

ZARZĄDZENIE NR 26/2025
BURMISTRZA LUBRAŃCA
z dnia 31 marca 2025 r.

zmieniająca uchwałę Nr VIII/69/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025 - 2038

Na podstawie art. 232 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⁾)

BURMISTRZ LUBRAŃCA
zarządza :

§ 1. W uchwale Nr VII/69/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 30 grudnia 2024 roku, zmienionej uchwałą Nr IX/73/2025 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 19 marca 2025 r wprowadza się następujące zmiany :

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Lubrańcu.

BURMISTRZ LUBRAŃCA

Stanisław Budzyński

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec

1. Dochody ogółem zwiększono o 12 449,87 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 12 449,87 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 12 449,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 12 449,87 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 068 580,40	+12 449,87	65 081 030,27
Dochody bieżące	52 370 328,93	+12 449,87	52 382 778,80
Dotacje bieżące	5 614 387,00	+12 449,87	5 626 836,87
Wydatki ogółem	78 577 713,78	+12 449,87	78 590 163,65
Wydatki bieżące	50 698 297,22	+12 449,87	50 710 747,09
Wynagrodzenia i pochodne	27 446 720,23	+4 430,50	27 451 150,73
Pozostałe wydatki bieżące	20 851 576,99	+8 019,37	20 859 596,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	52 520 000,00	+960 000,00	53 480 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	3 644 000,00	+1 000 000,00	4 644 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
 2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
- Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	2 836 000,00	-1 960 000,00	876 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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”.

Spłata 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	876 000,00	876 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	9,95%	14,60%	TAK	15,63%	TAK
2026	10,19%	13,15%	TAK	14,18%	TAK
2027	10,49%	13,41%	TAK	14,43%	TAK
2028	9,88%	13,59%	TAK	14,61%	TAK
2029	9,63%	13,52%	TAK	14,55%	TAK
2030	9,56%	13,20%	TAK	14,22%	TAK
2031	9,90%	14,69%	TAK	15,71%	TAK

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2032	9,56%	16,83%	TAK	16,83%	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	2,14%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia

1. Przedsięwzięcie pn. " Szkoła jutra@ " – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 29 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 29 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Lubraniec.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+29 000,00	29 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

BURMISTRZ LUBRAŃCA

Stanisław Budzyński