

**UCHWAŁA NR XX/ /2026
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 23 kwietnia 2026 r.**

zmieniająca uchwałę Nr XVII/151/2025 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2026 – 2039

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 2025 r. poz. 1483 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 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.²)

**RADA MIEJSKA
u c h w a ł a :**

§ 1. W uchwale Nr XVII/151/2025 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 30 grudnia 2025 r., zmienionej Zarządzeniem Nr 3/2026 Burmistrza Lubrańca z dnia 22 stycznia 2026 r., Uchwałą Nr XIX/157/2026 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 26 marca 2026 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

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. poz. 1436 oraz z 2026 r. poz. 252.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. dochody ogółem zmniejszono o 274 416,78 zł., z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zmniejszono o 274 416,78 zł.,
2. wydatki ogółem zwiększono o 278 617,77 zł., z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 278 617,77 zł.
3. wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 553 034,55 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	67 152 807,49	-274 416,78	66 878 390,71
Dochody majątkowe	11 630 672,03	-274 416,78	11 356 255,25
Wydatki ogółem	75 152 807,49	+278 617,77	75 431 425,26
Wydatki majątkowe	20 067 208,54	+278 617,77	20 345 826,31
Wynik budżetu	-8 000 000,00	-553 034,55	-8 553 034,55

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	56 200 000,00	+72 394,20	56 272 394,20
2028	57 695 000,00	+76 394,20	57 771 394,20
2029	58 034 000,00	+76 394,20	58 110 394,20
2030	59 452 000,00	+76 394,20	59 528 394,20
2031	59 675 000,00	+38 361,24	59 713 361,24

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	53 153 700,00	+380 000,00	53 533 700,00
2033	53 248 200,00	-	53 248 200,00
2034	53 322 200,00	-	53 322 200,00
2035	53 841 700,00	-	53 841 700,00
2036	54 600 000,00	-	54 600 000,00
2037	55 520 000,00	-	55 520 000,00
2038	56 080 000,00	-	56 080 000,00
2039	57 034 000,00	-40 061,96	56 993 938,04

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 391 067,40 zł., w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 161 967,15 zł., zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 161 967,15 zł., w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 161 967,15 zł., zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 450 000,00	+391 067,40	10 841 067,40
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8 450 000,00	-161 967,15	8 288 032,85
Wolne środki	2 000 000,00	+553 034,55	2 553 034,55
Rozchody budżetu	2 450 000,00	-161 967,15	2 288 032,85
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	2 450 000,00	-161 967,15	2 288 032,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2027	3 134 000,00	+72 394,20	3 206 394,20
2028	3 180 000,00	+76 394,20	3 256 394,20
2029	3 180 000,00	+76 394,20	3 256 394,20
2030	3 280 000,00	+76 394,20	3 356 394,20
2031	3 658 000,00	+38 361,24	3 696 361,24
2032	3 780 000,00	-380 000,00	3 400 000,00
2033	3 500 000,00	-	3 500 000,00
2034	3 600 000,00	-	3 600 000,00
2035	3 500 000,00	-	3 500 000,00
2036	3 500 000,00	-	3 500 000,00
2037	2 480 000,00	-	2 480 000,00
2038	2 326 000,00	-	2 326 000,00
2039	1 806 000,00	+40 061,96	1 846 061,96

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 2026-2039. 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]
2026	2 150 000,00	138 032,85	2 288 032,85
2027	2 250 000,00	956 394,20	3 206 394,20
2028	2 500 000,00	756 394,20	3 256 394,20
2029	2 500 000,00	756 394,20	3 256 394,20
2030	2 600 000,00	756 394,20	3 356 394,20
2031	2 578 000,00	1 118 361,24	3 696 361,24
2032	800 000,00	2 600 000,00	3 400 000,00
2033	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2034	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00
2035	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2036	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2037	0,00	2 480 000,00	2 480 000,00
2038	0,00	2 326 000,00	2 326 000,00
2039	0,00	1 846 061,96	1 846 061,96

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2026-2039 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)
2026	9,68%	14,07%	TAK	14,74%	TAK
2027	11,15%	12,63%	TAK	13,31%	TAK
2028	10,75%	12,17%	TAK	12,84%	TAK
2029	10,51%	11,24%	TAK	11,92%	TAK
2030	10,06%	10,07%	TAK	10,74%	TAK
2031	10,12%	11,18%	TAK	11,85%	TAK
2032	9,21%	11,60%	TAK	12,28%	TAK
2033	8,69%	12,55%	TAK	12,55%	TAK
2034	8,43%	13,85%	TAK	13,85%	TAK
2035	8,02%	14,18%	TAK	14,18%	TAK
2036	7,71%	14,77%	TAK	14,77%	TAK
2037	5,41%	15,17%	TAK	15,17%	TAK
2038	4,75%	14,81%	TAK	14,81%	TAK
2039	3,66%	14,45%	TAK	14,45%	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 30.09.2025 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 89 000,00 zł;

2) Budowa skateparku w Lubrańcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 189 617,77 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	20 067 208,54	+278 617,77	20 345 826,31

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