

UCHWAŁA NR VIII/...../2024
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 30 grudnia 2024 r.

Projekt uchwały

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025 - 2038

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm. ¹⁾) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm. ²⁾)

RADA MIEJSKA
u c h w a ł a :

- § 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2038 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Upoważnia się Burmistrza Lubrańca do :
- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
 - 2) 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) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego Wieloletnią Prognozą Finansową, dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w załączniku nr 2, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów,
 - 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust. 2 uchwały.
- § 4. Traci moc uchwała Nr LI/483/2023 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2024 -2037 wraz ze zmianami.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubrańca.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756.

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572.

UZASADNIENIE

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Art. 230 teŹe ustawy stanowi, Źe projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej burmistrz przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej do zaopiniowania i radzie miejskiej.

Art. 230 ust. 6 wyŹej wymienionej ustawy stanowi, Źe uchwałę w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej rada miejska podejmuje nie później niŹ uchwałę budżetową. Dokument ten ma zapewnić stabilność finansową gminy w okresie co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie moŹe być krótszy niŹ okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wieloletnią Prognozę Finansową sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zostaną spłacone do roku 2038.

W związku z tym Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2025 – 2038. i prognozę kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały oraz wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć, który stanowi załącznik nr 2.

Informacja opisowa do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubraniec za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubraniec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubraniec została przygotowana na lata 2025-2038.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lubraniec dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubraniec oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubraniec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 114 000,00 zł, co stanowi 125,84% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 240 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Planowany dochód |
|---|-------------------------|----------------------------|------------------|
| Lubraniec Parcele | 33/37 Lubraniec Parcele | 0,0808 | 30 000,00 |
| Lubraniec Parcele | 33/38 Lubraniec Parcele | 0,0808 | 30 000,00 |
| Lubraniec Parcele | 33/39 Lubraniec Parcele | 0,1194 | 30 000,00 |
| Lubraniec ul. Słowackiego | 694/29 | Z podziału działki 10,2553 | 90 000,00 |
| 5 lokali mieszkalnych położonych w Lubrańcu | Lubraniec | | 60 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14.070.389,25 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy 4.939.576,27zł.,
2. Przebudowa infrastruktury drogowej na obszarach po byłych PGR zlokalizowanych na terenie gminy 1.500.000,00zł.,

3. Przebudowa budynku komunalnego przy ul.
4. Brzeskiej 41 1.943.801,71zł.,
5. Podniesienie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Lubrańcu 178.211,26zł.,
6. Wymiana opraw oświetlenia drogowego na terenie gminy 1.808.800,00zł.,
7. Modernizacja budynku dawnej synagogi w Lubrańcu 400.000,00zł.,
8. Renowacja zespołu dworsko-parkowego w Redczu Kalnym 800.000,00zł.,
9. Budowa i przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Lubraniec 2.500.000,00zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 274 416,78 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lubraniec dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lubraniec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 178 210,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2.383.397,57 zł. W latach 2026-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lubraniec nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025-2026.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 530 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 086 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 943 801,71 zł;
3. wolnych środków – 2 500 198,29 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Lubraniec

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 64 450 000,00 | 72 980 000,00 | -8 530 000,00 |
| 2026 | 60 085 082,40 | 57 635 082,40 | 2 450 000,00 |
| 2027 | 53 300 000,00 | 50 550 000,00 | 2 750 000,00 |
| 2028 | 55 795 000,00 | 52 995 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2029 | 56 134 000,00 | 53 334 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2030 | 56 552 000,00 | 53 652 000,00 | 2 900 000,00 |
| 2031 | 56 775 000,00 | 53 497 000,00 | 3 278 000,00 |
| 2032 | 56 745 000,00 | 53 445 000,00 | 3 300 000,00 |
| 2033 | 57 174 000,00 | 53 774 000,00 | 3 400 000,00 |
| 2034 | 57 600 000,00 | 54 100 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2035 | 58 700 000,00 | 55 700 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2036 | 59 000 000,00 | 56 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2037 | 59 000 000,00 | 55 880 000,00 | 3 120 000,00 |
| 2038 | 59 000 000,00 | 56 164 000,00 | 2 836 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 780 000,00 zł. Przychody Gminy Lubraniec w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 336 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 943 801,71 zł;
3. wolne środki – 2 500 198,29 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubraniec obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubraniec zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubraniec

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 2 250 000,00 | 0,00 | 2 250 000,00 |
| 2026 | 2 150 000,00 | 300 000,00 | 2 450 000,00 |
| 2027 | 2 450 000,00 | 300 000,00 | 2 750 000,00 |
| 2028 | 2 500 000,00 | 300 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2029 | 2 500 000,00 | 300 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2030 | 2 600 000,00 | 300 000,00 | 2 900 000,00 |
| 2031 | 2 578 000,00 | 700 000,00 | 3 278 000,00 |
| 2032 | 800 000,00 | 2 500 000,00 | 3 300 000,00 |
| 2033 | 0,00 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 3 120 000,00 | 3 120 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 2 836 000,00 | 2 836 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 25 428 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39 134 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 83,32%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 39 134 000,00 | 46 966 711,93 | 83,32% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lubraniec zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubraniec

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 52 041 522,93 | 50 369 491,22 | 1 672 031,71 | 6 116 031,71 |
| 2026 | 52 348 000,00 | 46 248 584,22 | 6 099 415,78 | 6 099 415,78 |
| 2027 | 53 200 000,00 | 47 051 800,00 | 6 148 200,00 | 6 148 200,00 |
| 2028 | 55 695 000,00 | 48 757 000,00 | 6 938 000,00 | 6 938 000,00 |
| 2029 | 56 034 000,00 | 48 957 100,00 | 7 076 900,00 | 7 076 900,00 |
| 2030 | 56 452 000,00 | 49 364 000,00 | 7 088 000,00 | 7 088 000,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2031 | 56 675 000,00 | 49 007 700,00 | 7 667 300,00 | 7 667 300,00 |
| 2032 | 56 745 000,00 | 49 153 700,00 | 7 591 300,00 | 7 591 300,00 |
| 2033 | 57 174 000,00 | 49 248 200,00 | 7 925 800,00 | 7 925 800,00 |
| 2034 | 57 600 000,00 | 50 322 200,00 | 7 277 800,00 | 7 277 800,00 |
| 2035 | 58 700 000,00 | 50 841 700,00 | 7 858 300,00 | 7 858 300,00 |
| 2036 | 59 000 000,00 | 51 600 000,00 | 7 400 000,00 | 7 400 000,00 |
| 2037 | 59 000 000,00 | 52 520 000,00 | 6 480 000,00 | 6 480 000,00 |
| 2038 | 59 000 000,00 | 52 520 000,00 | 6 480 000,00 | 6 480 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubraniec przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 9,95% | 14,60% | TAK | 15,96% | TAK |
| 2026 | 10,19% | 12,93% | TAK | 14,32% | TAK |
| 2027 | 10,49% | 13,20% | TAK | 14,59% | TAK |
| 2028 | 9,88% | 13,40% | TAK | 14,79% | TAK |
| 2029 | 9,63% | 13,36% | TAK | 14,75% | TAK |
| 2030 | 9,56% | 13,09% | TAK | 14,48% | TAK |
| 2031 | 9,90% | 14,60% | TAK | 16,00% | TAK |
| 2032 | 9,56% | 16,82% | TAK | 16,82% | TAK |
| 2033 | 9,02% | 18,19% | TAK | 18,19% | TAK |
| 2034 | 8,74% | 18,23% | TAK | 18,23% | TAK |
| 2035 | 7,49% | 18,05% | TAK | 18,05% | TAK |
| 2036 | 7,17% | 17,92% | TAK | 17,92% | TAK |
| 2037 | 7,01% | 17,60% | TAK | 17,60% | TAK |
| 2038 | 6,05% | 16,97% | TAK | 16,97% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubraniec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lubraniec planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała Nr VI/ /2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia października 2024 roku Rady Gminy Lubraniec z dnia 23.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Przebudowa drogi gminnej 190633C Lubrańczyk- Biernatki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2020-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą

- 610 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 610 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 610 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Lubraniec.
2. Zakup samochodu dla OSP Zgłowiączka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lubrańcu.
 3. Zakup samochodu dla OSP Bielawy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 26 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 26 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 26 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lubrańcu.
 4. Zakup nieruchomości pod potrzeby Urzędu Miejskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 900 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 900 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 900 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lubrańcu.
 5. Modernizacja placu zabaw przy ul. Nowej w Lubrańcu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 125 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 125 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 125 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Lubraniec.
 6. Budowa i rozbudowa instytucji kultury na terenie gminy Lubraniec – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 138 728,40 zł, w tym w 2025 r. – 120 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 138 728,40 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lubrańcu.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Lubrańcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. limit zobowiązań na realizację zadania o kwotę 217 330,80 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa i przebudowa chodników, ścieżek spacerowych i rowerowych na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Wykup gruntów pod drogi na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Dokumentacja techniczna dla dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 70 007,79 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 150 007,79 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Przebudowa infrastruktury drogowej na obszarach po byłych PGR zlokalizowanych na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 520 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 540 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

- 5) Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 139 576,27 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 260 423,73 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 6) Modernizacja budynków użyteczności publicznej i budynków komunalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 80 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) Przebudowa budynku komunalnego przy ul. Brzeskiej 41 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 743 801,71 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 8) Zakupy inwestycyjne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 160 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 9) Modernizacja remiz OSP na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 257 020,11 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 10) Budowa oświetlenia drogowego na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 240 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 270 000,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 11) Poprawa infrastruktury wodno-ściekowej na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 257 654,08 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 500 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 632 292,08 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 12) Modernizacja budynku dawnej synagogi w Lubrańcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 45 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 55 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 13) Rewitalizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 14) Renowacja zespołu dworsko-parkowego w Redczu Kalnym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 830 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 15) Budowa i przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 700 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 815 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 16) Przebudowa infrastruktury oświatowej na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 17) Wymiana opraw oświetlenia drogowego na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 858 800,00 zł;
- 18) Budowa żłobka w Lubrańcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 130 377,60 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 930 377,60 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 127 377,60 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 19) Modernizacja świetlic wiejskich na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 33 493,21 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 91 506,79 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Sieć Włocławskiego Centrum Biznesu;
2. Budowa i rozbudowa instytucji kultury na terenie gminy Lubraniec;
3. Przebudowa parkingów na terenie gminy.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem

pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.