorazowa zmiana budżetu powodowała konieczność jej aktualizowania.

Zobowiązania przyszłych budżetów jej skutki obrazuje Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016 – 2024. Powyższe zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w 2012 i w 2016 roku, na okres których opracowano prognozę. Zobowiązanie dotyczące pożyczek wiązało się z możliwością ich częściowego umorzenia, które w momencie podpisywania umowy stanowiło do 30 % ich wysokości o które gmina mogłaby ubiegać się na podstawie obowiązujących wówczas „Zasad udzielenia pomocy finansowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu”, których spłaty rozpoczęliśmy od 2015 roku, dotyczą one;

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 300.000 zł, do spłaty pozostało 1.200.000 zł.

- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 90.800 zł, do spłaty pozostało 261.200 zł.

- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 178.000 zł, do spłaty pozostało 512.000 zł.

- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 15.200 zł, do spłaty pozostało 46.050 zł.

- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506 zł z czego kwotę 250.000 zł zaciągnięto 11 grudnia 2012 roku, kwotę

203.506 zł 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 112.400 zł, do spłaty pozostało 341.106 zł.

- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród”, zaciągniętej 23 grudnia 2014 rok w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 15.000 zł, do spłaty pozostało 75.000 zł. Spłatę pożyczki rozpoczęto w styczniu 2016 roku.

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2016 roku dokonujemy spłat odsetek.

Rozliczanie zobowiązań zawarto w stosownych umowach, a na dzień 31 grudnia 2016 roku dokonano łącznych spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na kwotę 711.400 zł.

Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, na koniec okresu sprawozdawczego natomiast łączne zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów stanowiły kwotę 4.435.356 zł, z czego kwotę 1.235.356 zł stanowiły zobowiązania z tytułu pożyczek, kwotę 3.200.000 zł stanowiły zobowiązania kredytu bankowego, co stanowiło 13,97 % wykonanych dochodów w 2016 roku, a ich spłaty w poszczególnych latach kształtować się będą:

- w latach 2017 - 2018 spłacimy kwoty w równych ratach po 363.200 zł,
- w roku 2019 spłacimy kwotę 563.200 zł,
- w latach 2020 – 2021 spłacimy kwoty w równych ratach po 613.200 zł,
- w roku 2022 spłacimy kwotę 619.356 zł,
- w latach 2023 - 2024 spłacimy kwoty w równych ratach po 650.000 zł,
- w roku 2024 zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

Wymienione zobowiązania są jednym z elementów zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych określające indywidualny limit zadłużenia gminy. Wynikający z niej wskaźnik nie limituje wielkości długu, ale wielkości poziomu przypadających na dany rok spłat rat kredytów i pożyczek. Od powyższych pożyczek i kredytu poniesiono wydatki związane z obsługą długu w wysokości 92.966,13 zł do planowanych 100.000 zł, tj. 92,96 % zakładanego planu, z czego poniesione koszty z tytułu spłaty odsetek od pożyczek stanowiły kwotę 40.927,08 zł, spłaty odsetek od zaciągniętego kredytu wyniosły 52.039,05 zł, dokonywane w okresach miesięcznych. Na koniec okresu sprawozdawczego nie posiadaliśmy wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Ostatecznie w 2016 roku dochody zrealizowane zostały w wysokości 31.738.071,25 zł, (w tym dochody bieżące 27.264.500,93 zł, dochody majątkowe stanowiły 4.473.570,32 zł) tj. 98,06 % do planowanych 32.366.969,30 zł. Wydatki (uwzględniające deficyt budżetowy 1.970.140,83 zł), zrealizowane zostały w wysokości 32.817.761,71 zł (w tym wydatki bieżące 25.181.034,57 zł, i wydatki majątkowe 7.636.727,14 zł) tj. 95,57 % do planowanych 34.337.110,13 zł. WPF zawiera także dane uzupełniające dotyczące realizacji o wybranych rodzajach wydatków stanowiących między innymi wynagrodzenia i składki od nich naliczane, których wykonanie stanowiło 9.680.328,14 zł tj. 98,83% do planowanych 9.793.985,42 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki

samorządu terytorialnego stanowiły 2.302.829,05 zł tj. 98,13 % do planowanych 2.346.646,76 zł dotyczyły rozdziałów klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”.

Relacja wynikająca ze zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych dotycząca różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi za 2016 rok stanowiła 2.083.466,36 zł. Natomiast różnicę wynikającą między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki (określone w przepisach dotyczące w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie art. 242 ustawy), a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki (zgodnie z art. 36 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013 – 2015) stanowiły kwotę 2.416.807,19 zł. Wydatki objęte limitem wynikające z art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (limity wydatków w poszczególnych latach odrębnie określone dla każdego przedsięwzięcia) zakładały łączny plan na kwotę 6.540.744,12 zł, wykonane zostały w wysokości 5.921.158,11 zł tj. 90,52 % zakładanego planu. Zaplanowane dochody jak i wydatki wynikające z finansowania programów, projektów, zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 u.f.p. (stanowiące, że środkami publicznymi są środki pochodzące z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi) po zmianach stanowiły kwotę 397.550 zł. Realizacja zaplanowanych wydatków odbyła się ze środków własnych, natomiast zaplanowane dochody w 2016 roku nie zostały zrealizowane.

Przyjęte założenia, zmiany jakie nastąpiły miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 1.079.690,46 zł, do planowanego w wysokości 1.970.140,83 zł, wykonanie stanowiło 54,80 %. Dokonywane zmiany w trakcie roku budżetowego przedstawiano w sposób tabelaryczny, stanowiące załączniki do uchwał Rady w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kuj na lata 2016 - 2024. Załącznik Nr 1, zawierał dane historyczne obejmujące wykonanie budżetu za lata 2013 - 2015 tj. wartości wynikające ze sprawozdań - niezbędne do obliczenia relacji wskaźnika zadłużenia jednostki (łącznej kwoty długu) oraz prognozę (plan) na lata 2016 - 2024. Załącznik Nr 2, prezentował wykaz przedsięwzięć do WPF, którego okresem realizacji były lata 2015 - i lata następne, dotyczące wydatków przeznaczonych na poprawę infrastruktury drogowej i gospodarki wodno – ściekowej w ramach:

- „Budowy drogi i oświetlenia ulicznego w miejscowości Kaliska”, okres realizacji 2015 – 2017 rok, o łącznych nakładach finansowych 380.750 zł, z czego kwota 5.000 zł przypadała na 2015 rok, kwota 100.000 zł, na 2016 rok, a kwota 275.750 zł na 2017 rok.

- „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na lata 2016 – 2019, w trakcie wykonywania budżetu zadanie przesunięto do realizacji na 2016 rok o łącznych nakładach finansowych w wysokości 4.534.599,51 zł.

- „Przebudowa dróg gminnych 191433C, 191488C oraz 191489C w m. Kretkowo – Rutkowice”, okres realizacji 2015 – 2016 rok, o łącznych nakładach 624.834 zł, w 2016 roku.

- „Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach”, okres realizacji 2016 - 2017 rok, o łącznych nakładach finansowych 214.585,74 zł , czego kwotę 17.921,10 zł zaplanowano na rok budżetowy 2016, a kwotę 196.664,64 zł na 2017 rok.

- „Budowy kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kuj.”, okres realizacji obejmował 2015 – 2018 rok, o łącznych nakładach finansowych 1.138.682,51 zł, na rok budżetowy 2016 zaplanowano 601.859,51 zł.

- „Budowy oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka gmina Lubień Kuj”, okres realizacji 2015 – 2017 rok, łączne nakłady zaplanowano w wysokości 2.068.114 zł. Realizacja zadania za 2015 rok stanowiła 7.607,50 zł. W 2016 roku wydatkowano kwotę 68.114 zł.
- „Modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Narty gmina Lubień Kuj”, okres realizacji 2015 – 2016 rok, łączne nakłady zaplanowano w wysokości 641.916 zł, z czego kwota 50.000 zł przypadła na 2015 rok, a kwota 591.916 zł na 2016 rok.
- „Modernizacja oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych”, okres realizacji 2015 – 2016 rok, o łącznych nakładach finansowych 248.897,32 zł, z czego kwotę 236.968,20 zł, stanowiły wydatki roku 2015, a wydatki 2016 roku kwotę 11.929,12 zł. Zadanie ujęto w celu poprawnego rozliczenia wydatków projektu unijnego.
- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”, okres realizacji 2017 – 2019 rok o zaplanowanych łącznych nakładach finansowych 1.164.706 zł. Na 2017 rok zaplanowano środki w wysokości 500.000 zł, na 2018 rok kwotę 300.000 zł, a na 2019 rok 364.706 zł.
- „Budowa ścieżki edukacyjno – przyrodniczej nad jeziorem Lubieńskim”, okres realizacji 2017 – 2018 rok, o zaplanowanych łącznych nakładach finansowych 294.118 zł. Na 2017 rok zaplanowano kwotę 50.000 zł, na 2018 rok 244.118 zł.
- „Rewitalizacja Lubienia Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2019, o łącznych nakładach finansowych 705.822 zł. Wydatki 2017 roku stanowiłyby 200.000 zł, 2018 roku 300.000 zł, 2019 roku 205.822 zł.
- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”, okres realizacji 2017 - 2019 rok, o łącznych nakładach finansowych 1.941.176 zł. Na lata 2017 – 2018 przypadła kwota po 500.000 zł, a na 2019 rok 941.176 zł.
- „Opracowanie Programu rewitalizacji Miasta i Gminy Lubień Kujawski na lata 2017 – 2023”, okres realizacji 2016 – 2017 rok, o łącznych nakładach finansowych 45.89 zł. Na 2016 rok zaplanowano środki w wysokości 1.500 zł, a na 2017 rok 44.390 zł.

Zawarte w WPF prognozowane dochody, wydatki, przedsięwzięcia na lata 2017 - 2024 opracowane zostały na okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Rok 2024 planowany jest rokiem ostatniej spłaty długoterminowych kredytów, a zobowiązania wynikające z zaciągniętych pożyczek spłacone zostaną w 2022 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczącej realizacji budżetu za 2016 rok spełnione zostały wskaźniki wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870, z późn.zm.), w zakresie;

- wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok stanowiący 1,44 %,
- wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę

samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok stanowiący 1,44 %,

- wskaźnika dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowiący 7,86 %,
- spełniony został wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia prognozowaną sytuację finansową gminy Lubień Kuj. do 2024 roku poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, założeń przyszłych lat, która posłuży na dokonywanie analizy, możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań przyszłych lat.

Szczegółową realizację dotyczącą 2016 roku przedstawiono w „Sprawozdaniu opisowym z przebiegu wykonania budżetu Gminy Lubień Kujawski za 2016 roku”.

BURMISTRZ
Marek Wiliński