

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Lubień Kujawski na lata 2018 - 2027 za 2018 rok.

Rada Miejska w Lubieniu Kujawskim Uchwałą Nr XXVI/261/2017 z dnia 21 grudnia 2017 roku przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2018 - 2025, która zakładała prognozowane dochody w wysokości 33.335.300 zł, w tym dochody bieżące 27.678.840,69 zł, dochody majątkowe stanowiące kwotę 5.656.459,31 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 stanowiły 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 36.698.500 zł, w tym wydatki bieżące 24.928.737,47 zł, wydatki majątkowe w wysokości 11.769.762,53 zł. W wydatkach bieżących zaplanowano środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 10.249.092,34 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2.612.362,74 zł ujęte w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”, wydatki związane z obsługą długu w wysokości 150.000 zł, zabezpieczające spłatę odsetek od pożyczek i kredytów.

Budżet uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 3.363.200 zł, za źródło pokrycia deficytu wskazano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w wysokości 3.726.400 zł, z czego kwotę 363.200 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek i kredytu. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia dotyczące przychodów na 2018 rok uległy zmianie. Zmiany dotyczyły przychodów, które wprowadzane były Uchwałami Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj., w wyniku których łącznie zwiększono deficyt budżetu do kwoty 9.848.892,70 zł, sfinansowanie którego stanowiły przychody kredytów na rynku krajowym w wysokości 8.526.400 zł, i wolne środki osiągnięte za 2017 rok w wysokości 1.685.692,70 zł, co łącznie stanowiło zaplanowaną kwotę przychodów w wysokości 10.212.092,70 zł. Zmianie nie uległy rozchody stanowiące kwotę 363.200 zł.

Realizowany budżet na przestrzeni roku ulegał 19- krotnym zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 19 grudnia 2018 roku, zmian dokonano 9-krotnie) i Zarządzeń Burmistrza Lubienia Kuj. (ostatnia zmiana 29 listopada 2018 roku, zmian dokonano 10-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 Unii Europejskiej sukcesywnie wprowadzanych do budżetu 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 3.281.908,36 zł, z czego o kwotę 3.759.358,07 zł wzrosły dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 477.449,71 zł. Wzrost dochodów, przychodów spowodował wzrost wydatków o kwotę 9.767.601,06 zł, z czego o kwotę 8.128.867,24 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe wzrosły o kwotę

1.638.733,82 zł. Ostatecznie wielkość planowanych dochodów po zmianach stanowiła kwotę w 36.617.208,36 zł, po stronie wydatków 46.466.101,06 zł.

Realizując budżet 2018 roku Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiła powiązania z uchwałami budżetowymi, a każdorazowa zmiana budżetu powodowała konieczność jej aktualizowania. Aktualizacja dotyczyła zmian zachodzących w 2018 roku. Dotyczyła lat 2018 - 2027. Obrazuje ona zobowiązania przyszłych budżetów i jej skutki. Powyższe zobowiązania dotyczą sfinansowania udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w 2012, 2014, 2016 i roku budżetowego 2018, na okres których opracowano prognozę. Spłaty zobowiązań rozpoczęliśmy od 2015 roku, dotyczą one;

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 25 października 2012 roku w Banku Spółdzielczym w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2018 roku łącznie spłacono 600.000 zł, do spłaty pozostało 900.000 zł.
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski”, 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 2018 roku łącznie spłacono 181.600 zł, do spłaty pozostało 170,400 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kujawski gm. Lubień Kujawski”, 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 2018 roku łącznie spłacono 356.000 zł, do spłaty pozostało 334.000 zł.
- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim”, 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 2018 roku łącznie spłacono 30.400 zł, do spłaty pozostało 30.850 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kujawski - 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 2018 roku łącznie spłacono 224.800 zł, do spłaty pozostało 228.706 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 2018 roku łącznie spłacono 45.000 zł, do spłaty pozostało 45.000 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 2018 roku dokonujemy spłat odsetek. Karencja dotycząca spłat rat kapitałowych upłynęła 31 grudnia 2018 roku.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągnięty na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu. Termin spłat ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w

Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.

- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku w wysokości 3.000.000 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłat ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku. W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.

Powyższe zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w 2012, 2014, 2016 i 2018 roku. Od 2015 roku dokonujemy spłat zobowiązań, które wynikają z umów. Na dzień 31 grudnia 2018 roku dokonano spłat z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.737.800 zł, do zaciągniętych zobowiązań w wysokości 12.208.956 zł, co stanowi 14,23 % kwoty spłaty zadłużenia. Na kwotę w wysokości 12.208.956 zł składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w wysokości 11.400.000 zł i zobowiązania z tytułu pożyczek w wysokości 808.956 zł. Planowana kwota długu na koniec 2018 roku w wysokości 12.235.356 zł, stanowiła 12.208.356 zł jest mniejsza o kwotę 26.400 zł tj. zaciągnięty mniejszy kredyt bankowy. Wymienione zobowiązania są jednym z elementów 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 ponoszono comiesięczne wydatki związane z obsługą długu, które łącznie stanowiły 181.689,89 zł, do planowanych 187.000 zł, tj. 97,11 % zakładanego planu. Na koniec 2018 roku Gmina nie posiadała wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji jak również nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Za 2018 rok dochody zrealizowane zostały w wysokości 36.357.496,26 zł, (w tym dochody bieżące 31.525.066,35 zł, dochody majątkowe stanowiły 4.832.429,91 zł) tj. 99,29 % do planowanych 36.617.208,36 zł. Wydatki (uwzględniające deficyt budżetowy 9.848.892,70 zł), zrealizowane zostały w wysokości 44.787.187,99 zł (w tym wydatki bieżące 31.402.517,27 zł, i wydatki majątkowe 13.384.670,72 zł) tj. 96,39 % do planowanych 44.787.187,99 zł. WPF zawiera dane uzupełniające dotyczące realizacji o wybranych rodzajach wydatków stanowiących między innymi wynagrodzenia i składki od nich naliczane, których wykonanie stanowiło 11.290.649,70 zł, tj. 96,19% do planowanych 11.736.780,10 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego stanowiły 3.021.929,40 zł tj. 93,33 % do planowanych 3.237.664,39 zł dotyczące rozdziałów klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin” .

Relacja wynikająca z planu zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych dotyczą różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi za 2018 rok stanowiła 122.549,08 zł. Natomiast różnicę wynikającą między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki (określone w przepisach dotyczące w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (1.685.692,70 zł), zgodnie art. 242 ustawy), a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi (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) o wydatki stanowiła kwotę 1.808.241,78 zł.

Przyjęte założenia, a zmiany jakie nastąpiły w ciągu 2018 roku miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 8.429.691,73 zł, do planowanego w wysokości 9.848.892,70 zł, tj. 85,59 % zakładanego planu. Dokonywane zmiany WPF w ciągu roku budżetowego przedstawiano w sposób tabelaryczny, stanowiący załączniki do uchwał Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj., w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kuj na lata 2018 - 2027. Załącznik Nr 1, zawierał dane historyczne obejmujące wykonanie budżetu za lata 2015 - 2017 tj. wartości wynikające ze sprawozdań niezbędne do obliczenia relacji wskaźnika zadłużenia jednostki (łącznej kwoty długu) oraz prognozy (planu) na lata 2018 - 2027. 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:

- „Przebudowy dróg gminnych 191433C, 191461C w miejscowości Nowa Wieś, Kąty”, okres realizacji 2018 – 2019 rok, o łącznych nakładach finansowych 1.938.327 zł, z czego kwota 18.327 zł przypadała na 2018 rok, kwota 1.900.000 zł na 2019 rok.
- „Przebudowy dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na lata 2016 – 2019, o łącznych nakładach finansowych 5.000.000 zł. Na 2018 rok zaplanowano wydatki w wysokości 4.000.000 zł, na 2019 rok zaplanowano kwotę 1.000.000 zł. Zadanie w trakcie realizacji.
- „Modernizacja I stopnia SUW Narty”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2019, o łącznych nakładach finansowych 535.000 zł, przypadających na 2019 rok.
- „Budowy kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kuj.”, realizację zadania planowano od 2015 roku, w trakcie wykonywania budżetu zadanie przesunięto na 2019 rok o łącznych nakładach finansowych 550.000 zł. Na rok budżetowy 2018 zaplanowano kwotę 7.000 zł, na 2019 rok kwotę 543.000 zł. Zadanie w trakcie realizacji.
- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 - 2018 w trakcie wykonywania budżetu częściowo zadanie przesunięto na 2019 rok o łącznych nakładach finansowych 1.656.051,82 zł. Termin realizacji uległ zmianie z uwagi na wynikający termin z harmonogramu rzeczowo – finansowego w ramach Projektu „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko – pomorskiego w związku z budowa autostrady A-1 w latach 2011 - 2015”. Wydatkowanie środków na 2018 rok zaplanowano w wysokości 50.813,01 zł, na 2019 rok kwotę 931.698,24 zł.
- „Rewitalizacji Miasta Lubień Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2020, o łącznych nakładach finansowych 705.822 zł. Wydatki 2018 roku stanowiły 4.329 zł, 2019 roku 500.000 zł, 2020 roku 201.493 zł.
- „Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 - 2018, o łącznych nakładach finansowych 2.688.600 zł. Wydatki 2018 roku zaplanowano w wysokości 2.625.600 zł. Nakłady finansowe 2017 roku stanowiły kwotę 63.000 zł. Zadanie zakończono, nie otrzymaliśmy zaplanowanej refundacji w ramach programu RPO w wysokości 397.977,06 zł.
- „Skomunikowania terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski” okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2018, o łącznych nakładach finansowych w roku budżetowym po dokonanych zmianach w wysokości 2.342.449,66 zł. Wydatku w 2017 roku nie dokonano, realizację zadania zakończono.

- „Rewitalizacji miejscowości Kamienna gmina Lubień Kuj. ”, okres realizacji przedsięwzięcia przesunięto z 2018 roku na 2019 rok o łącznych nakładach finansowych 1.395.134 zł.
- „Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w związku z budową Hali Widowiskowo- Sportowej wraz z urządzeniami budowlanymi i infrastrukturą budowlaną w miejscowości Lubień Kuj., na działce nr ewidencyjny 363/10”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2021, o łącznych nakładach finansowych 10.000.000 zł stanowiąc odpowiednio nakłady 1.000.000 zł w 2019 roku, 1.000.000 zł w 2020 roku i 8.000.000 zł w 2021 roku.
- „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2019, ostatecznie realizację zadania przesunięto na 2019 rok planując wydatki w wysokości 2.223.051 zł.
- „Zaprojektowanie i budowa targowiska gminnego w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kuj.” okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych 2.300.000,70 zł, wydatki 2018 roku stanowiły 2.500 zł, wydatki 2019 roku 2.297.500,70 zł.
- „Montaż mikroinstalacji OZE na budynkach mieszkalnych i użyteczności publicznej na terenie gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych 1.422.000 zł. Zaplanowanego wydatku w wysokości 2.000 zł w 2018 roku nie poniesiono, na 2019 rok pozostała kwota w wysokości 1.422.000 zł.
- „Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dziennego Domu Senior+ w Lubieniu Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych 806.620 zł przypadających w 2018 roku 390.720 zł i w 2019 roku 415,900 zł.
- „Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dwuoddziałowego Żłobka w Lubieniu Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych 1.400.000 zł przypadających w 2018 roku 750.000 zł i w 2019 roku 650.000 zł.

Zawarte w WPF prognozowane dochody, wydatki, przedsięwzięcia na lata 2018 - 2027 opracowane zostały na okres, na który zaciągnięto i zaplanowano zobowiązania. Rok 2027 będzie rokiem ostatniej spłaty kredytów, a wynikające zobowiązania z zaciągniętych pożyczek spłacone zostaną w 2022 roku. Wskaźniki spłaty zobowiązań przyjęte WPF wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn.zm.), na etapie wykonania budżetu za 2018 rok spełnione zostały 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 i po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok stanowiący 1,50 %,
- 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 1,50 %,
- wskaźnika dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowiący 4,56 %,

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 2027 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.


BURMISTRZ
Marek Wiliński