

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Lubień Kujawski na lata 2017 - 2024 za 2017 rok.

Rada Miejska w Lubieniu Kujawskim Uchwałą Nr XIX/183/2016 z dnia 23 grudnia 2016 roku przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2017 - 2024, która zakładała prognozowane dochody w wysokości 31.868.750 zł, w tym dochody bieżące 25.798.225,50 zł, dochody majątkowe stanowiące kwotę 6.070.524,50 zł. Planowane do osiągnięcia dochody bieżące stanowiły subwencje, dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie, dochody własne (podatki i opłaty), dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Dochody majątkowe stanowić miały uzyskane dochody ze sprzedaży składników majątkowych dotyczące opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, a także wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Wydatki zaplanowano na kwotę 33.505.550 zł, w tym wydatki bieżące 24.094.555 zł, wydatki majątkowe w wysokości 9.410.995 zł. W wydatkach bieżących zaplanowano środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 9.672.350 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2.521.423,64 zł ujęte w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”, wydatki związane z obsługą długu w wysokości 150.000 zł, zabezpieczające spłatę odsetek od pożyczek i kredytów.

Budżet uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 1.636.800 zł, którego źródłem pokrycia miały być przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w wysokości 2.000.000 zł, z czego kwotę 363.200 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek i kredytu. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia na 2017 rok uległy zmianie. Zmianę dotyczącą przychodów wprowadzono Uchwałą Nr XXI/197/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 31 marca 2017 roku i Uchwałą Nr XXIII/197/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 30 czerwca 2017 roku, w wyniku których łącznie zwiększono deficyt budżetu do kwoty 3.027.250,37 zł, sfinansowanie którego stanowić miały przychody kredytów na rynku krajowym w wysokości 2.500.000 zł, i wolne środki osiągnięte za 2016 rok w wysokości 890.450,37 zł, co łącznie stanowiło kwotę 3.390.450,37 zł. Zmianie nie uległy rozchody stanowiące kwotę 363.200 zł. Realizując budżet i przyjęte założenia w 2017 roku nie zaistniała potrzeba zaciągnięcia planowanego zobowiązania (kredytu bankowego długoterminowego w wysokości 2.500.000 zł.).

Realizowany budżet na przestrzeni roku ulegał 14-krotnym zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 21 grudnia 2017 roku, zmian dokonano 6-krotnie) i Zarządzeń Burmistrza Lubienia Kuj. (ostatnia zmiana 28 grudnia 2017 roku, zmian dokonano 8-krotnie). Podstawę dokonywania zmian stanowiła bieżąca analiza potrzeb i możliwości finansowych gminy dotycząca zmiany w planie dochodów, wydatków, subwencji, dotacji celowych z zakresu administracji rządowej, środków budżetu UE sukcesywnie wprowadzanych do budżetu po otrzymaniu stosownych decyzji od dysponenta środków budżetowych. Powyższe zmiany miały decydujący wpływ na ich plan

powodując wzrost dochodów w stosunku do pierwotnego o kwotę 4.049.813,08 zł, z czego o kwotę 5.359.632,04 zł wzrosły dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 1.309.818,96 zł. W ślad za zwiększonym planem dochodów zwiększeniu uległy zaplanowane wydatki, które łącznie wzrosły o kwotę 5.440.263,45 zł, z czego o kwotę 5.047.933,98 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 392.329,47 zł. Ostatecznie plan na koniec 2017 roku po stronie dochodów stanowił kwotę w 35.918.563,08 zł, po stronie wydatków 38.945.813,45 zł.

Realizując budżet 2017 roku Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiła powiązania z uchwałami budżetowymi, a każdorazowa zmiana budżetu powodowała konieczność jej aktualizowania. Aktualizacja dotyczyła zmian zachodzących w trakcie roku budżetowego. Dotyczy ona lat 2017 - 2024. Obrazuje ona zobowiązania przyszłych budżetów jej skutki dotyczące lat 2017 – 2024. Zobowiązania dotyczyły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w roku 2012 i w 2016, na okres których opracowano prognozę. Zobowiązania pożyczek wiązało się z możliwością ich częściowego umorzenia, które w momencie podpisywania umowy stanowiło do 30 % ich wysokości o które gmina mogłaby ubiegać się na podstawie obowiązujących wówczas „Zasad udzielenia pomocy finansowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu”. Spłaty zobowiązań rozpoczęliśmy od 2015 roku, a dotyczą one;

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 25 października 2012 roku w Banku Spółdzielczym w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2017 roku łącznie spłacono 450.000,00 zł, do spłaty pozostało 1.050.000,00 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 352.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2017 roku łącznie spłacono 136.200,00 zł, do spłaty pozostało 215.800,00 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 690.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2017 roku łącznie spłacono 267.000,00 zł, do spłaty pozostało 423.000,00 zł.

- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015–2022. Na dzień 31 grudnia 2017 roku łącznie spłacono 22.800,00 zł, do spłaty pozostało 38.450,00 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 zaciągnięto 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506,00 zł 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2017 roku łącznie spłacono 168.600,00 zł, do spłaty pozostało 284.906,00 zł.

- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród”, zaciągniętej 23 grudnia 2014 rok w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2017 roku łącznie spłacono 30.000,00 zł, do spłaty pozostało 60.000,00 zł. Spłatę pożyczki rozpoczęto w styczniu 2016 roku.

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2017 roku dokonujemy spłat odsetek. Karencja dotycząca spłat rat kapitałowych upływa 31 grudnia 2018 roku.

Spłaty zobowiązań wynikają z umów. Na dzień 31 grudnia 2017 roku dokonano spłat z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.074.600,00 zł, do zaciągniętych zobowiązań 5.146.756,00 zł, tj. 20,87 %.

Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, natomiast łączne zobowiązania niewymagalne na koniec 2017 roku z tytułu pożyczek i kredytów stanowiły kwotę 4.072.156,00 zł, z czego kwotę 1.022.156,00 zł stanowiły zobowiązania z tytułu pożyczek, kwotę 3.050.000,00 zł zobowiązania kredytu bankowego, co stanowiło 11,14 % wykonanych dochodów budżetowych ogółem w 2017 roku. Planowana kwota długu na koniec 2017 roku w wysokości 6.572.156,00 zł, nie została zrealizowana bowiem nie zaistniała potrzeba zaciągnięcia planowanego zobowiązania.

Wymienione zobowiązania są jednym z elementów zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych określające indywidualny limit zadłużenia gminy. Wynikający z niej wskaźnik nie limituje wielkości długu, ale wielkości poziomu przypadających na dany rok spłat rat kredytów i pożyczek. Od powyższych pożyczek i kredytu ponoszono comiesięczne wydatki związane z obsługą długu, które stanowiły 122.720,29 zł, do planowanych 150.000 zł, tj. 81,81 % zakładanego planu. Na koniec roku nie posiadaliśmy wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Ostatecznie za 2017 rok dochody zrealizowane zostały w wysokości 36.550.703,12 zł, (w tym dochody bieżące 32.044.248,65 zł, dochody majątkowe stanowiły 4.506.454,47 zł) tj. 101,75 % do planowanych 35.918.563,08 zł. Wydatki (uwzględniające deficyt budżetowy 3.027.250,37 zł), zrealizowane zostały w wysokości 35.806.061,54 zł (w tym wydatki bieżące 28.090.493,89 zł, i wydatki majątkowe 7.715.567,65 zł) tj. 91,93 % do planowanych 38.945.813,45 zł. WPF zawiera dane uzupełniające dotyczące realizacji o wybranych rodzajach wydatków stanowiących między innymi wynagrodzenia i składki od nich naliczane, których wykonanie stanowiło 10.249.463,53 zł tj. 98,42 % do planowanych 10.413.123,96 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego stanowiły 2.628.428,49 zł tj. 94,33 % do planowanych 2.786.148,02 zł dotyczące rozdziałów klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”.

Relacja wynikająca z planu zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych dotycząca różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi za 2017 rok stanowiła 3.953.754,76 zł. Natomiast różnicę wynikającą między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki (określone w przepisach dotyczące w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie art. 242 ustawy), a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki bieżące (zgodnie z art. 36 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013 – 2015) stanowiły kwotę 4.844.205,13 zł. Wydatki objęte limitem wynikające z art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (limity wydatków w poszczególnych latach odrębnie określone dla każdego przedsięwzięcia) zakładały łączny plan na kwotę 6.604.567,64 zł, wykonane zostały w wysokości 395.641,00 zł tj. 5,99 % zakładanego planu. Zaplanowane dochody jak i wydatki majątkowe wynikające z finansowania programów, projektów, zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i

3 u.f.p. (stanowiące, że środkami publicznymi są środki pochodzące z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi) po zmianach stanowiły odpowiednio kwoty 1.969.055,33 zł (dochody) i (wydatki), wykonane zostały w wysokości 395.641 zł.

Przyjęte założenia, zmiany jakie nastąpiły w ciągu roku budżetowego miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 744.641,58 zł, do planowanego deficytu budżetowego w wysokości 3.027.250,37 zł, tj. 24,59 % zakładanego planu. Dokonywane zmiany WPF w ciągu roku budżetowego przedstawiano w sposób tabelaryczny, stanowiący załączniki do uchwał Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj., w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kuj na lata 2017 - 2024. Załącznik Nr 1, zawierał dane historyczne obejmujące wykonanie budżetu za lata 2014 - 2016 tj. wartości wynikające ze sprawozdań niezbędne do obliczenia relacji wskaźnika zadłużenia jednostki (łącznej kwoty długu) oraz prognozy (planu) na lata 2017 - 2024. Załącznik Nr 2, prezentował wykaz przedsięwzięć do WPF, którego okresem realizacji były lata 2015 - i lata następne, dotyczące wydatków przeznaczonych na poprawę infrastruktury drogowej i gospodarki wodno – ściekowej w ramach:

- „Budowy drogi i oświetlenia ulicznego w miejscowości Kaliska”, okres realizacji 2015 – 2017 rok, o łącznych nakładach finansowych 380.750 zł, z czego kwota 5.000 zł przypadała na 2015 rok, kwota 101.830,00 zł na 2016 rok, a kwota 273.920,00 zł na 2017 rok. Realizację zadania zakończono.

- „Przebudowy dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na lata 2016 – 2020, w trakcie wykonywania budżetu zadanie przesunięto z 2016 roku na lata 2017 - 2018 o łącznych nakładach finansowych 4.222.364,97 zł. Na 2017 rok zaplanowano wydatki w wysokości 1.373.974,05 zł, na 2018 rok zaplanowano kwotę 2.848.390,92 zł. Zadanie w trakcie realizacji.

- „Zaprojektowania i wybudowania ujęcia wody w Kaliskach”, okres realizacji 2016 - 2017 rok, o łącznych nakładach finansowych 280.191,50 zł, czego kwotę 10.844,00 zł wydatkowano w 2016 roku, a kwotę 269.347,50 zł w 2017 roku.

- „Budowy kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano 2015 – 2018 rok, o łącznych nakładach finansowych 550.000,00 zł. Na rok budżetowy 2018 zaplanowano kwotę 50.000,00 zł.

- „Budowy oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka gmina Lubień Kuj”., okres realizacji 2015 – 2017 rok, łączne nakłady po zmianach stanowiły 2.039.356,74 zł, z czego na 2017 rok zaplanowano wydatki w wysokości 1.971.242,74 zł. W 2016 roku wydatkowano 68.114,00 zł. Realizację zadania zakończono.

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”., okres realizacji zaplanowano na lata 2018 - 2020 zmieniono na lata 2017 – 2019 o łącznych nakładach finansowych 1.166.706,00 zł. Termin realizacji uległ zmianie z uwagi na wynikający termin z harmonogramu rzeczowo – finansowego w ramach Projektu „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko – pomorskiego w związku z budowa autostrady A-1 w latach 2011 - 2015”. Wydatkowanie środków zaplanowano w 2017 roku kwotę 640.819,04 zł, w 2018 roku 500.000,00 zł i w 2019 roku kwotę 25.886,96 zł.

- „Rewitalizacji Miasta Lubień Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2018 – 2020, o łącznych nakładach finansowych 705.822,00 zł. Wydatki 2018 roku stanowiły 200.000,00 zł, 2018 roku 300.000,00 zł, 2019 roku 205.822,00 zł.

- „Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej”, okres realizacji zaplanowano na 2017 - 2019 rok, zmieniono na lata 2017 - 2018 o łącznych nakładach finansowych 2.619.600,00 zł. Na 2017 zaplanowano kwotę 408.975,00 zł, na 2018 rok 2.210.625,00 zł. Zadanie realizowane, a w 2017 roku wydatkowano tylko kwotę 65.500,00 zł.

- „Skomunikowania terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski” okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2018, o łącznych nakładach finansowych 2.358.883,03 zł Na 2017 rok zaplanowano środki w wysokości 496.371,88 zł, a 2018 rok 1.862.511,15 zł. Wydatku w 2017 roku nie dokonano, realizację zadania przesunięto na 2018 rok.

- „Rewitalizacji miejscowości Kamienna gmina Lubień Kuj. ”, okres realizacji przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2018 - 2019 o łącznych nakładach finansowych 1.395.134,00 zł, odpowiednio w latach po 697.567,00 zł.

Do przedsięwzięć 2017 roku wprowadzono zadania:

- „Budowa ścieżki edukacyjno – przyrodniczej nad jeziorem Lubieńskim”, okres realizacji ustalono na lata 2017 – 2018, przy czym realizując budżet 2017 roku wydatki przesunięto na 2018 rok w wysokości 177.180,00 zł.

- „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, okres realizacji zaplanowano na lata 2017 – 2018, ostatecznie realizację zadania przesunięto na 2018 rok planując wydatki w wysokości 1.100.110,00 zł.

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

Wskaźniki WPF wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn.zm.), na etapie wykonania budżetu spełnione zostały w zakresie;

- wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok stanowiący 1,33 %,

- wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok stanowiący 1,33 %,

- wskaźnika dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowiący 12,33 %,

Spełniony został wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia prognozowaną sytuację finansową gminy Lubień Kuj. do 2024 roku poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, założeń przyszłych lat, która posłuży na dokonywanie analizy, możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań przyszłych lat.


BURMISTRZ
Marek Nikiel