

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Lubień Kujawski na lata 2019 - 2027 za I półrocze 2019 roku.

Rada Miejska w Lubieniu Kujawskim Uchwałą Nr IV/19/2018 w dniu 27 grudnia 2018 roku przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019 - 2027, która zakładała prognozowane dochody w wysokości 35.987.000 zł, w tym dochody bieżące 32.801.366,27 zł, dochody majątkowe stanowiące kwotę 3.185.633,73 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 wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych. Wydatki zaplanowano na kwotę 36.677.000 zł, w tym wydatki bieżące 26.694.167,31 zł, i wydatki majątkowe w wysokości 9.982.832,69 zł. W wydatkach bieżących zaplanowano środki na wynagrodzenia w wysokości 9.169.843,80 zł, pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.696.365,66 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2.999.408,70 zł ujęte w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”, wydatki związane z obsługą długu w wysokości 260.000 zł, stanowiące zabezpieczenie spłat odsetek od pożyczek i kredytów.

Budżet uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 690.000 zł, za źródło pokrycia deficytu wskazano przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym. Ustalono łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 1.253.200 zł, oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 563.200 zł, z czego kwotę 213.200 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek, kwotę 350.000 zł na rozchody spłat z tytułu kredytów. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia dotyczące przychodów budżetu na 2019 rok uległy zmianie, wprowadzane Uchwałą Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj., w wyniku których uległ zmianie deficyt budżetu z planowanej kwoty 690.000 zł, do kwoty 2.083.719,91 zł, którego pokrycie stanowić będą przychody pochodzące z kredytów zaciągniętych na rynku krajowym w wysokości 690.000 zł i osiągnięte wolne środki w wysokości 1.393.719,91 zł stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego osiągnięta za 2018 rok, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Realizowany budżet na przestrzeni półrocza roku ulegał 9-krotnym zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 28 czerwca 2019 roku, zmian dokonano 4-krotnie) i Zarządzeń Burmistrza Lubienia Kuj. (ostatnia zmiana 31 maja 2019 roku, zmian dokonano 5-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 planu wzrastając o kwotę 3.454.596,95 zł, z czego o kwotę 79.994,55 zł uległy zmniejszeniu dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 3.534.591,50 zł. Wzrost dochodów, przychodów spowodował wzrost wydatków o kwotę 4.848.316,86 zł, z czego o kwotę 1.328.957,69 zł wzrosły wydatki bieżące,

wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 3.519.359,17 zł. Ostatecznie wielkość planowanych dochodów po zmianach stanowiła kwotę w 39.441.596,95 zł, po stronie wydatków 41.525.316,86 zł.

Realizując budżet 2019 roku Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiła powiązania z uchwałami budżetowymi, a każdorazowa zmiana budżetu powodowała konieczność jej aktualizowania. Aktualizacja dotyczyła zmian zachodzących w 2019 roku. Dotyczyła lat 2019 - 2027. Obrazuje zobowiązania przyszłych budżetów i jej skutki. Powyższe zobowiązania dotyczą sfinansowania udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w latach 2012, 2014, 2016 i w 2018 roku, 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 30 czerwca 2019 roku łącznie spłacono 675.000 zł, do spłaty pozostało 825.000 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 30 czerwca 2019 roku łącznie spłacono 204.300 zł, do spłaty pozostało 147.700 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 30 czerwca 2019 roku łącznie spłacono 400.500 zł, do spłaty pozostało 289.500 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 30 czerwca 2019 roku łącznie spłacono 34.200 zł, do spłaty pozostało 27.050 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 30 czerwca 2019 roku łącznie spłacono 252.900 zł, do spłaty pozostało 200.606 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 30 czerwca 2019 roku łącznie spłacono 52.500 zł, do spłaty pozostało 37.500 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 30 czerwca 2019 roku łącznie spłacono 100.002 zł, do spłaty pozostało 1.899.998 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 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.

Od 2015 roku dokonujemy długoterminowych spłat zobowiązań, które wynikają z zawartych umów. Na dzień 30 czerwca 2019 roku dokonano spłat z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 2.019.402 zł, do zaciągniętych zobowiązań długoterminowych w wysokości 11.927.354 zł, co stanowi 16,93 % kwoty spłaty zadłużenia, na która składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w wysokości 11.224.998 zł i zobowiązania z tytułu pożyczek w wysokości 702.356 zł. Według WPF na dzień 30 czerwca 2019 roku zakładana kwota długu na koniec 2019 roku stanowi kwotę 12.898.956 zł, natomiast na dzień sprawozdawczy tj. na dzień 30 czerwca br. łączna kwota zobowiązań stanowi 15.427.354 zł z uwagi na zaciągnięty krótkoterminowy kredyt bankowy w wysokości 3.500.000 zł. 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 140.149,31 zł, do planowanych 260.000 zł, tj.66,29 % zakładanego planu. Na koniec pierwszego półrocza 2019 roku Gmina nie posiadała wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji jak również nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Za okres pierwszego półrocza 2019 roku dochody zrealizowane zostały w wysokości 20.274.774,46 zł, (na które składały się dochody bieżące stanowiące 17.024.525,41 zł, dochody majątkowe stanowiły 3.250.249,05 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 2.427.144 zł) tj. 51,40 % do planowanych 39.441.596,95 zł. Wydatki (uwzględniające wykonany deficyt budżetowy wysokości 2.852.045,56 zł), zrealizowane zostały w kwocie 23.126.820,02 zł (w tym wydatki bieżące 15.877.726,89 zł, i wydatki majątkowe 7.249.093,13 zł) tj. 55,69% do planowanych 41.525.316,86 zł. WPF zawiera dane uzupełniające dotyczące realizacji o wybranych rodzajach wydatków stanowiących między innymi wynagrodzenia i składki od nich naliczane, których wykonanie stanowiło 6.288.737,65 zł tj. 57,34% do planowanych 10.967.438,05 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego stanowiły 1.618.819,89 zł tj. 52,01% do planowanych 3.112.307,67 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 dotycząca różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi za okres I półrocza 2019 roku stanowiła 4.698.246,72 zł. Natomiast różnicę wynikającą między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki (określone w przepisach dotyczące w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (1.393.719,91 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 6.091.966,63 zł.

Przyjęte założenia, i zmiany jakie nastąpiły w okresie I półrocza miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 2.852.045,56 zł, do planowanego 2.083.719,91 zł, tj. 136,87 % zakładanego planu. Przyczynę zrealizowanego deficytu budżetowego ponad plan stanowił kredyt bankowy krótkoterminowy w wysokości 3.500.000 zł w rachunku bankowym na sfinansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego z terminem spłaty do 31 grudnia 2019 roku. Dokonywane zmiany WPF przedstawiano w sposób tabelaryczny, stanowiący załączniki do uchwał Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj., w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kuj na lata 2019 - 2027. Załącznik Nr 1, zawierał dane historyczne obejmujące wykonanie budżetu za lata 2016 - 2018 tj. wartości wynikające ze sprawozdań niezbędne do obliczenia relacji wskaźnika zadłużenia jednostki (łącznie kwoty długu) oraz prognozy (planu) na lata 2019 - 2027. Załącznik Nr 2, prezentuje wykaz przedsięwzięć do WPF, którego okresem realizacji były lata 2015 - i lata następne, dotyczące wydatków przeznaczonych na poprawę infrastruktury drogowej, gospodarki niskoemisyjne i j gospodarki wodno – ściekowej w ramach:

- „Zaprojektowanie i przebudowa dróg gminnych w miejscowości Narty, Nowa Wieś i Kąty gmina Lubień Kujawski w systemie zaprojektuj i wybuduj”, okres realizacji 2018 – 2019 rok, o łącznych nakładach finansowych 1.938.327 zł, poniesiony wydatek 2018 roku 18.327 zł, kwota 1.920.000 zł przypada na 2019 rok.

- „Przebudowy dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kuj.”, planowane wydatki roku 2019 stanowiły 1.000.000 zł. W trakcie wykonywania budżetu zadanie uległo zmianie, zastąpiono je nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 191407C,191427C i 191473C w miejscowości Modlibórz, Modliborek Bilno, Szewo gmina Lubień Kuj”, okres realizacji zaplanowano na 2019 rok o łącznych nakładach finansowych 5.392.519,12 zł

- „Modernizacja I stopnia SUW Narty”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2021, o łącznych nakładach finansowych 539.628 zł, przypadających odpowiednio w 2019 roku 39.628 zł, na 2020 rok zaplanowano 300.000 zł, a na 2022 kwotę w wysokości 200.000 zł, z realizacji zadania zrezygnowano Uchwałą Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr VIII/52/2019 z dnia 28 czerwca 2019 roku.

- „Budowy kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kuj.”, realizację zadania planowano od 2015 roku o łącznych nakładach finansowych 606.297,99 zł. W trakcie wykonywania budżetu poszczególnych lat zadanie przesunięto na 2019 rok planując koszty finansowe roku budżetowego 599.297,99 zł. Poniesione koszty 2018 roku stanowiły kwotę 7.000 zł. Uchwałą Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr VIII/52/2019 z dnia 28 czerwca 2019 roku dokonano zmiany nazwy zadania na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gole w gminie Lubień Kuj.” o łącznych nakładach finansowych na kwotę 562.969 zł.

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”., okres realizacji planowano na lata 2017 - 2019 o łącznych nakładach finansowych 925.166,59 zł. Termin realizacji zadania uległ zmianom z uwagi na wynikający termin z harmonogramu rzeczowo – finansowego w ramach Projektu „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko –

pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 - 2015". Planowane koszty finansowe 2019 roku stanowią kwotę 200.000 zł.

- „Rewitalizacji Miasta Lubień Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2020, o łącznych nakładach finansowych 705.822 zł. Wydatki 2018 roku stanowiłyby 4.329 zł, 2019 roku 35.000 zł, 2020 roku 666.493 zł.

- „Rewitalizacji miejscowości Kamienna gmina Lubień Kuj. ”, okres realizacji przedsięwzięcia przesunięto z 2018 roku na 2019 i 2020 rok o łącznych nakładach finansowych 1.395.134 zł. Na 2019 rok przypada kwota 15.000 zł, a na 2020 rok zaplanowano kwotę w wysokości 1.380.134 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”, Uchwałą Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr VII/40/2019 z dnia 20 maja 2019 roku dokonano zmiany nazwy zadania na „Budowę hali widowiskowo sportowej przy Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2022, o łącznych nakładach finansowych 10.000.000 zł, stanowiących odpowiednio nakłady 1.000.000 zł w 2020 roku, 8.000.000 zł w 2021 roku i 1.000.000 zł w 2022 roku. Realizacja wydatku w 2018 roku nie nastąpiła.

- „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2019, ostatecznie realizację zadania przesunięto na 2020 rok planując wydatki w wysokości 2.215.000 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, na wydatki 2019 roku zaplanowano kwotę w wysokości 2.297.500,70 zł.

- „ Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz pomp ciepła na terenie gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych 1.422.000 zł. Planowanego wydatku w wysokości 2.000 zł w 2018 roku nie poniesiono, jednak nie dokonano korekty planu i na 2019 rok pozostała kwota w wysokości 1.420.000 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 881.620 zł, przypadających w 2018 roku 390.720 zł i w 2019 roku 490.900 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 1.407.383,04 zł przypadających w 2018 roku 750.000 zł i w 2019 roku 657.383,04 zł.

Zawarte w WPF prognozowane dochody, wydatki, przedsięwzięcia na lata 2019 - 2027 opracowane zostały na okres, na który zaciągnięto i zaplanowano zobowiązania. Rok 2027 będzie rokiem ostatniej spłaty kredytów, 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 2,09 %,

- 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 2,09 %,

- wskaźnika dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowiący 18,95 %,

- wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) w wysokości 9,37 %,

- wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) w wysokości 8,25 %

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