

**UCHWAŁA NR XXII/181/2020
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM**

z dnia 18 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2021 - 2036.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 60 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) 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 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubień Kujawski, obejmującą lata 2021 - 2036 zawierającą wieloletnią prognozę kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2021 - 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych na lata 2021 – 2024, 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 XIII/104/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2020 - 2036 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 2021 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 Małuchowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr. 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim Nr XXIII/181/2020 z dnia 18 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	z tego:										z podatku od nieruchomości	
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	36 357 496,26	31 525 066,35	3 483 847,00	452 069,07	10 370 765,00	11 790 424,03	5 427 961,25	2 991 151,41	4 832 429,91	1 536 728,00	3 292 949,87	
Wykonanie 2019	43 768 962,83	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	9 264 841,12	3 628 496,00	5 626 345,12	
Plan 3 kw. 2020	40 866 916,29	36 655 590,70	4 463 791,00	491 760,00	10 677 600,00	15 439 574,61	5 582 865,09	3 331 063,00	4 011 325,59	683 072,00	3 328 253,59	
Wykonanie 2020	41 416 230,39	37 968 536,69	4 044 900,00	350 300,00	10 677 600,00	15 185 552,00	7 710 184,69	3 316 000,00	3 447 693,70	1 701 351,00	3 046 342,70	
2021	39 914 723,00	35 448 673,00	4 572 231,00	445 360,00	11 152 170,00	12 919 472,26	6 359 439,74	3 550 800,00	4 466 050,00	636 000,00	3 830 050,00	
2022	41 830 027,35	39 330 027,35	5 500 000,00	1 300 000,00	12 900 000,00	11 890 000,00	7 740 027,35	3 550 800,00	2 500 000,00	700 000,00	2 500 000,00	
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	65 000,00	0,00	
2024	40 957 168,00	37 957 168,00	5 260 068,00	1 397 100,00	12 900 000,00	11 500 000,00	6 900 000,00	3 115 000,00	3 000 000,00	45 000,00	0,00	
2025	40 151 484,00	37 861 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 000,00	300 000,00	0,00	
2026	40 384 886,00	40 279 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	45 000,00	0,00	
2027	40 115 756,00	40 010 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	45 000,00	0,00	
2028	40 486 096,32	39 986 096,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	150 000,00	0,00	
2029	40 571 376,00	40 071 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	120 000,00	0,00	
2030	40 644 683,68	40 164 683,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	80 000,00	0,00	
2031	40 241 376,00	39 761 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	80 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	z tego:		4.3	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
Lp	3	3.1	4	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.3.1	4.3.1
Wykonanie 2018	-8 429 691,73	363 200,00	10 185 692,70	10 185 692,70	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 692,70	1 685 692,70	1 685 692,70	1 685 692,70
Wykonanie 2019	-4 550 715,88	0,00	5 393 719,91	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	1 393 719,91	1 393 719,91
Plan 3 kw. 2020	-3 915 112,20	0,00	5 028 312,20	5 028 312,20	3 386 972,00	2 273 772,00	827 620,91	827 620,91	827 620,91	813 719,29	813 719,29	813 719,29	813 719,29
Wykonanie 2020	-819 264,35	0,00	2 841 619,88	2 841 619,88	1 200 279,68	1 200 279,68	827 620,91	827 620,91	827 620,91	813 719,29	813 719,29	813 719,29	813 719,29
2021	-4 900 424,00	0,00	6 620 000,00	6 620 000,00	5 000 000,00	3 280 424,00	1 620 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 825 732,00	1 754 356,00	0,00	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	1 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 956 376,00	1 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 606 376,00	1 606 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 918 876,00	1 918 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 918 876,00	1 918 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	881 376,00	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	881 376,00	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	881 376,00	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	881 376,00	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	881 376,00	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	881 376,00	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	881 376,00	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	861 015,68	861 015,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	900 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

5) Inne przyznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiśbldetniej prognozy finansowej

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1	w tym:		5.1.1.2
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	363 200,00	0,00	363 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	563 200,00	0,00	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	1 113 200,00	0,00	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 113 200,00	0,00	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 719 576,00	0,00	1 719 576,00	81 376,00	33 184,32	48 191,68	88 600,15
2022	0,00	0,00	0,00	1 825 732,00	0,00	1 825 732,00	181 376,00	92 775,85	88 600,15	88 600,15
2023	0,00	0,00	0,00	1 856 376,00	0,00	1 856 376,00	181 376,00	92 775,85	88 600,15	88 600,15
2024	0,00	0,00	0,00	1 956 376,00	0,00	1 956 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2025	0,00	0,00	0,00	1 606 376,00	0,00	1 606 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2026	0,00	0,00	0,00	1 918 876,00	0,00	1 918 876,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2027	0,00	0,00	0,00	1 918 876,00	0,00	1 918 876,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2028	0,00	0,00	0,00	881 376,00	0,00	881 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2029	0,00	0,00	0,00	881 376,00	0,00	881 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2030	0,00	0,00	0,00	881 376,00	0,00	881 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2031	0,00	0,00	0,00	881 376,00	0,00	881 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2032	0,00	0,00	0,00	881 376,00	0,00	881 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2033	0,00	0,00	0,00	881 376,00	0,00	881 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2034	0,00	0,00	0,00	881 376,00	0,00	881 376,00	244 268,36	92 775,85	151 492,51	151 492,51
2035	0,00	0,00	0,00	861 015,68	0,00	861 015,68	223 908,04	92 775,90	131 132,14	103 300,65
2036	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	162 892,38	59 591,53	103 300,65	103 300,65

2037	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 zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izba kasa przychodzących na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^(b) a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	12 208 956,00	0,00	122 549,08	1 808 241,78			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	15 645 756,00	0,00	808 767,60	2 202 487,51			
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	17 919 526,00	0,00	1 546 085,63	3 187 425,83			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	15 732 835,68	0,00	1 500 189,92	3 141 530,12			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 013 259,68	0,00	1 938 526,00	3 558 526,00			
2022	x	x	x	x	0,00	17 187 527,68	0,00	4 355 232,00	4 355 232,00			
2023	x	x	x	x	0,00	15 331 151,68	0,00	3 141 376,00	3 141 376,00			
2024	x	x	x	x	0,00	13 374 775,68	0,00	3 256 376,00	3 256 376,00			
2025	x	x	x	x	0,00	11 768 399,68	0,00	5 316 376,00	5 316 376,00			
2026	x	x	x	x	0,00	9 849 523,68	0,00	6 063 876,00	6 063 876,00			
2027	x	x	x	x	0,00	7 930 647,68	0,00	4 863 876,00	4 863 876,00			
2028	x	x	x	x	0,00	7 049 271,68	0,00	4 081 376,00	4 081 376,00			
2029	x	x	x	x	0,00	6 167 895,68	0,00	3 881 376,00	3 881 376,00			
2030	x	x	x	x	0,00	5 286 519,68	0,00	3 501 376,00	3 501 376,00			
2031	x	x	x	x	0,00	4 405 143,68	0,00	3 501 376,00	3 501 376,00			
2032	x	x	x	x	0,00	3 523 767,68	0,00	3 531 376,00	3 531 376,00			
2033	x	x	x	x	0,00	2 642 391,68	0,00	3 631 376,00	3 631 376,00			
2034	x	x	x	x	0,00	1 761 015,68	0,00	3 861 376,00	3 861 376,00			
2035	x	x	x	x	0,00	900 000,00	0,00	3 561 015,68	3 561 015,68			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00			

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	------	------

b) 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	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik średnia arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony 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 średnia arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,77%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	-0,15%	3,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	4,99%	12,46%	x	x	x	x
2021	9,27%	-1,65%	1,17%	10,57%	13,70%	TAK	TAK
2022	6,99%	16,87%	19,42%	7,67%	10,80%	TAK	TAK
2023	7,12%	12,60%	12,84%	7,89%	11,02%	TAK	TAK
2024	7,18%	13,01%	13,18%	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2025	3,99%	14,43%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2026	4,44%	15,34%	x	8,04%	8,77%	TAK	TAK
2027	4,46%	12,43%	x	10,06%	10,80%	TAK	TAK
2028	1,75%	10,37%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2029	1,71%	9,81%	x	13,58%	13,58%	TAK	TAK
2030	1,69%	8,82%	x	12,57%	12,57%	TAK	TAK
2031	1,69%	8,90%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2032	1,67%	8,93%	x	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2033	1,63%	9,04%	x	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2034	1,62%	9,15%	x	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2035	1,60%	8,82%	x	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2036	1,84%	9,04%	x	9,07%	9,07%	TAK	TAK

2037	0,00%	0,00%	x	8,96%	8,96%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

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:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki 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 x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 400 258,87	0,00	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	
Plan 3 kw. 2020	3 052 450,65	3 052 450,65	3 052 450,65	0,00	0,00	0,00	1 055 891,74	1 057 720,44	716 165,59	
Wykonanie 2020	1 536 552,95	1 536 552,95	1 536 552,95	0,00	0,00	0,00	785 818,89	785 818,89	516 258,33	
2021	2 865 022,26	2 865 022,26	2 865 022,26	0,00	0,00	0,00	103 698,26	103 698,26	90 572,26	
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	
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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		10.1	10.2	10.3	10.4	10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca przekształcaniu samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe						
Wykonanie 2018	3 231 310,95	0,00	1 787 741,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 736 838,25	3 736 838,25	1 442 841,00	0,00	11 752 869,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	3 857 251,61	3 857 251,61	2 318 609,56	0,00	5 902 565,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 697 462,49	1 697 462,49	459 702,81	0,00	3 705 296,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 304 450,00	3 304 450,00	2 774 450,00	0,00	7 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 359 051,35	0,00	0,00	0,00	5 029 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykazanie 2018	363 200,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykazanie 2019	563 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	28 422,07
Wykazanie 2020	1 113 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	28 422,07
2021	1 719 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2023	1 856 376,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 606 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 918 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 918 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	881 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	861 015,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nieowości we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8 3 - 8 3 11 pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady
Marek Małachowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Burmistrza Lubienia Kujawskiego Nr XXIII/181/2020 z dnia 18 grudnia 2020 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 540 000,00	7 620 000,00	5 029 500,00	3 410 000,00	250 000,00	16 309 500,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 540 000,00	7 620 000,00	5 029 500,00	3 410 000,00	250 000,00	16 309 500,00
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:				3 100 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 100 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.1.2.1	Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska, gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2021	2022	3 100 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				14 440 000,00	6 120 000,00	3 429 500,00	3 410 000,00	250 000,00	13 209 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 440 000,00	6 120 000,00	3 429 500,00	3 410 000,00	250 000,00	13 209 500,00
1.3.2.1	Dostawa wodomierzy, modułów radiowych (nakładek) oraz kompleksowego systemu radiowego odczytu na terenie gminy Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2020	2022	580 000,00	100 000,00	339 500,00	0,00	0,00	439 500,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych nr 191410C Kanibród-Beszyn-Szewo Grabina, nr 191414C Beszyn-Gagowy Wieś oraz nr 191475C Gagowy Wleś-Kanibród gm. Lubień Kujawski -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2020	2021	2 700 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00
1.3.2.3	Skomunikowanie terenów kopalni soli -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2020	2024	5 060 000,00	2 400 000,00	0,00	2 410 000,00	250 000,00	5 060 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa ulicy Pogodnej oraz Szkolnej w Lubieniu Kujawskim -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2020	2022	4 125 000,00	2 000 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00	4 125 000,00
1.3.2.5	Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kujawski etap III -	LUBIEŃ KUJAWSKI	2020	2023	1 965 000,00	0,00	965 000,00	1 000 000,00	0,00	1 965 000,00

Przewodniczący Rady
Marek Matuchowski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim na lata 2021 – z dnia 18 grudnia 2020 r.

Zgodnie z przepisami art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2019 r. poz. 869 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 2021 - 2036 stanowi projekt uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2021 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 2021 – 2036, bowiem długość okresu objętego prognozą wynika z wykładni artykułu 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również planowane i zaciągane zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Niemniej jednak WPF powiązana jest z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok, a każdorazowa zmiana wielkości spowoduje konieczność jej zaktualizowania na rok bieżący i lata następne. Opracowanie przedstawionej prognozy na okres 15 lat wiąże się z planowaniem oraz zaciąganiem długoterminowych zobowiązań tj. długoterminowych pożyczek (15 lat), kredytów (7 lat) i emisji obligacji komunalnych do 2036 roku.

Opracowując założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej posłużono się założeniami przyjętymi do projektu budżetu państwa na 2021 rok. Uwzględniono założenia wynikające z Zarządzenia Nr 69/2020 Burmistrza Lubienia Kuj. z dnia 17 sierpnia 2020 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 - lipiec 2020 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 2021 - 2036. Jak co roku sporządzając prognozę brano pod uwagę ograniczenia dotyczące uchwalania budżetu wynikające z ustawy o finansach publicznych. Zakres danych uwzględnia dane historyczne wynikające ze sprawozdań dotyczące wykonania budżetów za lata 2018 – 2019 (służące ograniczeniu poziomu zadłużenia jednostki), planowane wykonanie budżetu według stanu na koniec trzeciego kwartału 2020 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 na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego tj. wydatki związane z utrzymaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Prace nad projektem budżetu na 2021 rok określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczącej poszczególnych lat (załącznik Nr 1) rozpoczęto od wprowadzenia planu za okres III kwartałów 2020 roku i przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2020 roku. W założeniach przewidywanego wykonania realizację planowanych dochodów oszacowano na kwotę 41.416.230,39 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 37.968.536,69 zł, majątkowe w wysokości 3.447.693,70 zł. Realizację wydatków bieżących wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek założono zrealizować w wysokości 36.468.346,77 zł, wydatki majątkowe w wysokości 5.767.147,97 zł. Łączne wydatki stanowiłyby kwotę 42.235.494,74 zł, przy zakładanym wyniku - deficycie budżetowym 819.264,35 zł, (mniej od planowanego o kwotę 3.095.847,85 zł), którego pokrycie stanowiąc będą wolne środki i emisja obligacji.

Aby zapewnić płynność finansową jednostki, a tym samym zrównoważyć budżet, zaplanowano przychody na 2020 rok w wysokości 6.620.000,00 zł, z przeznaczeniem na;

- sfinansowanie planowanego w 2020 roku deficytu budżetu Gminy w kwocie 4.900.024,00 zł,

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.719.576 zł.

Rozchody budżetu z tytułu spłaty zobowiązań pożyczek i kredytu stanowią kwotę 1.719.576,00 zł, (294.576,00 zł pożyczki, 1.425.000,00 zł kredyt). Dokonując powyższych spłat kwota długu (zadłużenie gminy) na koniec 2020 roku stanowić będzie **15.732.835,68 zł**, przy założeniach że; do końca 2020 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 2020 roku Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano do 2036 roku tj. na okres, do którego zaplanowano zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów, papierów wartościowych. W 2015 roku rozpoczęto spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, które na 2020 roku łącznie stanowiły 1.113.200,00 zł.

Założenia i wartości w WPF wynikają z przyjętych założeń do projektu budżetu na 2020 rok i stanowią poszczególne elementy załącznika do Uchwały Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej. Prognozowany projekt budżetu na 2021 rok zakłada możliwe do osiągnięcia dochody, które wyszacowano na kwotę **39.914.723,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące – 35.448.673,00 zł,
- dochody majątkowe – 4.466.050,00 zł, w tym; dochody ze sprzedaży majątku – 636.000,00 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 2021 rok).

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie roku budżetowego będą ulegać zmianie nie mniej jednak mają przełożenie na realizację wydatków budżetowych, które zaplanowano w wysokości **44.815.147,00 zł**, w tym;

- wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 33.510.147,00 zł, w powyższej kwocie wydatków bieżących zaplanowano wydatki związane z obsługą długu publicznego w wysokości 450.000,00 zł, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 12.628.450,67 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 3.392.055,51 zł ujęte w rozdziałach 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”,
- wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 11.305.000,00 zł,
- Wydatki na spłatę i obsługę długu od zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytu zaplanowano w wysokości 450.000,00 zł, których dotyczyć będą:
 - Kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowić będą 900.000,00 zł, do spłaty pozostanie 600.000,00 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. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowić będą 272.400,00 zł, do spłaty pozostanie 79.600,00 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. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 534.000,00 zł, do spłaty pozostanie 156.000,00 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. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 45.600,00 zł, do spłaty pozostanie 15.650,00 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 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 587.200,00 zł, do spłaty pozostanie 116.306,00 zł.
- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej 23 grudnia 2014 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000,00 zł, termin spłaty lata 2016 – 2022 Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Dokonane spłaty na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowiąc będą 75.000,00 zł, do spłaty pozostanie 15.000,00 zł.
- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2020 roku łącznie spłacono 450.000,00 zł, do spłaty pozostanie 1.550.000,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 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 2020 roku stanowiąc będą 500.000,00 zł, do spłaty pozostanie 5.000.000,00 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 spłat ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku. W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 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 w dniu 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie, termin wykupu ustalono na lata 2022 - 2036 W chwili obecnej dokonujemy świadczeń do wypłaty za okresy odsetkowe od obligacji wyemitowanych w dniu 3 listopada 2019 roku. Emisja obligacji w wysokości

2.317.600,70 zł wyemitowana została na realizację projektu „Zaprojektowanie i budowa targowiska w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kuj”, dotyczącego pokrycia wydatków podlegających refundacji (tzw. części unijnej) i na pokrycie wkładu własnego finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.

- Pożyczki na „Rozbudowę oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zawartej w dniu 23 czerwca 2020 roku w WFOŚ I GW w Toruniu w wysokości 1.200.279,68 zł, termin spłaty ustalono na lata 2021 – 2035. Na koniec roku budżetowego 2020 dokonamy spłaty odsetek w wysokości 12.035,68 zł. Pożyczka jak opisano wyżej wyemitowana została także w ramach projektu, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

Wyłączenia kwot dokonano 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.

Przewidywana prognoza kwoty długu (zadłużenie gminy) na koniec 2020 roku, którą wyliczono na etapie prac nad projektem budżetu na 2021 rok (na dzień 15 listopada 2020 roku) stanowić będzie kwotę 15.732.835,68 zł, z czego kwotę 1.582.835,68 zł stanowić będą pożyczki, kwotę 10.150.000,00 zł kredyty, kwotę 4.000.000 zł obligacje komunalne, Powyższe zostanie zachowane przy założeniu że; - do końca 2020 roku Gmina nie będzie korzystała już z długoterminowych kredytów, pożyczek papierów wartościowych. Powyższa sytuacja ulegnie zmianie w 2021 roku z uwagi na planowany deficyt budżetu.

Zaciągnięte zobowiązania, jak i planowane zobowiązania, wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom wynikający z dostępnych własnych środków budżetowych. Podstawę zaciągnięcia zobowiązań stanowiły i stanowić będą intencyjne Uchwały Rady Miejskiej. Spłatę zobowiązań przyszłych budżetów zaplanowano zabezpieczać dodatnimi wynikami budżetu. Ponadto z uwagi na kształtowanie się dochodów i wydatków w granicach 40 milionów dokonano ich urealnienia począwszy od 2022 roku do końca spłaty zobowiązań tj do 2036 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 2021 rok zaplanowano dochody w wysokości 39.914.723,00 zł, wydatki w wysokości 44.815.147,00 zł, różnicę między tymi wielkościami stanowi deficyt budżetu w wysokości 4.900.424,00 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 w wysokości 1.620.000,00 zł i przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 3.280.424,00 zł. Łączne przychody budżetu zaplanowano na kwotę 6.620.000,00 zł, w tym przychody jst z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu z 2020 roku w ramach otrzymanych środków z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.620.000,00 zł i przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 5.000.000,00 zł. Zaplanowane przychody przeznaczone zostaną na;

- sfinansowania planowanego w 2021 roku deficytu budżetowego Gminy w kwocie 4.900.424,00 zł,

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.719.576,00 zł.

W związku z tym zakładana kwota długu na koniec 2021 roku uwzględniająca zaplanowane przychody 2021 roku (6.620.000,00 zł) pomniejszona o rozchody budżetu (tj. planowane spłaty) w 2021 roku (1.719.576,00 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 2036 roku zostanie spłacona.

Budżet Gminy Lubień Kujawski na 2021 rok po stronie dochodów zaplanowany został w oparciu o prognozowane wskaźniki, subwencje, dotacje, dochody własne, środki Europejskie, przewidywane wykonanie za okres III kwartałów 2020 roku, a także w oparciu o przewidywaną analizę wykonania wydatków, których podstawę stanowił także okres III kwartałów 2020 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 ulegną zmianom. Zmianie nie ulegną rozchody z tytułu spłat pożyczek i kredytu (kwota 1.719.576,00 zł).

Relacje wynikające z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych na 2021 rok i lata następne, wynikające ze zmiany rozporządzenia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903), dotyczą wskaźników w zakresie:

- relacji zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art.242 ustawy (różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi) stanowi kwotę 1.938.526,00 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 9,27%,
- 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 1,65% i 1,17%,
- 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 10,57%,
- 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 13,70%,
- 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 2022 – 2024 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 2021 - 2036 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 2021 - 2036. Uwzględniono rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych wraz z odsetkami.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2021 – 2036, uwzględnia wykaz przedsięwzięć ujętych do realizacji w latach 2021 – 2024, określone w załączniku nr 2, którego założenia dotyczą:

- **„Dostawa wodomierzy, modułów radiowych (nakładek) oraz kompleksowego systemu radiowego odczytu na terenie gminy Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 590.000,00 zł, wydatki rozłożono na lata 2020 – 2022 stanowiąc odpowiedni środki 150.500,00 zł w 2020 roku, 100.000,00 zł w 2021 roku i 339.500,00 zł w 2022 roku. Na 2021 rok kwotę w wysokości 100.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy.
- **„Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 3.100.000,00 zł, planowane wydatki rozłożono na lata 2021 – 2022 stanowiąc odpowiedni kwoty 1.500.000,00 zł w 2021 roku i 1.600.000,00 zł w 2022 roku. Źródło finansowania 2021 roku stanowiąc mają pozyskane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) w wysokości 545.550,00 zł i dotacje pochodzące w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) w wysokości 954.450,00 zł.
- **„Skomunikowanie terenów kopalni soli”** łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 5.060.000,00 zł, zaplanowane wydatki rozłożono na 2021 rok i lata 2023 - 2024 rok, stanowiąc odpowiedni środki 2.400.000,00 zł w 2021 roku, 2.410.000,00 zł w 2023 roku i 250.000,00 zł w 2024 roku. Źródło finansowania 2021 roku stanowiąc mają środki własne w wysokości 1.200.000,00 zł i pozyskane środki z Funduszu Dróg Samorządowych 1.200.000,00 zł,
„Rozbudowa ulicy Pogodnej i Szkolnej w Lubieniu Kujawskim”, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 4.125.000,00 zł, zaplanowane wydatki rozłożono na lata 2021 – 2022, stanowiąc odpowiednio środki 2.000.000,00 zł w 2021 roku, 2.125.000,00 zł w 2022 roku. Źródło finansowania 2021 roku stanowiąc mają środki własne w wysokości 1.000.000,00 zł i środki Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.000.000,00 zł,
- **„Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kujawski etap III,”** łącznie koszty finansowe zaplanowano w wysokości 1.965.000,00 zł, realizację zadania na lata 2022 - 2023.
- **„Przebudowa dróg gminnych nr 191410C Kanibród-Beszyn-Szewo Grabina, nr 191414C Beszyn-Gagowy Wieś oraz Nr 191475C Gagowy Wieś - Kanibród gmina Lubień Kujawski”**, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 2.700.000,00 zł, planowane wydatki rozłożono na lata 2020 – 2021 stanowiąc odpowiedni kwoty 1.080.000,00 zł w 2020 roku i 1.620.000,00 zł w 2021 roku. Źródło finansowania 2021 roku stanowiąc mają wcześniej wspomniane przychody 2020 roku.

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 2021 roku stanowiąc łączną kwotę 11.305.000,00 zł. Powyższe finansowanie stanowiąc będą zaplanowane środki własne w wysokości 3.080.500,00 zł. Kwotę 2.784.500,00 zł zaplanowano w ramach programu Funduszu Dróg Samorządowych, środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych stanowiłby kwotę 545.550,00 zł, udział ludności w kosztach inwestycji zaplanowano w kwocie 500.000,00 zł, środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 u.f.p. stanowiłby łącznie kwotę 2.774.450,00 zł, w tym przypadające na dofinansowanie inwestycji w ramach RPO (1.820.000,00 zł) i PROW (954.450,00 zł), kwotę środków w wysokości 1.620.000,00 zł zaplanowano w ramach przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (powyższe wynika z załącznika Nr 3 do projektu uchwały budżetowej gminy Lubień Kujawski na 2021 rok). Znaczącą kwotę bo 10.054.450 zł w budżecie stanowią dotacje celowe z budżetu państwa z przeznaczeniem na świadczenia wychowawcze, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, dożywianie dzieci, czy wspieranie rodziny. W dalszej perspektywie zamierzając zaciągnąć nowe, większe zobowiązania niezbędna będzie analiza wymogów ustawy o finansach publicznych, która znacząco ogranicza możliwości zadłużenia się gminy. Zobowiązania zaciągnięte w latach poprzednich i planowane do zaciągnięcia w latach przyszłych o ile takie wystąpią spowodują większe zadłużenie jednostki.

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

Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania Wieloletniej Prognozy Finansowej w tak znacznym horyzoncie czasowym, bowiem prognoza musi zostać uchwalona do 2036 roku. Niemniej jednak przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób ostrożny, a dodatkowe korekty merytoryczne w ciągu 2021 roku umożliwią urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Przyjęte wartości w WPF są zgodne z zaplanowanymi założeniami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na 2021 rok, uszczegóławiają dane wykazane w załącznikach, prezentują metodologię przyjętą przy obliczeniu danych.

Przewodniczący Rady

Marek Małuchowski

Uzasadnienie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubień Kujawski na lata 2021-2036 opracowana została w oparciu o możliwe źródła dochodów budżetu Gminy Lubień Kujawski na poziomie możliwie realnym do uzyskania, planowanych założeniach w latach 2021-2036 oraz czynnikami mogącymi mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane historyczne tj. dane ze sprawozdań za lata 2018-2019 oraz przewidywane wykonanie 2020 roku, które posłużyło jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Za podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów skalkulowaną w budżecie 2020 roku w oparciu o dotacje, subwencje oraz możliwe do uzyskania dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku komunalnego.

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

Zaplanowane wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Lubień Kujawski na 2021 rok, uwzględnione w załącznikach do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski