

**UCHWAŁA NR IV/19/2018**  
**RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM**

z dnia 27 grudnia 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2019- 2027.**

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 2018 r. poz. 994 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubień Kujawski, obejmującą lata 2019 - 2027 zawierającą wieloletnią prognozę kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2019 - 2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2019 – 2027, 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 XXVI/261/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2018 - 2025 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 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

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr IV/19/2018 z dnia 27 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2019	35 987 000,00	32 801 366,27	4 082 915,00	456 020,00	4 976 954,61	3 114 000,00	10 639 565,00	12 484 971,66	3 185 633,73	1 612 318,00	1 573 315,73	
2020	25 547 485,00	24 347 485,00	1 946 186,00	133 500,00	4 281 200,00	2 650 000,00	9 650 000,00	7 533 985,00	1 200 000,00	65 000,00	1 000 000,00	
2021	28 660 108,00	26 370 108,00	2 310 000,00	150 000,00	4 320 000,00	2 700 000,00	9 710 000,00	9 518 308,00	2 290 000,00	50 000,00	0,00	
2022	26 589 600,00	26 474 600,00	3 182 000,00	397 100,00	4 232 100,00	3 150 000,00	9 639 000,00	8 995 400,00	115 000,00	50 000,00	0,00	
2023	26 685 368,00	26 570 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	45 000,00	0,00	
2024	26 785 792,00	26 670 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	45 000,00	0,00	
2025	29 213 308,00	26 923 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 000,00	0,00	0,00	
2026	26 693 510,00	26 588 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	
2027	27 227 380,00	27 122 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	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 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2019	36 677 000,00	26 694 167,31	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	9 982 832,69
2020	24 334 285,00	21 382 792,00	0,00	0,00	x	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	2 951 493,00
2021	26 921 908,00	17 721 908,00	0,00	0,00	x	48 300,00	48 300,00	0,00	0,00	9 200 000,00
2022	24 845 244,00	22 565 244,00	0,00	0,00	x	32 300,00	32 300,00	0,00	0,00	2 280 000,00
2023	24 910 368,00	22 560 368,00	0,00	0,00	x	19 500,00	19 500,00	0,00	0,00	2 350 000,00
2024	25 010 792,00	22 710 792,00	0,00	0,00	x	9 700,00	9 700,00	0,00	0,00	2 300 000,00
2025	27 435 108,00	19 435 108,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
2026	25 256 010,00	23 006 010,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
2027	25 789 880,00	23 739 880,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2019	-690 000,00	1 253 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 200,00	690 000,00	0,00	0,00
2020	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 738 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 744 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 778 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2019	563 200,00	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 213 200,00	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 738 200,00	1 738 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 744 356,00	1 744 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 775 000,00	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 775 000,00	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 778 200,00	1 778 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 437 500,00	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 437 500,00	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	12 898 956,00	0,00	6 107 198,96	6 107 198,96
2020	11 685 756,00	0,00	2 964 693,00	2 964 693,00
2021	9 947 556,00	0,00	8 648 200,00	8 648 200,00
2022	8 203 200,00	0,00	3 909 356,00	3 909 356,00
2023	6 428 200,00	0,00	4 010 000,00	4 010 000,00
2024	4 653 200,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00
2025	2 875 000,00	0,00	7 488 200,00	7 488 200,00
2026	1 437 500,00	0,00	3 582 500,00	3 582 500,00
2027	0,00	0,00	3 382 500,00	3 382 500,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik 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 pa dany rok.	Wskaźnik 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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik 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 pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych a) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1]) + [5.1]}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1] + [2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2] + [5.1] - [5.1.1])}{[2.1.1.] - [5.1.1]}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1] + [2.1.3.1] + [2.1.3.1.1] + [2.1.3.1.2] + [5.1] + [5.1.1])}{[1]}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [15.2.1])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	21,45%	9,37%	8,39%	TAK	TAK
2020	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	11,86%	13,90%	12,92%	TAK	TAK
2021	6,23%	6,23%	0,00	6,23%	30,35%	13,75%	12,76%	TAK	TAK
2022	6,68%	6,68%	0,00	6,68%	14,89%	21,22%	21,22%	TAK	TAK
2023	6,72%	6,72%	0,00	6,72%	15,20%	19,03%	19,03%	TAK	TAK
2024	6,66%	6,66%	0,00	6,66%	14,95%	20,15%	20,15%	TAK	TAK
2025	6,09%	6,09%	0,00	6,09%	25,63%	15,01%	15,01%	TAK	TAK
2026	5,39%	5,39%	0,00	5,39%	13,42%	18,59%	18,59%	TAK	TAK
2027	5,28%	5,28%	0,00	5,28%	12,42%	18,00%	18,00%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2019	0,00	0,00	10 866 209,46	2 999 408,70	9 682 832,69	0,00	9 682 832,69	2 915 197,99	35 000,00	7 032 634,70
2020	1 213 200,00	1 213 200,00	9 750 000,00	2 750 000,00	2 951 493,00	0,00	2 951 493,00	1 201 493,00	0,00	0,00
2021	1 738 200,00	1 713 200,00	9 801 500,00	2 761 000,00	9 200 000,00	0,00	9 200 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00
2022	1 744 356,00	1 719 356,00	9 850 000,00	2 853 400,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	280 000,00	2 000 000,00	0,00
2023	1 775 000,00	1 750 000,00	9 901 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 775 000,00	1 750 000,00	9 918 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 778 200,00	1 753 200,00	9 726 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2019	4 260 121,66	4 260 121,66	0,00	0,00	0,00	0,00	315 528,66	315 528,66	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2022	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
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2019	7 198 534,70	3 944 593,00	0,00	3 717 500,70	3 717 500,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 951 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2022	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
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2022	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
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



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 738 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 744 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 778 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przewodniczący Rady

*Marek Małachowski*



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim  
Nr IV/19/2018 z dnia 27 grudnia 2018 roku

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 018 648,28	9 682 832,69	2 951 493,00	9 200 000,00	2 000 000,00	23 834 325,69
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 018 648,28	9 682 832,69	2 951 493,00	9 200 000,00	2 000 000,00	23 834 325,69
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:				8 552 183,70	7 198 534,70	651 493,00	0,00	0,00	7 850 027,70
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 552 183,70	7 198 534,70	651 493,00	0,00	0,00	7 850 027,70
1.1.2.1	Rewitalizacja Miasta Lubień Kujawski	LUBIEŃ KUJAWSKI	2017	2020	705 822,00	50 000,00	651 493,00	0,00	0,00	701 493,00
1.1.2.2	Zaprojektowanie i przebudowa dróg gminnych w miejsc. Narty, Nowa Wieś i Kąty, gmina Lubień Kuj. w systemie "zaprjektuj i wybuduj" -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2017	2019	1 938 327,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00
1.1.2.3	Rewitalizacja m. Kamienna gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2019	1 395 134,00	1 395 134,00	0,00	0,00	0,00	1 395 134,00
1.1.2.4	Zaprojektowanie i budowa targowiska gminnego w m. Kaliska, gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2019	2 300 000,70	2 297 500,70	0,00	0,00	0,00	2 297 500,70
1.1.2.5	Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz pomp ciepła na terenie gminy Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2019	1 422 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00
1.1.2.6	Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dziennego Domu "Senior+" w Lubieniu Kuj. -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2019	790 900,00	115 900,00	0,00	0,00	0,00	115 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
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				21 466 464,58	2 484 297,99	2 300 000,00	9 200 000,00	2 000 000,00	15 984 297,99
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 466 464,58	2 484 297,99	2 300 000,00	9 200 000,00	2 000 000,00	15 984 297,99
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kujawski	LUBIEŃ KUJAWSKI	2015	2019	606 297,99	599 297,99	0,00	0,00	0,00	599 297,99
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski	LUBIEŃ KUJAWSKI	2016	2022	8 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.3	Modernizacja I stopnia uzdatniania SUW Narty -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2017	2021	535 000,00	35 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	535 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w związku z budową Hali Widowiskowo-Sportowej wraz z urządzeniami budowlanymi i infrastrukturą budowlaną w m. Lubień Kuj. na dz. nr ew. 363/10 -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2022	10 000 000,00	0,00	1 000 000,00	8 000 000,00	1 000 000,00	10 000 000,00
1.3.2.5	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2017	2019	925 166,59	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dwuoddziałowego Żłobka w Lubieniu Kuj. -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2018	2019	1 400 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr IV/19/2018  
Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim  
z dnia 27 grudnia 2018 r.

### **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2019 - 2027**

Podstawę opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Lubień Kujawski na lata 2019 - 2027 stanowi uchwała budżetowa na 2019 rok, a obowiązek jej sporządzenia jest realizacją zapisów art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92) w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Rozporządzenie określa; 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 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 i kredytów.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w przypadku Gminy Lubień Kujawski opracowana została na lata 2019 – 2027, 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 lub pożyczek.

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 2019 rok, a każdorazowa zmiana wielkości spowoduje konieczność jej zaktualizowania na rok bieżący i lata następne. Opracowanie przedstawionej prognozy na okres 9 lat wiąże się z planowaniem oraz zaciąganiem długoterminowych zobowiązań tj. zaciąganiem długoterminowych pożyczek i kredytów.

Opracowując założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano założenia przyjęte w projekcie budżetu państwa na 2019 rok. Uwzględniono założenia wynikające z Zarządzenia Nr 63/2018 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 28 sierpnia 2018 roku.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów posłużono się wytycznymi wynikającymi z założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja - czerwiec 2018 rok). Powyższy dokument Ministerstwa Finansów zaleca aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie scenariuszem dotyczącym kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

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 2019 - 2027. 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 2016 – 2017 (służące ograniczeniu poziomu zadłużenia jednostki), planowane wykonanie budżetu według stanu na koniec trzeciego kwartału 2018 roku wraz ze środkami europejskimi na zadania inwestycyjne, 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, wydatków majątkowych, uwzględniono odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Określono także wydatki na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego tj. wydatki związane z utrzymaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy.

Prace nad budżetem na 2019 rok określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczącej poszczególnych lat (załącznik Nr 1) rozpoczęto od wprowadzenia planu za okres III kwartałów 2018 roku i przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2018 roku. W założeniach przewidywanego wykonania realizację planowanych dochodów oszacowano na kwotę 34.955.000 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 29.950.000 zł, majątkowe w wysokości 5.005.000 zł. Realizację wydatków bieżących wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek założono zrealizować w wysokości 29.639.618,41 zł, wydatki majątkowe w wysokości 12.164.274,29 zł. Łączne wydatki przewidziano zrealizować na kwotę 41.803.892,70 zł, przy zakładanym wyniku - deficycie budżetowym 6.848.892,70 zł, którego pokrycie stanowił kredyt bankowy i wolne środki. Aby zapewnić płynność finansową jednostki, a tym samym zrównoważyć budżet zaplanowane przychody na 2018 rok w wysokości 7.212.092,70 zł, w miesiącu grudniu uległy zmianie do kwoty 10.212.092,70 zł stanowiąc;

- sfinansowanie planowanego w 2018 roku deficytu budżetu Gminy w kwocie 9.848.892,70 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 363.200 zł. Rozchody budżetu z tytułu spłaty zobowiązań pożyczek i kredytu stanowią kwotę 363.200 zł, (213.200 zł pożyczki, 150.000 zł kredyt). Dokonując powyższych spłat, zaciągając nowe zobowiązanie kwota długu (zadłużenie gminy) na koniec 2018 roku stanowić będzie **12.208.956 zł**,

Analizując dalej WPF nie planowaliśmy wydatku z tytułu gwarancji i poręczeń. W 2018 roku Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano do 2027 roku tj. na okres, do którego zaplanowano zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. W 2015 roku rozpoczęto spłatę zobowiązań, które w 2018 roku łącznie stanowią 363.200 zł.

Założenia i wartości w WPF wynikają z przyjętych założeń do projektu budżetu na 2019 rok i stanowią poszczególne elementy załącznika do Uchwały Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej. Prognozowany budżet na 2019 rok zakładał możliwe do osiągnięcia dochody na poziomie **35.687.000 zł**, które ulegają zwiększeniu o dochody majątkowe dotyczące realizowanej inwestycji stanowiąc **35.987.000 zł** w tym:

- dochody bieżące – 32.801.366,27 zł,
- dochody majątkowe – 3.185.633,73 zł, w tym; dochody ze sprzedaży majątku – 1.612.318 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 2019 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 **36.377.000 zł**, ulegają zmianie stanowiąc 36.677.000 zł w tym;

– wydatki bieżące w wysokości 26.694.167,31 zł, w których uwzględniono wydatki związane z obsługą długu publicznego w wysokości 260.000 zł, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 10.866.209,46 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2.999.408,70 zł ujęte w rozdziałach 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”,

- wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 9.682.832,69 zł,



Wydatki na spłatę i obsługę długu od zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytu zaplanowano w wysokości 260.000 zł, dotyczyć będą:

–Kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań. Kredyt zaciągnięty 25 października 2012 roku w Banku Spółdzielczym w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Łączne dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiąc będą 600.000 zł, do spłaty pozostanie 900.000 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 2018 roku stanowiąc będą 181.600 zł, do spłaty pozostanie 170.400 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 2018 roku stanowiąc będą 356.000 zł, do spłaty pozostanie 334.000 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 2018 roku stanowiąc będą 30.400 zł, do spłaty pozostanie 30.850 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 2018 roku stanowiąc będą 224.800 zł, do spłaty pozostanie 228.706 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 ustalono na lata 2016 – 2022. Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowiąc będą 45.000 zł, do spłaty pozostanie 45.000 zł.

–Kredytu bankowego zaciągniętego na sfinansowanie deficytu budżetowego 2016 roku, w wysokości 2.000.000 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich. Termin spłat ustalono na lata 2019 – 2024 (Uchwała Nr XVII/159/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 7 października 2016 roku). W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.

–Kredytu bankowego 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).

–Kredytu bankowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego 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 Kujawskim z dnia 16 listopada 2018 roku). W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.

Prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2018 roku, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu na 2019 rok (na dzień 15 listopada 2018 roku) stanowić miała 9.208.956 zł, uległa zwiększeniu i stanowić będzie 12.208.956 zł, z czego kwotę 808.956 zł stanowić będą pożyczki, kwotę 11.400.000 zł kredyty.

Planowana kwota zobowiązań (kwota długu) z tytułu spłat kredytów i pożyczek na koniec 2019 roku stanowićby kwotę 12.898.956 zł, spłaty rozłożono na lata:

- w 2020 roku kwota spłaty stanowićby 1.213.200 zł,
- w 2021 roku kwota spłaty stanowićby 1.738.200 zł,
- w 2022 roku kwota spłaty stanowićby 1.744.356 zł,



- w latach 2023 - 2024 zaplanowano do spłaty kwoty po 1.775.000 zł,
- w 2025 roku kwota spłaty stanowiłaby 1.778.200 zł,
- w 2026 roku kwota spłaty stanowiłaby 1.437.500 zł,
- w 2027 roku spłatę zaplanowano na kwotę 1.437.500 zł, w związku z powyższym w 2027 roku kwota długu zostałaby spłacona.

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 2019 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 2019 rok zakłada deficyt budżetowy w kwocie 690.000 zł, który pokryty zostanie przychodami z tytułu kredytów na rynku krajowym w łącznej wysokości 1.253.200 zł, z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego w 2018 roku deficytu budżetowego Gminy w kwocie 690.000 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 563.200 zł.

W związku z tym zakładana kwota długu na koniec 2019 roku uwzględniająca zaplanowane przychody 2019 roku (1.253.200 zł) pomniejszona o rozchody budżetu (tj. planowane spłaty) w 2019 roku (563.200 zł) stanowiłaby kwotę **12.898.956 zł**. Kwota długu z roku na rok ulegała będzie zmniejszeniu z uwagi na dokonywane spłaty. W 2027 roku kwota długu zostanie spłacona.

Rozchody budżetu 2019 roku stanowić będą kwotę 563.200 zł.

Budżet Gminy Lubień Kujawski na 2019 rok po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne, środki Europejskie, przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2018 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartałów 2018 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 oraz ministerialnym zmian w planie dotacji, subwencji bądź dochodów własnych.

Niemniej jednak realizując budżet w ciągu roku powyższe założenia zapewne ulegać będą zmianą. Zmianie nie ulegną rozchody z tytułu spłat pożyczek i kredytu w wysokości 563.200 zł. Uwzględniając powyższe zmiany na dzień przyjęcia przez Radę Miejską w Lubieniu Kujawskim uchwały w sprawie uchwalenia WPF Gminy Lubień Kuj. na lata 2019 – 2027 wskaźniki spłaty zobowiązań wynikające z ustawy o finansach publicznych, kształtują się 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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok, stanowiłaby 2,29%,

-wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok, stanowiący 2,29%,

-wskaźnika dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny), stanowiący 21,45 %,

-dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego 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 trzech poprzednich lat), stanowiący 9,37%,



–dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat) stanowiący 8,39%,

–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.

**Art.227.** ustawy o finansach publicznych stanowiący, że „Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych” tj. lata 2020 – 2022 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.

W budżecie na 2019 rok zachowany zostaje art. 242 ustawy o finansach publicznych, stanowiący o relacji zrównoważenia (różnicy) między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi stanowiący kwotę 6.107.198,96 zł.

Odnosząc się do prognozy lat 2020 - 2027 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 2019 - 2027. Uwzględniono rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2019 – 2027, uwzględnia wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 – 2022, określonych w załączniku nr 2 którego założenia stanowią:

– **„Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 8.000.000 zł, z czego wydatek 2019 roku zaplanowano na kwotę 1.000.000 zł. Realizację inwestycji rozpoczęto w 2016 roku nie mniej jednak realizację zadania zaplanowano do 2022 roku. Poza rokiem budżetowym wydatki zaplanowano na lata 2020 - 2022 odpowiednio w roku stanowiąc wydatki po 1.000.000 zł..

– **„Zaprojektowanie i przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Narty, Nowa Wieś i Kąty gmina Lubień Kuj. w systemie „zaprojektuj i wybuduj”.**”, łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 1.938.327 zł, realizowane w latach 2018 - 2019 o odpowiednich nakładach finansowych 18.327 zł i 1.920.000 zł. Na rok budżetowy przypada kwota 1.920.000 zł, z czego kwotę 708.457 zł zaplanowano ze środków własnych, a kwotę 1.211.246 zł zaplanowano pozyskać w ramach środków PROW.

– **„Modernizacja I stopnia uzdatniania SUW Narty”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 535.000 zł, realizację przedsięwzięcia na lata 2017 - 2021. Na rok budżetowy 2019 zaplanowano kwotę 35.000 zł ze środków własnych, na 2020 rok kwotę w wysokości 300.000 zł i na 2021 rok kwotę w wysokości 200.000 zł..

– **„Budowa kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kuj.”** łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 606.297,99 zł. Wydatki roku budżetowego 2019 zaplanowano w wysokości 599.297,99 zł, z czego kwotę 149.824,49 zł zaplanowano ze środków własnych, w ramach środków WFOŚ i GW zaplanowano pozyskać środki w wysokości 419.508,60 zł, i dotacji celowej samorządu województwa w wysokości 29.964,90 zł.

– **„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”** łączne nakłady finansowe w latach 2017 - 2019 stanowią kwotę 925.166,59 zł. Na 2019 rok zaplanowano wydatek w wysokości 200.000 zł ze środków własnych.

– **„Rewitalizacja miejscowości Kamienna gmina Lubień Kujawski”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 1.395.134 zł. Planowane wydatki przedsięwzięcia w latach 2018 – 2019. W roku budżetowym zaplanowano dofinansowanie w ramach RPO w wysokości 1.290.506 zł, kwotę 104.628 zł zaplanowano ze środków własnych.

– **„Zaprojektowanie i budowa targowiska gminnego w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kujawski”**, łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 2.300.000,70 zł. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2018 - 2019, odpowiednio stanowiące kwotę 2.500 zł, i kwotę



2.297.500,70 zł. Przypadająca na 2019 rok kwotę w wysokości 1.354.659,70 zł stanowiąc będą środki własne, kwotę w wysokości 942.841 zł zaplanowano pozyskać w ramach programu RPO.

– „**Rewitalizacja Miasta Lubień Kujawski**”, łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 705.822 zł. Planowane wydatki przedsięwzięcia w latach 2017 – 2020. Na 2019 rok zaplanowano wydatek w wysokości 50.000 zł, a na 2020 rok kwotę w wysokości 651.493 zł.

– „**Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz pomp ciepła na terenie gminy Lubień Kujawski**”, zaplanowano na lata 2018 – 2019 stanowiących łączne nakłady finansowe w wysokości 1.422.000 zł, z czego na 2019 rok przypada kwota 1.420.000 zł, która zaplanowano pozyskać jako udział ludności partycypujących w kosztach budowy w wysokości 778.842,23 zł, w ramach programu RPO kwotę w wysokości 500.000 zł, a kwotę 141.157,77 zł stanowił będzie udział własny gminy.

– „**Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dwuoddziałowego Żłobka w Lubieniu Kujawskim**”, realizację inwestycji rozpoczęto w 2018 roku, o łącznych nakładach finansowych 1.400.000 zł, z czego na 2019 rok przypada kwota 650.000 zł, którego finansowane zaplanowano ze środków własnych.

– „**Zmiana sposobu użytkowania budynku byłego Domu Dziecka na potrzeby Dziennego Domu „Senior+” w Lubieniu Kuj**”, realizację zadania rozpoczęto w 2018 roku, a łączne nakłady finansowe stanowiąc będą 806.620 zł., z czego na 2019 rok przypada kwota 415.900 zł. Kwotę w wysokości 115.900 zł stanowiąc będą środki własne, kwotę 300.000 zł zaplanowano jako dotację celową z powiatu na inwestycje realizowaną na podstawie porozumień (umów).

– „**Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w związku z budową Hali Widowiskowo – Sportowej wraz z urządzeniami budowlanymi i infrastrukturą budowlana w miejscowości Lubień Kuj. na działce nr.ew.363/10**”, łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 10.000.000 zł, realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2018 - 2022. Na rok budżetowy 2019 nie planowano wydatku. Wydatki przesunięto na lata 2020 - 2022 stanowiące odpowiednio wydatki poszczególnych lat 1.000.000 zł, 8.000.000 zł, i 1.000.000 zł. Nakłady na realizację przedsięwzięcia w 2021 roku zaplanowano ze środków własnych w wysokości 4.500.000 zł i dotacji celowej z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 3.500.000 zł.

Zakładany budżet w zestawieniu prognozowanych dochodów i wydatków kwotowo odbiega od prognozowanych przyszłych lat z uwagi na wysokie źródła finansowania wydatków inwestycyjnych w 2019 roku stanowiące łączną kwotę 5.472.908,73 zł. Na powyższą kwotę składają się środki pochodzące z innych źródeł w wysokości 1.528.315,73 zł, które zaplanowano jako środki otrzymane z WFOŚ i GW, dotacji celowej z samorządu województwa, udziału ludności w kosztach inwestycji. Środki wymienione w art.5 ust.1 pkt 2 u.f.p. w wysokości 3.944.593 zł, stanowiąc mają dotacje celowe i środki na dofinansowanie inwestycji w ramach RPO i PROW (powyższe wynika z załącznika Nr 3 do uchwały budżetowej). Znaczącą kwotę bo 8.224.850 zł w budżecie stanowią dotacje celowe z budżetu państwa z przeznaczeniem na świadczenie wychowawcze, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, dożywianie dzieci, czy wspieranie rodziny.

Natomiast 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 o finansach publicznych, która znacząco ogranicza możliwości zadłużenia się gminy. 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) zaciąganego na sfinansowanie inwestycji, czy prognozowania skutków finansowych budżetu jednostki samorządu terytorialnego po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia.

Należałoby zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym, bowiem prognoza musi zostać uchwalona do 2027 roku. Niemniej jednak przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób ostrożny, a dodatkowe korekty merytoryczne w ciągu 2019 roku umożliwią urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Przyjęte wartości w WPF są zgodne z zaplanowanymi założeniami przyjętymi w budżecie gminy na 2019 rok.

Przewodniczący Rady

Marek Malachowski

Strona 6



## Uzasadnienie

W toku realizowanego budżetu 2018 roku prognozowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubień Kujawski opracowana na lata 2019 - 2025 uległa zmianie. Opracowana została w oparciu o możliwe źródła dochodów budżetu Gminy Lubień Kujawski na poziomie możliwie realnym do uzyskania, planowanych założeniach oraz czynnikami mogącymi mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2016 - 2017 oraz przewidywane wykonanie roku 2018, które posłużyło jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą. Założenia dotyczące lat 2019 - 2025 miały być zachowane że, do końca 2018 roku Gmina nie będzie korzystała już z kredytów lub pożyczek. W miesiącu grudniu sytuacja uległa zmianie w wyniku zaciągniętego długoterminowego kredytu z możliwością spłaty do 2027 roku, co miało przełożenia na kwotę długu, spłatę rat w poszczególnych latach. Dokonano także zmiany dochodów i wydatków o kwotę 300.000 zł związanych z wydatkami majątkowymi. Za podstawę planowania prognozowanych dochodów przyjęto przewidywane wykonanie dochodów własnych gminy w 2018 roku, 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 2027 roku. Przewidziano również spłaty zobowiązań do 2027 roku. Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego zostały w przedstawionej prognozie spełnione. Od 1 stycznia 2014 roku są one liczone według nowej formuły zawartej w ustawie o finansach publicznych na podstawie określonych wielkości obliczonych w budżetach z trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy (relacja planowanych dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu w tych latach art. 243 ustawy o finansach publicznych związany z art. 121 ust. 2 ).

Zaplanowane wartości przyjęte w WPF są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu gminy Lubień Kujawski na 2019 rok, uwzględnione w załącznikach do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski