

**UCHWAŁA NR XXXI/261/2021  
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM**

z dnia 20 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2022 – 2038.**

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 2021 r. poz. 1372; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1834) 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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1535 i poz. 1773) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubień Kujawski, obejmującą lata 2022 - 2038 zawierającą wieloletnią prognozę kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2022 - 2038, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2022 – 2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kuj. do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.
- 2) 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.

2. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kuj. do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust.1 pkt. 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Lubienia Kujawskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów na dofinansowanie zadania, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXII/181/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2021 - 2036 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2022 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 Małachowski*

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XXVI/261/2021 z dnia 20 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:	
		1	z tego:					z tego:				1,2	1,2,2
			1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	z tego:		1,2,1		
		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody 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 dochody bieżące 4)	z tego:		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
								z podatku od nieruchomości					
Wykonanie 2015	25 634 732,30	22 860 124,90	2 395 298,00	449 410,59	9 330 894,00	6 162 512,37	4 522 009,94	2 507 508,91	1 177 880,00	2 774 607,40	2 654 852,40		
Wykonanie 2016	31 738 071,25	27 264 500,93	2 761 706,00	223 391,32	9 513 775,00	10 386 020,83	4 379 607,78	2 546 374,54	4 473 570,32	4 473 570,32	4 058 467,68		
Wykonanie 2017	36 550 703,12	32 044 248,65	2 961 144,00	762 488,87	10 028 448,00	11 742 510,32	6 549 677,46	2 925 879,40	4 506 454,47	4 506 454,47	3 949 207,52		
Wykonanie 2018	36 357 496,26	31 525 066,35	3 483 847,00	451 440,54	10 370 765,00	11 790 424,03	5 428 589,78	2 991 151,41	4 832 429,91	4 832 429,91	3 295 701,91		
Wykonanie 2019	43 769 962,83	34 504 121,71	4 121 550,00	331 345,16	10 636 364,00	13 914 350,31	5 500 512,24	3 261 036,96	3 628 496,00	9 264 841,12	5 626 345,12		
Wykonanie 2020	44 234 994,00	37 892 294,95	4 336 521,00	340 774,97	10 717 600,00	16 011 720,24	6 485 678,74	3 589 409,83	6 342 699,05	6 342 699,05	3 198 992,05		
Plan 3 kw. 2021	47 526 777,89	37 665 632,29	4 572 231,00	458 401,71	11 130 420,00	15 089 302,29	6 435 277,29	3 550 800,00	9 861 145,60	9 861 145,60	8 288 050,00		
2022	40 325 896,00	31 351 409,00	4 269 896,00	498 830,00	10 015 908,00	9 412 238,85	7 154 536,15	4 270 500,00	8 974 487,00	8 974 487,00	4 874 487,00		
2023	40 406 744,00	37 691 744,00	5 490 000,00	1 397 100,00	12 400 000,00	10 904 644,00	7 500 000,00	3 115 000,00	2 715 000,00	2 715 000,00	0,00		
2024	40 962 168,00	37 962 168,00	5 265 068,00	1 397 100,00	12 900 000,00	11 500 000,00	6 900 000,00	3 115 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00		
2025	39 962 216,00	37 672 216,00	5 300 000,00	1 397 100,00	12 900 000,00	11 500 000,00	6 575 116,00	3 115 000,00	2 290 000,00	2 290 000,00	0,00		
2026	40 289 886,00	40 184 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00		
2027	40 020 756,00	39 915 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00		
2028	40 561 096,32	40 061 096,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2029	40 646 376,00	40 146 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00		



Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	
													Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
Wykonanie 2015	25 880 847,03	20 587 182,95	9 398 355,24	0,00	93 976,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 283 664,08	5 283 664,08	260 000,00		
Wykonanie 2016	32 817 761,71	25 181 034,57	9 695 928,14	0,00	92 966,13	0,00	0,00	0,00	0,00	7 636 727,14	7 636 727,14	1 104 810,65		
Wykonanie 2017	35 806 061,54	28 090 493,89	10 249 463,53	0,00	122 720,29	0,00	0,00	0,00	0,00	7 715 567,65	7 715 567,65	967 891,43		
Wykonanie 2018	44 787 187,99	31 402 517,27	11 275 727,70	0,00	181 689,89	0,00	0,00	0,00	0,00	13 384 670,72	13 384 670,72	248 837,36		
Wykonanie 2019	48 319 678,71	33 695 354,11	12 024 297,34	0,00	321 016,26	0,00	0,00	0,00	0,00	14 624 324,60	14 624 324,60	0,00		
Wykonanie 2020	42 790 829,39	36 773 327,43	13 092 091,11	0,00	322 367,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6 017 501,96	6 017 501,96	15 000,00		
Plan 3 kw. 2021	53 152 165,47	37 133 182,47	13 605 726,30	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 018 983,00	13 018 983,00	50 000,00		
2022	41 959 861,10	31 091 409,00	13 680 279,19	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 868 152,10	10 868 152,10	50 000,00		
2023	38 550 368,00	34 550 368,00	12 600 000,00	0,00	233 220,87	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00		
2024	39 000 792,00	34 700 792,00	12 600 000,00	0,00	186 928,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00		
2025	38 545 108,00	32 545 108,00	12 600 000,00	0,00	146 828,84	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00		
2026	38 466 010,00	34 216 010,00	0,00	0,00	115 589,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	0,00	0,00		
2027	38 196 880,00	35 146 880,00	0,00	0,00	108 979,43	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00		
2028	39 604 720,32	35 904 720,32	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00		
2029	39 690 000,00	36 190 000,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00		
2030	39 763 307,68	36 663 307,68	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00		
2031	39 360 000,00	36 260 000,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00		
2032	39 360 000,00	36 360 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00		
2033	40 010 000,00	36 810 000,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00		
2034	39 915 000,00	36 765 000,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	0,00	0,00		



Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:	
												w tym:	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x			
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			0,00	5 393 719,91	4 000 000,00	3 436 800,00	0,00	0,00	0,00	1 393 719,91	1 393 719,91		
			0,00	2 841 619,88	1 200 279,68	1 200 279,68	827 620,91	827 620,91	813 719,29	813 719,29	813 719,29		
			0,00	7 344 963,58	5 000 000,00	3 280 424,00	1 628 160,60	1 628 160,60	1 628 160,60	716 802,98	716 802,98		
			0,00	3 459 397,10	1 825 732,00	0,00	1 633 665,10	1 633 665,10	0,00	0,00	0,00		
			1 856 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			1 961 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			1 417 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			1 823 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			1 823 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2035	936 015,68	936 015,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	w tym:		5.1
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 719 576,00	81 376,00	33 184,32	48 191,68
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 732,00	181 376,00	92 775,85	88 600,15
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 376,00	181 376,00	92 775,85	88 600,15
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 108,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 876,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 876,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51



2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936 015,68	936 015,68	223 908,04	92 775,90	131 132,14
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	162 892,38	59 591,53	103 300,85
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usabowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu, x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>(8)</sup> a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi x
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 798 856,00	0,00	2 272 941,95	2 272 941,95		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 435 356,00	0,00	2 083 466,36	2 083 466,36		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 072 156,00	0,00	3 953 754,76	3 953 754,76		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	12 208 956,00	0,00	122 549,08	122 549,08		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 645 756,00	0,00	808 767,60	2 202 487,51		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 814 893,52	0,00	1 118 967,52	2 760 307,72		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	19 013 259,68	0,00	532 449,82	2 877 413,40		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 013 259,68	0,00	260 000,00	1 893 665,10		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	17 156 883,68	0,00	3 141 376,00	3 141 376,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 195 507,68	0,00	3 261 376,00	3 261 376,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	13 778 399,68	0,00	5 127 108,00	5 127 108,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	11 954 523,68	0,00	5 968 876,00	5 968 876,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 130 647,68	0,00	4 768 876,00	4 768 876,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 174 271,68	0,00	4 156 376,00	4 156 376,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 217 895,68	0,00	3 956 376,00	3 956 376,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 261 519,68	0,00	3 576 376,00	3 576 376,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 305 143,68	0,00	3 576 376,00	3 576 376,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 348 767,68	0,00	3 606 376,00	3 606 376,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 392 391,68	0,00	3 706 376,00	3 706 376,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 436 015,68	0,00	3 756 376,00	3 756 376,00		

2035	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 636 015,68	3 636 015,68
2036	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00
2037	x	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00
2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00
2039	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaznik spłaty zobowiązań				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 przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1			
Wykonanie 2015	0,00%	x	14,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,76%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-8,63%	-1,67%	x	x	x	x
2022	8,50%	-4,33%	14,38%	13,53%	14,34%	TAK	TAK
2023	7,12%	12,60%	12,84%	13,46%	14,26%	TAK	TAK
2024	7,20%	13,03%	13,20%	13,10%	13,91%	TAK	TAK
2025	5,04%	20,15%	x	11,73%	12,53%	TAK	TAK
2026	4,22%	15,14%	x	4,91%	5,71%	TAK	TAK
2027	4,23%	12,22%	x	6,91%	7,71%	TAK	TAK
2028	1,94%	10,53%	x	8,60%	9,40%	TAK	TAK
2029	1,89%	9,97%	x	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2030	1,87%	8,99%	x	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2031	1,88%	9,07%	x	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2032	1,86%	9,10%	x	12,30%	12,30%	TAK	TAK
2033	1,82%	9,21%	x	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2034	1,80%	9,31%	x	9,87%	9,87%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

2035	1,76%	8,99%	x	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2036	1,84%	9,04%	x	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2037	1,97%	9,00%	x	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2038	1,97%	8,97%	x	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2039	0,00%	0,00%	x	9,09%	9,09%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3. 8.3.1. 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	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 <sup>x</sup>	Dodatek 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 <sup>x</sup>	środków określone 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 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp	8.1	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	
Wykonanie 2015	206 870,14	206 870,14	175 839,62	89 961,47	89 961,47	87 010,54	206 870,14	206 870,14	175 839,61	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	395 641,00	395 641,00	395 641,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 400 258,87	1 400 258,87	1 400 258,87	105 630,82	105 630,82	90 769,93	
Wykonanie 2019	1 305 017,53	1 305 017,53	1 283 481,47	107 102,05	107 102,05	107 102,05	412 413,09	412 413,09	323 166,06	
Wykonanie 2020	2 078 638,39	2 078 638,39	2 060 962,89	0,00	0,00	0,00	694 660,23	694 660,23	581 813,25	
Plan 3 kw. 2021	3 702 974,76	3 702 974,76	3 662 732,16	0,00	0,00	0,00	971 053,78	971 053,78	907 769,81	
2022	2 808 538,85	2 808 538,85	2 740 331,31	0,00	0,00	0,00	1 378 538,85	1 378 537,85	1 310 331,31	
2023	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	
2025	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	
2027	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	
2029	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	
2031	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	
2033	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	









Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi Kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	28 422,07	
Plan 3 kw. 2021	1 719 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	1 825 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 856 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 417 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 823 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 823 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	956 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XXXI/261/2021 z dnia 20 grudnia 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 800 000,00	2 748 152,10	2 285 513,00	1 000 000,00	1 000 000,00	7 033 665,10
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 800 000,00	2 748 152,10	2 285 513,00	1 000 000,00	1 000 000,00	7 033 665,10
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				7 800 000,00	2 748 152,10	2 285 513,00	1 000 000,00	1 000 000,00	7 033 665,10
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 800 000,00	2 748 152,10	2 285 513,00	1 000 000,00	1 000 000,00	7 033 665,10
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych w m. Czaple Nowe, Czaple Wieś, Świebia	LUBIEŃ KUJAWSKI	2022	2023	3 300 000,00	1 014 487,00	2 285 513,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.2	Przebudowa kotłowni węglowej dla budynków mieszkalnych w m. Kamienna (obręb Gliznowo) -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2021	2022	400 000,00	351 784,00	0,00	0,00	0,00	351 784,00
1.3.2.3	Przebudowa budynków Centrum Kultury, OSP Lubień Kuj oraz Biblioteki w Lubieniu Kujawskim -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2021	2022	2 000 000,00	1 281 881,10	0,00	0,00	0,00	1 281 881,10
1.3.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2022	2025	2 100 000,00	100 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 100 000,00

Przewodniczący Rady  
Marek Matachowski

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2022 – 2038**

Zgodnie z przepisami art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) jednostki samorządu terytorialnego od 2011 roku są zobowiązane do opracowywania wieloletnich prognoz finansowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest dokumentem wieloaspektowym niezwykle złożonym obejmującym bardzo wiele zagadnień charakteryzujących gospodarkę finansową jednostki samorządu terytorialnego. Nowe reguły opisujące zakres danych ujmowanych w WPF określono nowym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U z 2020 r. poz.1381). Rozporządzenie określa m.in. okres obowiązywania, katalog przedsięwzięć, dostosowanie wzoru WPF, zmiany wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Podstawę opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Lubień Kujawski na lata 2022 - 2038 stanowi uchwała budżetowa w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok. 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 2022 – 2038, 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 uchwałą budżetową na 2022 rok, a każdorazowa zmiana wielkości spowoduje konieczność jej zaktualizowania na rok bieżący i lata następne. Opracowanie przedstawionej prognozy na okres 18 lat

wiąże się z planowaniem oraz zaciągnięciem długoterminowych zobowiązań pożyczek (15 lat), kredytów (6 lat) i emisji obligacji komunalnych do 2038 roku.

Opracowując założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej posłużono się założeniami przyjętymi do projektu budżetu państwa na 2022 rok. Uwzględniono założenia wynikające z Zarządzenia Nr 46/2021 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 2 września 2021 roku, w tym m.in. założenia makroekonomiczne oraz uwarunkowania prognozy dochodów i wydatków budżetowych.

Częściowo uwzględniono wytyczne Rady Ministrów wynikające z założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja - sierpień 2021 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 2022 - 2038. 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 2019 – 2020 (służące ograniczeniu poziomemu zadłużenia jednostki), planowane wykonanie budżetu według stanu na koniec trzeciego kwartału 2021 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 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 w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej na potrzeby funkcjonowania Systemu Monitorowania Usług Publicznych (SMUP), wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Prace do budżetu na 2022 rok określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczącej poszczególnych lat (załącznik Nr 1) rozpoczęto od wprowadzenia planu za okres III kwartałów 2021 roku i przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2021 roku. W założeniach przewidywanego wykonania realizację planowanych dochodów oszacowano na kwotę 49.619.709,86 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 39.658.564,26 zł, majątkowe w wysokości

9.961.145,60 zł. Realizację wydatków bieżących wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek założono zrealizować w wysokości 38.983.761,50 zł, wydatki majątkowe w wysokości 10.233.064,76zł. Łączne wydatki stanowiłyby kwotę 49.266.826,26 zł, przy zakładanym wyniku – nadwyżce budżetowej 352.833,60 zł, przy planowanym deficycie 5.625.387,58 zł, którego pokrycie stanowić będą wolne środki o których mowa a art.217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 716.802,98 zł, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 1.628.160,60 zł, i emisja obligacji w wysokości 3.280.424,00 zł.

Aby zapewnić płynność finansową jednostki, a tym samym zrównoważyć budżet, zaplanowano przychody na 2021 rok w wysokości 7.344.963,58 zł, z przeznaczeniem na;

- sfinansowanie planowanego w 2021 roku deficytu budżetu Gminy w kwocie 5.625.387,58 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.719.576,00 zł.

Rozchody budżetu na 2021 rok z tytułu spłat zobowiązań pożyczek, kredytu, stanowią kwotę 1.719.576,00,00 zł, (294.576,00 zł pożyczki, 1.425.000,00 zł kredyty). Dokonując powyższych spłat kwota długu (zadłużenie gminy) na koniec 2021 roku stanowić będzie **19.013.259,68 zł**, przy założeniach że; do końca 2021 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 2021 roku Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano do 2038 roku tj. na okres, do którego stanowić będą zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów, papierów wartościowych. W 2015 roku rozpoczęto spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. które na 2021 rok łącznie stanowią 1.825.732,00 zł.

Założenia i wartości w WPF wynikają z przyjętych założeń do budżetu na 2022 rok i stanowią poszczególne elementy załącznika do Uchwały Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej. Prognozowany. budżet na 2022 rok zakłada możliwe do osiągnięcia dochody, które wyszacowano na kwotę **40.325.896,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące – 31.351.409,00 zł,
- dochody majątkowe – 8.974.487,00 zł, w tym; dochody ze sprzedaży majątku – 4.100.000,00 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 2022 rok).

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie roku budżetowego będą ulec zmianie nie mniej jednak mają przełożenie na realizację wydatków budżetowych, które zaplanowano w wysokości **41.959.561,10 zł**, w tym;

- wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 31.091.409,00 zł, w powyższej kwocie wydatków bieżących zaplanowano wydatki związane z obsługą długu publicznego w wysokości 220.000,00 zł, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 13.680.279,19 zł
- wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 10.868.152,10 zł,
- Wydatki na spłatę i obsługę długu od zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytu, emisji obligacji zaplanowano w wysokości 220.000,00 zł, które dotyczyć będą:
  - Kredytu bankowego zawartego w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 1.050.000,00 zł, do spłaty pozostało 450.000,00 zł,
  - Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zawartej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 317.800,00 zł, do spłaty pozostanie 34.200,00 zł.
  - Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zawartej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 623.000,00 zł, do spłaty pozostanie 67.000,00 zł.
  - Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zawartej w dniu 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 53.200,00 zł, do spłaty pozostanie 8.050,00 zł.
  - Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506,00 zł, z czego kwotę 250.000,00 zł, zawarto w dniu 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506,00 zł, 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 393.499,00 zł, do spłaty pozostanie 60.106,00 zł.
  - Kredytu bankowego długoterminowego, zawartego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonane spłaty 700.000,00 zł, do spłaty pozostanie 1.300.000,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
  - Kredytu bankowego długoterminowego zawartego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 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).



Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 1.500.000,00 zł, do spłaty pozostało 4.000.000,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku, w wysokości 3.000.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku). Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2021 roku 25.000,00 zł, do spłaty pozostało 2.975.000 zł.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200,00 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych 2019 roku w wysokości 3.436.800,00 zł. Umowę zawarto 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.
- Pożyczki na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zaciągniętej 2 lipca 2020 roku, w wysokości 1.200.279,68 zł w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2021 - 2035. Na dzień 31 grudnia 2021 roku dokonane spłaty 81.376,00 zł, do spłaty pozostanie 1.118.903,68 zł
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr XXIII/190/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 23 lutego 2021 roku których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.719.576,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2021 roku w wysokości 3.280.424,00 ,00 zł. Umowę zawarto 6 maja 2021 roku z SGB-Bankiem Spółka Akcyjna w Poznaniu. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.

Na bieżąco dokonujemy spłat zobowiązań określonych harmonogramem wynikających z zawartych umów. Na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota zobowiązań długoterminowych stanowić będzie 19.013.259,68 zł, na którą składają się zobowiązania z tytułu kredytów w wysokości 8.725.000,00 zł, pożyczek 1.288.259,68 zł, obligacji w wysokości 9.000.000,00 zł. Z założeń wynika iż na koniec 2038 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

Przewidywana prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2021 roku, którą wyliczono na dzień podjęcia uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Lubień kujawski na 2022 rok (na dzień 20 grudnia 2021 roku) stanowić będzie jak wyżej 19.013.259,68 zł. Sytuacja nie ulegnie zmianie w 2022 roku z uwagi na planowany deficyt budżetu, który pokryty zostanie w wysokości planowanych spłat. Dokonano wyłączenia kwot w oparciu o art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych odpowiadającym wydatkom dotyczącym pokrycia wydatków podlegających refundacji w części unijnej i przypadającej części na pokrycie wkładu własnego.

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. Ponadto z uwagi na kształtowanie się dochodów i wydatków w granicach 40 milionów dokonano ich urealnienia począwszy od 2023 roku do końca spłaty zobowiązań tj do 2038 roku.

Odnosząc się do art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych na 2021 rok, nie planowano wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, które wynikają z ewidencji księgowej o ile takie osiągniemy zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

W projekcie budżetu na 2022 rok zaplanowano dochody w wysokości 40.325.896,00 zł , wydatki w wysokości 41.959.561,10 zł, różnicę między tymi wielkościami stanowi deficyt budżetu w wysokości 1.633.665,10 zł, którego źródło sfinansowania zaplanowano przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach Łączne przychody budżetu zaplanowano na kwotę 3.459.397,10 zł, w tym przychody jst z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu z 2021 roku w ramach otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.633.665,10 zł i przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 1.825.732,00 zł. Zaplanowane przychody przeznaczone zostaną na;

- wydatki inwestycyjne w kwocie 1.633.665,10 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.825.732,00 zł.

W związku z tym zakładana kwota długu na koniec 2022 roku uwzględniająca zaplanowane przychody (1.825.732,00 zł) pomniejszona o rozchody budżetu (tj. planowane spłaty) w 2022 roku (1.825.732,00 zł) stanowiłaby kwotę **19.013.259,68 zł**. Kwota ta z roku na rok ulegała będzie zmniejszeniu z uwagi na dokonywane spłaty. W przyjętych założeniach ostateczna kwota długu w 2038 roku zostanie spłacona.

Budżet Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne, środki budżetu Unii Europejskiej, przewidywanego wykonania za okres III kwartałów 2021 roku, o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartałów 2021 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, kredytu, wykupu papierów wartościowych (kwota 1.825.732,00 zł).

Relacje wynikające z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych na 2022 rok i lata następne wynikające ze zmiany rozporządzenia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381), dotyczą wskaźników w zakresie:

- relacji zrównowazenia wydatków bieżących o której mowa w art.242 ustawy (różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi) stanowi kwotę 260.000,00 zł,
- relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) stanowi 8,50%,
- relacji określonej po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowi minus 4,33% i plus 14,36%,
- 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 13.53%,
- 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 14.34%,
- 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

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 2023 – 2025 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 2022 - 2038 WPF, zachowano spełnienie wskaźników wynikających z ustawy. Zaplanowano możliwe realne do uzyskania poszczególne kategorie dochodów, wydatków, wynikające z nich informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych, które szczegółowo przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2022 - 2038. Uwzględniono rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2022 – 2038, uwzględnia wykaz przedsięwzięć ujętych do realizacji w latach 2022 – 2025, określone w załączniku nr 2, którego założenia dotyczą:

- **„Rozbudowy oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”** łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 2.100.000,00 zł, zaplanowane wydatki rozłożono na 2022 rok i lata 2024 - 2025 stanowiąc odpowiednio środki 100.000,00 zł w 2022 roku, 1.000.000,00 zł w 2024 roku i 1.000.000,00 zł w 2025 roku. Źródło finansowania 2022 roku stanowiąc będą środki własne.

- **„Przebudowy budynków Centrum Kultury, Ochotniczej Straży Pożarnej Lubień Kuj. oraz Biblioteki w Lubieniu Kujawskim”,** łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 2.000.000,00 zł, zaplanowane wydatki rozłożono na lata 2021 – 2022, stanowiąc odpowiednio środki 718.118,90 zł w 2021 roku, 1.281.881,10 zł w 2022 roku. Kwotę wydatku 2022 roku stanowiąc będą przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych z 2021 roku.

- **„Przebudowy kotłowni węglowej dla budynków mieszkalnych w miejscowości Kamienna (obwód Gliznowo),”** łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 400.000,00 zł, realizację zadania na lata 2021 – 2022 stanowiąc odpowiedni kwoty 48.216,00 zł w 2021 roku i 351.784,00 zł w 2022 roku. Kwotę 2022 roku stanowiąc będą przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych z 2021 roku. - **„Przebudowy dróg gminnych w miejscowości Czaple Nowe, Czaple Wieś, Świerna”** , łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 3.300.000,00 zł, planowane wydatki rozłożono na lata 2022 – 2022 stanowiąc odpowiednio kwoty 1.014.487,00 zł w 2022 roku i 2.285.513,00 zł w 2023 roku. Środki zaplanowano w ramach RFRD.

Zakładany budżet w zestawieniu prognozowanych dochodów i wydatków kwotowo odbiega od prognozowanych z lat ubiegłych z uwagi na różnice w źródłach finansowania wydatków inwestycyjnych w 2022 roku stanowiąc łączną kwotę 10.868.152,10 zł. Powyższe finansowanie stanowiąc będą zaplanowane środki własne w wysokości 1.104.268,00 zł. Kwotę 1.014.487,00 zł zaplanowano w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przychody Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych stanowiąc będą kwotę 1.633.665,10 zł, zaplanowano środki Polskiego Ładu w kwocie 3.800.000,00 zł, środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 u.f.p. stanowiłyby kwotę 1.430.000,00 zł, kwotę środków w wysokości 1.825.732,00 zł zaplanowano w ramach pożyczki (powyższe wynika z załącznika Nr 3 do uchwały budżetowej gminy Lubień Kujawski na 2022 rok), kwotę 60.000,00 zł zaplanowano jako udział ludności partycypującej w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Znaczącą kwotę bo 6.551.700,00 zł w budżecie stanowią dotacje celowe z budżetu państwa z przeznaczeniem na świadczenia wychowawcze, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego czy dożywianie dzieci. 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 2038 roku. Niemniej jednak przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób ostrożny, a dodatkowe korekty merytoryczne w ciągu 2022 roku umożliwią urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Przyjęte wartości w WPF są zgodne z zaplanowanymi założeniami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na 2022 rok, uszczegóławiają dane wykazane w załącznikach, prezentują metodologię przyjętą przy obliczeniu danych.

**Przewodniczący Rady**

*Marek Małachowski*