

UCHWAŁA NR XIII/104/2019
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM

z dnia 20 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2020 – 2036.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 60 ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubień Kujawski, obejmującą lata 2020 - 2036 zawierającą wieloletnią prognozę kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2020 - 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2020 – 2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kuj. do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kuj. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kuj. do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Traci moc uchwała Nr IV/19/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2019 - 2027 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń.

Przewodniczący Rady
Marek Matachowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XIII/104/2019 z dnia 20 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
		Docho dy ogółem ^x	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe docho dy bieżące ⁴⁾			Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku	
Wykonanie 2017	36 550 703,12	32 044 248,65	2 961 144,00	762 490,33	10 028 448,00	11 742 510,32	6 549 656,00	2 926 086,30	4 506 454,47	551 716,19	3 949 207,52	
Wykonanie 2018	36 357 496,26	31 525 066,35	3 483 847,00	452 069,07	10 370 765,00	11 790 424,03	5 427 961,25	2 991 151,41	4 832 429,91	1 536 728,00	3 292 949,87	
Plan 3 kw. 2019	40 979 616,59	33 272 125,25	4 082 915,00	456 020,00	10 394 141,00	13 080 298,09	5 258 751,16	3 114 000,00	7 707 491,34	3 256 786,00	0,00	
2020	39 065 000,00	34 618 067,99	4 465 319,00	491 760,00	10 375 187,00	13 895 291,09	5 390 510,90	3 331 063,00	4 446 932,01	487 450,00	3 959 482,01	
2021	34 560 108,00	31 270 108,00	3 810 000,00	350 000,00	9 710 000,00	12 518 308,00	4 881 800,00	3 350 000,00	3 290 000,00	250 000,00	0,00	
2022	34 668 651,35	34 553 651,35	3 982 000,00	397 100,00	10 639 000,00	12 618 000,00	6 917 551,35	3 115 000,00	115 000,00	80 000,00	0,00	
2023	33 335 368,00	32 620 368,00	3 990 000,00	397 100,00	10 900 000,00	12 500 000,00	4 833 268,00	3 115 000,00	715 000,00	65 000,00	0,00	
2024	33 885 792,00	33 770 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	45 000,00	0,00	
2025	33 760 108,00	31 470 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 000,00	300 000,00	0,00	
2026	33 293 510,00	33 188 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	45 000,00	0,00	
2027	33 527 380,00	33 422 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	45 000,00	0,00	
2028	33 100 000,00	32 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	150 000,00	0,00	
2029	33 180 000,00	32 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	120 000,00	0,00	
2030	33 250 000,00	32 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	80 000,00	0,00	
2031	33 300 000,00	32 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	80 000,00	0,00	

2032	33 300 000,00	32 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	50 000,00	0,00
2033	33 450 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	50 000,00	0,00
2034	33 355 000,00	33 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00
2035	33 400 000,00	33 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2036	33 100 000,00	32 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wiodlecia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującej z dotychczas ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe x	w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane								z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2017	35 806 061,54	28 090 493,89	8 600 843,32	0,00	0,00	0,00	0,00	122 720,29	0,00	122 720,29	7 715 567,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	44 787 187,99	31 402 517,27	11 275 727,70	0,00	0,00	0,00	0,00	181 689,89	0,00	181 689,89	13 384 670,72	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	43 063 336,50	29 400 402,47	11 046 045,62	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	13 662 934,03	0,00	0,00	0,00
2020	41 338 772,00	29 441 002,20	10 762 571,13	0,00	0,00	0,00	0,00	333 500,00	0,00	0,00	11 897 769,80	0,00	0,00	0,00
2021	32 921 908,00	28 562 856,65	9 801 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 028,52	0,00	0,00	4 359 051,35	0,00	0,00	0,00
2022	32 914 295,35	27 555 244,00	9 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 196,95	0,00	0,00	5 359 051,35	0,00	0,00	0,00
2023	31 550 368,00	28 550 368,00	9 901 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 220,87	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	32 000 792,00	27 700 792,00	9 918 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 928,99	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	31 935 108,00	25 935 108,00	9 726 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 828,84	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	31 458 010,00	27 206 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 589,16	0,00	0,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	31 689 880,00	28 639 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 979,43	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 800 000,00	28 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 880 000,00	28 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	32 293 028,00	29 193 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	33 000 000,00	29 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	33 000 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	33 150 000,00	29 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	33 055 000,00	29 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	33 100 000,00	30 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	32 800 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	w tym:		4.5.1
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Wyszczególnienie									
Rozchody budżetu x									
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x									
łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x									
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x									
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x									
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5	4.4.1	4.5	4.5.1	4.4.1	4.5.1
Wykonanie 2017	363 200,00	0,00	0,00	363 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	363 200,00	0,00	0,00	363 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	563 200,00	0,00	0,00	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 113 200,00	0,00	0,00	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 638 200,00	0,00	0,00	1 638 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 754 356,00	0,00	0,00	1 754 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 785 000,00	0,00	0,00	1 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 885 000,00	0,00	0,00	1 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 825 000,00	0,00	0,00	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 837 500,00	0,00	0,00	1 837 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 837 500,00	0,00	0,00	1 837 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	956 972,00	0,00	0,00	956 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

8) Skorygowane o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4	8.4.1	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,19%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,94%	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	7,59%	22,44%	x	x	x	x	x	x	x
2020	6,98%	13,16%	13,91%	17,86%	18,25%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2021	10,46%	16,16%	15,77%	15,10%	15,49%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	9,25%	33,15%	32,27%	17,37%	17,76%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	10,03%	21,39%	20,55%	20,65%	20,65%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	6,14%	18,53%	18,11%	22,86%	22,86%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	6,27%	18,05%	x	23,64%	23,64%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	5,88%	18,37%	x	18,29%	18,56%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	5,82%	14,64%	x	19,83%	19,83%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	4,18%	14,00%	x	20,04%	20,04%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	4,12%	13,30%	x	19,73%	19,73%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	3,05%	11,04%	x	16,90%	16,90%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	1,02%	9,01%	x	15,42%	15,42%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	1,00%	9,04%	x	14,06%	14,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	0,98%	9,32%	x	12,77%	12,77%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	0,96%	9,45%	x	11,48%	11,48%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	0,94%	9,10%	x	10,74%	10,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2036	0,93%	9,30%	x	10,04%	10,04%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	395 641,00	0,00	395 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	1 400 258,87	0,00	1 400 258,87	105 630,82	105 630,82	90 769,93	90 769,93	90 769,93
Plan 3 kw. 2019	0,00	3 117 935,66	3 117 935,66	0,00	3 096 399,60	0,00	519 530,19	0,00	402 473,09	402 473,09
2020	3 256 141,09	3 256 141,09	0,00	0,00	0,00	473 470,00	473 470,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			Kwota zobowiązań z tytułu zaciągnięcia przez jednostkę samorządu terytorialnego w roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4		
Wykonanie 2017	109 796,24	0,00	86 272,49	395 641,00	395 641,00	0,00	395 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 231 310,95	0,00	1 787 741,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	463 848,66	0,00	442 312,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 965 561,80	4 965 561,80	2 853 668,00	5 523 114,68	5 523 114,68	0,00	5 523 114,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 359 051,35	0,00	0,00	4 359 051,35	4 359 051,35	0,00	4 359 051,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 359 051,35	0,00	0,00	5 359 051,35	5 359 051,35	0,00	5 359 051,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
						w tym:					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				
Wykonanie 2017	363 200,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	363 200,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 638 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	1 754 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	1 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	1 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	1 837 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	1 837 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	956 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2034	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2035	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2036	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyzacja wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności: także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12 „X”, pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania olnie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

Przewodniczący Rady
Marek Mataznowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XIII/104/2019 z dnia 20 grudnia 2019 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 644 091,29	5 523 114,68	4 359 051,35	5 359 051,35	3 000 000,00	19 141 217,38
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 644 091,29	5 523 114,68	4 359 051,35	5 359 051,35	3 000 000,00	19 141 217,38
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				4 788 269,29	1 145 000,00	1 359 051,35	1 359 051,35	0,00	4 763 102,70
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 788 269,29	1 145 000,00	1 359 051,35	1 359 051,35	0,00	4 763 102,70
1.1.2.1	Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska, gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2020	2022	2 768 102,70	50 000,00	1 359 051,35	1 359 051,35	0,00	2 768 102,70
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2017	2020	1 025 166,59	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.3	Przebudowa dróg gminnych 191498C i 191495C w m. Kaliska, gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2019	2020	995 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00	995 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 855 822,00	4 378 114,68	3 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	14 378 114,68
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 855 822,00	4 378 114,68	3 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	14 378 114,68
1.3.2.1	Rewitalizacja Miasta Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2017	2020	705 822,00	689 822,00	0,00	0,00	0,00	689 822,00
1.3.2.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2019	2020	2 215 000,00	1 768 292,68	0,00	0,00	0,00	1 768 292,68
1.3.2.3	Rewitalizacja miejscowości Kamienna gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2020	1 100 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	1 085 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w związku z budową Hali Widowiskowo-Sportowej wraz z urządzeniami budowlanymi i infrastrukturą budowlaną w miejscowości Lubień Kujawski na działce nr ewid. 363/10 obręb Miasto Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2023	10 000 000,00	0,00	3 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych nr 191452C i 191453C w miejscowości Kaczawka, gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2019	2020	835 000,00	835 000,00	0,00	0,00	0,00	835 000,00

Przewodniczący Rady
Marek Maluchowski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2020 - 2036

Podstawę opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Lubień Kujawski na lata 2020 - 2036 stanowi projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, a obowiązek jej sporządzenia jest realizacją zapisów art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest dokumentem wieloaspektowym niezwykle złożonym obejmującym bardzo wiele zagadnień charakteryzujących gospodarkę finansową jednostki samorządu terytorialnego. Obowiązujące w tym zakresie unormowania stanowi wymieniona ustawa oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz.U z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.), zmieniane rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) dotyczącym zmiany rozporządzenia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Rozporządzenie określa m.in. dostosowanie wzoru WPF do rozwiązań zawartych w ustawie z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, okres obowiązywania WPF, katalog przedsięwzięć, strukturę uchwał w sprawie WPF, sposób przekazywania uchwał i zarządzeń w sprawie WPF organom nadzoru którymi są Regionalne Izby Obrachunkowe. Prognoza finansowa, która rzutuje na strukturę zadłużenia musi uwzględniać istniejące jak i przyszłe uwarunkowania oraz ograniczenia, również te związane ze zmianami ustawowymi. Realizacja planowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zamierzeń inwestycyjnych w najbliższych latach oznacza potrzebę dostarczenia w stosunkowo krótkim czasie środków w postaci pożyczek, kredytów, papierów wartościowych co powoduje przyrost długu i potrzebę rozłożenia spłat istniejącego jak i nowo powstającego długu na przyszłe okresy. Zarządzanie długiem będzie skoncentrowane na działaniach mających na celu zmianę charakterystyki pozycji dłużnych oraz uzyskaniu maksymalnie korzystnego rozkładu w czasie spłat zadłużenia, przy uwzględnieniu konieczności bieżącej obsługi zadłużenia ze środków własnych gminy w postaci odsetek od pożyczek, kredytów, papierów wartościowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w przypadku Gminy Lubień Kujawski opracowana została na lata 2020 – 2036, bowiem długość okresu objętego prognozą wynika z wykładni artykułu 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również planowane i zaciągane zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Niemniej jednak WPF powiązana jest z projektem uchwały budżetowej na 2020 rok, a każdorazowa zmiana wielkości spowoduje konieczność jej zaktualizowania na rok bieżący i lata następne. Opracowanie przedstawionej prognozy na okres 16 lat wiąże się z planowaniem oraz zaciąganiem długoterminowych zobowiązań tj. długoterminowych pożyczek (3 lat), kredytów (8 lat) i emisji obligacji komunalnych do 2036 roku.

Opracowując założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano założenia przyjęte w projekcie budżetu państwa na 2020 rok. Uwzględniono założenia wynikające z Zarządzenia Nr

67/2019 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 30 sierpnia 2019 roku.

Posłużono się wytycznymi Rady Ministrów wynikającymi z założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja - czerwiec 2019 rok). Powyższy dokument Ministerstwo Finansów zaleca aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie scenariuszem dotyczącym kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Dokonano urealnienia prognozowanych dochodów, wydatków uwzględniając wzrost dotacji celowych z tytułu świadczeń wychowawczych.

Dane zawarte w WPF w kategorii poszczególnych dochodów, wydatków budżetowych obrazują sytuację finansową gminy w roku budżetowym i przyszłych latach, która pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej, stwarza możliwości weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego, pod którą należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o źródła dochodów budżetu Gminy na poziomie możliwie realnym do uzyskania w latach 2020 - 2036. Jak co roku sporządzając prognozę brano pod uwagę ograniczenia dotyczące uchwalania budżetu wynikające z ustawy o finansach publicznych. Zakres danych uwzględnia dane historyczne wynikające ze sprawozdań dotyczące wykonania budżetów za lata 2017 – 2018 (służące ograniczeniu poziomu zadłużenia jednostki), planowane wykonanie budżetu według stanu na koniec trzeciego kwartału 2019 roku wraz ze środkami europejskimi na zadania inwestycyjne, określono dochody bieżące i majątkowe, spłatę i obsługę długu. W zakresie dochodów własnych uwzględniono dane przekazane z budżetu państwa jak subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, dane przekazane przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, Krajowe Biuro Wyborcze Delegaturę we Włocławku w zakresie dotacji celowych. Zakładając prognozowane wydatki określono poziom niezbędnych wydatków bieżących i majątkowych, uwzględniono wydatki na obsługę długu od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji. Określono także wydatki na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego tj. wydatki związane z utrzymaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Prace nad projektem budżetu na 2020 rok określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczącej poszczególnych lat (załącznik Nr 1) rozpoczęto od wprowadzenia planu za okres III kwartałów 2019 roku i przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2019 roku. W założeniach przewidywanego wykonania realizację planowanych dochodów oszacowano na kwotę 41.415.120 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 33.969.264,87 zł, majątkowe w wysokości 7.445.855,13 zł. Realizację wydatków bieżących wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek założono zrealizować w wysokości 30.907.565,97 zł, wydatki majątkowe w wysokości 14.698.534,03 zł. Łączne wydatki stanowiłyby kwotę 45.606.100 zł, przy zakładanym wyniku - deficycie budżetowym 4.190.980 zł, (mniej od planowanego o kwotę 639.539,91 zł), którego pokrycie stanowić będą wolne środki i emisja obligacji.

Aby zapewnić płynność finansową jednostki, a tym samym zrównoważyć budżet, zaplanowano przychody na 2019 rok w wysokości 5.393.719,91 zł, z przeznaczeniem na;

- sfinansowanie planowanego w 2019 roku deficytu budżetu Gminy w kwocie 4.830.519,91zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 563.200 zł.

Rozchody budżetu z tytułu spłaty zobowiązań pożyczek i kredytu stanowią kwotę 563.200 zł, (213.200 zł pożyczki, 350.000 zł kredyt). Dokonując powyższych spłat kwota długu (zadłużenie gminy) na koniec 2019 roku stanowić będzie **15.645.756 zł**, przy założeniach że; do końca 2019 roku Gmina nie będzie korzystała już z długoterminowych zobowiązań kredytów, pożyczek, papierów wartościowych. Analizując dalej WPF nie planowaliśmy wydatku z tytułu gwarancji i poręczeń. W 2019 roku Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano do 2036 roku tj. na okres, do którego zaplanowano zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów, papierów wartościowych. W 2015 roku rozpoczęto spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, które na 2019 roku łącznie stanowiły 563.200 zł.

Założenia i wartości w WPF wynikają z przyjętych założeń do projektu budżetu na 2020 rok i stanowią poszczególne elementy załącznika do Uchwały Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej. Prognozowany budżet na 2020 rok zakłada możliwe do osiągnięcia dochody, które wyszacowano na kwotę **39.065.000 zł**, w tym:

- dochody bieżące – 34.618.067,99 zł,
- dochody majątkowe – 4.446.932,01 zł, w tym; dochody ze sprzedaży majątku – 487.450 zł.

Na zaplanowane dochody ogółem składają się subwencje, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, dochody w ramach podpisanych umów, porozumień, dotacji z programów finansowanych z udziałem środków europejskich, dochody własne (część opisową stanowi informacja opisowa do budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2020 rok).

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie roku budżetowego będą uległy zmianie nie mniej jednak mają przełożenie na realizację wydatków budżetowych, które zaplanowano w wysokości **41.338.772 zł**, w tym;

- wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 29.441.002,20 zł, w powyższej kwocie wydatków bieżących zaplanowano wydatki związane z obsługą długu publicznego w wysokości 333.500 zł, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 11.135.650,03 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 3.403.542,21 zł ujęte w rozdziałach 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”,
- wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 11.897.769,80 zł,
- Wydatki na spłatę i obsługę długu od zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytu zaplanowano w wysokości 333.500 zł, których dotyczyć będą:
 - Kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowić będą 750.000 zł, do spłaty pozostanie 750.000 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. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowić będą 227.000 zł, do spłaty pozostanie 125.000 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. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2019 roku

stanowić będą 445.000 zł, do spłaty pozostanie 245.000 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. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowić będą 38.000 zł, do spłaty pozostanie 23.250 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 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowić będą 281.000 zł, do spłaty pozostanie 172.506 zł.
- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej 23 grudnia 2014 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000 zł, termin spłaty lata 2016 – 2022 Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowić będą 60.000 zł, do spłaty pozostanie 30.000 zł.
- 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 2019 roku łącznie spłacono 200.000 zł, do spłaty pozostało 1.800.000 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego 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.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem jest spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w wysokości 3.436.800 zł. Na etapie opracowania projektu budżetu na 2020 rok nie znamy zobowiązań dotyczących wydatków na obsługę długu poszczególnych lat.

Przewidywana prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2019 roku, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu na 2020 rok (na dzień 15 listopada 2019 roku) stanowić będzie kwotę 15.645.756 zł, z czego kwotę 595.756 zł stanowić będą pożyczki, kwotę 11.050.000 zł kredyty, kwotę 4.000.000 zł obligacje komunalne, Powyższe zostanie zachowane przy założeniach że; - do końca 2019 roku Gmina nie będzie korzystała już z długoterminowych kredytów lub pożyczek.

Powyższa sytuacja ulegnie zmianie w 2020 roku z uwagi na planowany deficyt budżetu.

Zaciągnięte zobowiązania, jak i planowane zobowiązania, wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom wynikający z dostępnych własnych środków budżetowych. Podstawę zaciągnięcia zobowiązań stanowiły i stanowić będą intencyjne Uchwały Rady Miejskiej. Spłatę zobowiązań przyszłych budżetów zaplanowano zabezpieczać dodatnimi wynikami budżetu.

Odnosząc się do art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych na 2020 rok, nie planowano wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, które wynikają z ewidencji księgowej po zamknięciu roku budżetowego. W związku z tym, do budżetu nie wprowadzono wolnych środków niepotwierdzonych ewidencją, o ile takie osiągniemy zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

Aby zrównoważyć budżet i zapewnić płynność finansową jednostki, prognozowany budżet na 2020 rok zakłada deficyt budżetowy w kwocie 2.273.772 zł, przy łącznych planowanych przychodach w wysokości 3.386.972 zł, z czego przychody z zaciągniętych pożyczek lub kredytu stanowiąc będą 1.200.279,68 zł, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) 2.186.692,32 zł, z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego w 2020 roku deficytu budżetowego Gminy w kwocie 2.273.772 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.113.200 zł.

W związku z tym zakładana kwota długu na koniec 2020 roku uwzględniająca zaplanowane przychody 2020 roku (3.386.972 zł) pomniejszona o rozchody budżetu (tj. planowane spłaty) w 2020 roku (1.113.200 zł) stanowiłaby kwotę **17.919.528 zł**, która z roku na rok ulegała będzie zmniejszeniu z uwagi na dokonywane spłaty. W przyjętych założeniach ostateczna kwota długu w 2036 roku zostanie spłacona. Rozchody budżetu 2020 roku stanowiąc będą kwotę 1.113.200 zł.

Budżet Gminy Lubień Kujawski na 2020 rok po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne, środki Europejskie, przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2019 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartałów 2019 roku. W trakcie roku budżetowego, plan zarówno po stronie dochodów jak i wydatków niewątpliwie ulegał będzie zmianom, podyktowanym koniecznością dostosowania go do odpowiednich, ustalonych na szczeblu wojewódzkim bądź ministerialnym zmian w planie dotacji, subwencji, dochodów własnych.

Niemniej jednak realizując budżet w ciągu roku powyższe założenia zapewne ulegać będą zmianom. Zmianie nie ulegną rozchody z tytułu spłat pożyczek i kredytu (kwota 1.113.200 zł).

Relacje wynikające z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych na 2020 rok i lata następne wynikające ze zmiany rozporządzenia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903), dotyczą wskaźników w zakresie:

- relacji zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art.242 ustawy (różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi) stanowi kwotę 5.177.065,79 zł,
- relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok stanowi 6,98%,
- relacji określonej po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowi 13,16% i 13,91%,

- dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan trzeciego kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat), stanowiący 17,86%,
- dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) stanowiący 18,25%,
- spełniona zostaje informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy oraz w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

Wykładnia art. 227 ustawy o finansach publicznych stanowi o okresie czasowym iż „Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych” w roku budżetowym lata 2021 – 2023 dla których dokonano wstępnego planowania prognozowanych dochodów i wydatków budżetowych. Dochody i wydatki podzielono na bieżące i majątkowe, których szczegółowy podział stanowi część tabelaryczna załącznika Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Odnosząc się do prognozy lat 2020 - 2036 WPF, zachowano spełnienie wskaźników wynikających z ustawy. Zaplanowano możliwe realne do uzyskania dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe, poszczególne kategorie dochodów, wydatków, informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych, szczegółowo przedstawione w załączniku Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2020 - 2036. Uwzględniono rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2020 – 2036, uwzględnia wykaz przedsięwzięć ujętych do realizacji w latach 2020 – 2023, określone w załączniku nr 2, którego założenia dotyczą:

- **„Przebudowy dróg gminnych 191498C i 191495C w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kujawski”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano na 2020 rok w wysokości 995.000 zł, z czego wydatek w wysokości 547.500 zł zaplanowano ze środków własnych, kwotę 447.500 zł zaplanowano w ramach Programu Funduszu Dróg Samorządowych
- **„Przebudowy dróg gminnych nr 191452C i 191453C w miejscowości Kaczawka, gmina Lubień Kuj”** łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 835.000 zł, realizowane w latach 2019 – 2020, z czego wydatek w wysokości 417.500 zł zaplanowano ze środków własnych, a kwotę 417.500 zł zaplanowano w ramach Programu Funduszu Dróg Samorządowych.
- **„Zaprojektowania i budowy SUW w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kujawski”**, łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie zaplanowano na lata 2020-2022, na kwotę 2.768.102,70 zł. Na rok budżetowy 2020 zaplanowano kwotę 50.000 zł ze środków własnych, na 2021 rok kwotę w wysokości 1.359.051,35 zł i na 2022 rok kwotę w wysokości 1.359.051,35 zł.
- **„Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”** łączne

nakłady finansowe w latach 2017 - 2020 stanowią mają kwotę 1.025.166,59 zł. Na 2020 rok zaplanowano wydatek w wysokości 100.000 zł ze środków własnych.

- „**Rewitalizacji miejscowości Kamienna gmina Lubień Kujawski**”, łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 1.100.000 zł. Planowane wydatki przedsięwzięcia w latach 2018 – 2020. W roku budżetowym 2020 zaplanowano dofinansowanie w ramach RPO w wysokości 1.007.984,60 zł, kwotę 77.015,40 zł zaplanowano ze środków własnych.
- „**Rewitalizacji Miasta Lubień Kujawski**”, łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 705.822 zł. Planowane wydatki przedsięwzięcia w latach 2017 – 2020. Na 2020 rok zaplanowano wydatek w wysokości 689.822 zł, z czego kwotę 34.491,10 zł zaplanowano ze środków własnych, kwotę 655.330,90 zł zaplanowano pozyskać w ramach RPO.
- „**Rozbudowy i przebudowy budynku szkoły w związku z budową hali widowiskowo – sportowej wraz z urządzeniami budowlanymi i infrastrukturą budowlaną w miejscowości Lubieniu Kuj. na działce nr ewidencyjny 363/10 obręb Miast Lubień Kujawski**”, łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 10.000.000 zł, realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2018 - 2023. Na rok budżetowy 2020 nie planowano wydatku. Wydatki przesunięto na lata 2021 - 2023 stanowiące odpowiednio wydatki poszczególnych lat 3.000.000 zł, 4.000.000 zł, i 3.000.000 zł. Nakłady na realizację przedsięwzięcia w 2022 roku zaplanowano ze środków własnych w wysokości 500.000 zł i dotacji celowej z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 3.500.000 zł.
- „**Rozbudowy oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim**” łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 2.215.000 zł na lata 2019 - 2020. Na rok budżetowy 2020 zaplanowano środki w wysokości 1.768.292,68 zł, z czego kwotę 1.200.279,68 zł zaplanowano ze środków własnych w oparciu o wnioski o przyznanie pożyczki z programu priorytetowego Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej „Ogólnopolski program gospodarki wodno - ściekowej poza granicami aglomeracji umieszczanych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków komunalnych”. Kwotę 568.013 zł zaplanowano ze środków PROW.

Zakładany budżet w zestawieniu prognozowanych dochodów i wydatków kwotowo odbiega od prognozowanych z ubiegłych lat z uwagi na różnice w źródłach finansowania wydatków inwestycyjnych w 2020 roku stanowiące łączną kwotę 11.897.769,80 zł, z czego planowane środki własne to kwota 5.134.010,82 zł, natomiast kwotę 6.763.758,98 zł stanowią środki, których źródłami finansowania są: środki z programu Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 3.341.104,00 zł, środki stanowiące udział ludności w kosztach inwestycji w kwocie 568.986,98 zł, a także środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 u.f.p. w wysokości 2.853.668,00 zł, w tym dotacje celowe i środki na dofinansowanie inwestycji w ramach RPO i PROW (powyższe wynika z załącznika Nr 3 do uchwały budżetowej). Znaczącą kwotę bo 10.639.150 zł w budżecie stanowią dotacje celowe z budżetu państwa z przeznaczeniem na świadczenia wychowawcze, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, dożywianie dzieci, czy wspieranie rodziny. W dalszej perspektywie zamierzając zaciągnąć nowe, większe zobowiązania niezbędna będzie analiza wymogów ustawy o finansach publicznych, która znacząco ogranicza możliwości zadłużenia się gminy. Zobowiązania zaciągnięte w latach poprzednich i planowane do zaciągnięcia w latach przyszłych o ile takie wystąpią spowodują większe zadłużenie jednostki.

Analiza obliczeń wskazuje iż przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów relacji wynikającej z art. 243 ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia jednostki. Przyjęte założenia w chwili obecnej pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia. Co istotne zawiera zbilansowanie wydatków na nowe przedsięwzięcia ze źródłami ich finansowania, prognozowania spłat ewentualnego zadłużenia (kredyt, pożyczka, obligacje) zaciąganego na sfinansowanie inwestycji, czy prognozowania skutków finansowych budżetu jednostki samorządu terytorialnego po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia.

Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania Wieloletniej Prognozy Finansowej w tak znacznym horyzoncie czasowym, bowiem prognoza musi zostać uchwalona do 2036 roku. Niemniej jednak przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób ostrożny, a dodatkowe korekty merytoryczne w ciągu 2020 roku umożliwią urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Przyjęte wartości w WPF są zgodne z zaplanowanymi założeniami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na 2020 rok.

Przewodniczący Rady
Marek Mołachowski

Uzasadnienie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubień Kujawski na lata 2020-20236 opracowana została w oparciu o możliwe źródła dochodów budżetu Gminy Lubień Kujawski na poziomie możliwie realnym do uzyskania, planowanych założeniach w latach 2020-2036 oraz czynnikami mogącymi mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2017-2018 oraz przewidywane wykonanie 2019 roku, które posłużyło jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Za podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów skalkulowaną w budżecie 2019 roku w oparciu o dotacje, subwencje oraz możliwe do uzyskania dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku komunalnego.

Przy prognozowaniu wydatków określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy. Uwzględniono między innymi wydatki na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego związane z utrzymaniem Rady Gminy, Urzędu Gminy. Jako obligatoryjne wydatki uwzględniono odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek do 2036 roku. Przewidziano również spłaty zobowiązań do 2036 roku. Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego zostały w przedstawionej prognozie spełnione.

Zaplanowane wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Lubień Kujawski na 2020 rok, uwzględnione w załącznikach do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady
Marek Matachowski