

**UCHWAŁA NR IV/.../2024**  
**RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU**  
**z dnia 30 lipca 2024 r.**

**Projekt**

**zmieniająca uchwałę Nr LI/483/2023 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2024 – 2037**

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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm. <sup>1)</sup>) 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. 609 z późn. zm. <sup>2)</sup>)

**RADA MIEJSKA**  
**u c h w a ł a :**

**§ 1.** W uchwale Nr LI/483/2023 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 28 grudnia 2023 r. zmienionej uchwałą Nr LII/491/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 27 lutego 2024 r., uchwałą Nr LIII/503/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 26 kwietnia 2024 r., uchwałą Nr II/14/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 29 maja 2024 r., uchwałą Nr III/31/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 27 czerwca 2024 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubrańca.

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

**BURMISTRZ LUBRAŃCA**

*Stanisław Budzyński*

---

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

<sup>2)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 721.

## UZASADNIENIE

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2024-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 241 224,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 23 894,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 217 330,80 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 241 224,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 23 894,06 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 217 330,80 zł.
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.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>69 065 909,83</b>	<b>+241 224,86</b>	<b>69 307 134,69</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>47 383 749,83</b>	<b>+23 894,06</b>	<b>47 407 643,89</b>
Dotacje bieżące	8 297 681,55	+21 254,06	8 318 935,61
Pozostałe	9 716 280,28	+2 640,00	9 718 920,28
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>21 682 160,00</b>	<b>+217 330,80</b>	<b>21 899 490,80</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>86 121 048,90</b>	<b>+241 224,86</b>	<b>86 362 273,76</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>48 094 883,16</b>	<b>+23 894,06</b>	<b>48 118 777,22</b>
Wynagrodzenia i pochodne	24 434 492,16	+4 439,11	24 438 931,27
Pozostałe wydatki bieżące	21 660 391,00	+19 454,95	21 679 845,95
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>38 026 165,74</b>	<b>+217 330,80</b>	<b>38 243 496,54</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 191 776,22	+217 330,80	6 409 107,02
2026	200 000,00	+274 416,78	474 416,78

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	45 640 000,00	-1 120 000,00	44 520 000,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 688 974,51	+217 330,80	7 906 305,31
2026	3 475 000,00	+174 416,78	3 649 416,78
2027	3 598 200,00	-100 000,00	3 498 200,00
2028	4 338 000,00	-100 000,00	4 238 000,00
2029	4 476 900,00	-100 000,00	4 376 900,00
2030	4 388 000,00	-100 000,00	4 288 000,00
2031	3 989 300,00	+500 000,00	4 489 300,00
2032	3 791 300,00	+500 000,00	4 291 300,00
2033	4 025 800,00	+500 000,00	4 525 800,00
2034	3 277 800,00	+500 000,00	3 777 800,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	3 358 300,00	+1 500 000,00	4 858 300,00
2036	4 680 000,00	-280 000,00	4 400 000,00
2037	3 960 000,00	-600 000,00	3 360 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	100 000,00	+100 000,00	200 000,00
2037	40 000,00	+60 000,00	100 000,00

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 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 150 000,00	+100 000,00	2 250 000,00
2027	2 450 000,00	+100 000,00	2 550 000,00
2028	2 500 000,00	+100 000,00	2 600 000,00
2029	2 500 000,00	+100 000,00	2 600 000,00
2030	2 600 000,00	+100 000,00	2 700 000,00
2031	3 578 000,00	-500 000,00	3 078 000,00
2032	3 700 000,00	-500 000,00	3 200 000,00
2033	3 800 000,00	-500 000,00	3 300 000,00
2034	3 900 000,00	-500 000,00	3 400 000,00
2035	3 500 000,00	-1 500 000,00	2 000 000,00
2036	1 720 000,00	+280 000,00	2 000 000,00
2037	400 000,00	+2 720 000,00	3 120 000,00

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 2026-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubraniec**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 960 000,00	0,00	1 960 000,00
2025	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2026	2 150 000,00	100 000,00	2 250 000,00
2027	2 450 000,00	100 000,00	2 550 000,00
2028	2 500 000,00	100 000,00	2 600 000,00
2029	2 500 000,00	100 000,00	2 600 000,00
2030	2 600 000,00	100 000,00	2 700 000,00
2031	2 578 000,00	500 000,00	3 078 000,00
2032	800 000,00	2 400 000,00	3 200 000,00
2033	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2034	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2035	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	3 120 000,00	3 120 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2024-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 8. 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)
2024	10,13%	16,07%	TAK	16,61%	TAK
2025	12,94%	14,08%	TAK	14,62%	TAK
2026	12,43%	13,54%	TAK	14,19%	TAK
2027	12,65%	14,37%	TAK	15,02%	TAK
2028	11,54%	15,28%	TAK	15,92%	TAK
2029	10,92%	15,91%	TAK	16,55%	TAK
2030	10,99%	16,26%	TAK	16,90%	TAK
2031	11,58%	19,08%	TAK	19,08%	TAK
2032	11,37%	21,99%	TAK	21,99%	TAK
2033	11,21%	22,82%	TAK	22,82%	TAK
2034	10,80%	23,10%	TAK	23,10%	TAK
2035	6,34%	22,91%	TAK	22,91%	TAK
2036	6,08%	22,45%	TAK	22,45%	TAK
2037	8,66%	21,83%	TAK	21,83%	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 30.09.2023 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 nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Lubrańcu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 724 436,00 zł, w tym w 2024 r. – 217 330,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 709 078,38 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lubrańcu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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 łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł;
  - 2) Przebudowa dróg gminnych: nr 190681C Skaszyn Parcele, 192092C Annowo-Agnieszkowo, 192005 ul. Kujawska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
  - 3) Wykup gruntów pod drogi na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
  - 4) Rozbudowa drogi gminnej 190694C Dobierzyn-Przydatki oraz budowa drogi gminnej Janiszewo-Wola Sosnowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 205 000,00 zł;
  - 5) Dokumentacja dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
  - 6) Poprawa dostępności komunikacyjnej poprzez przebudowę gród gminnych na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 160 000,00 zł;

- 7) Modernizacja budynków użyteczności publicznej i budynków komunalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
- 8) Poprawa infrastruktury wodno-ściekowej na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 530 000,00 zł;
- 9) Budowa i przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 950 000,00 zł.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	37 701 165,74	+542 330,80	38 243 496,54
2025	7 688 974,51	+217 330,80	7 906 305,31
2026	0,00	+274 416,78	274 416,78

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 niniejszej uchwały.

**BURMISTRZ LUBRAŃCA**

*Stanisław Budzyński*