

UCHWAŁA NR IV/35/2024
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 30 lipca 2024 r.

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. 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. 609 z późn. zm. ²⁾)

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.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Piotr Stawianowski

¹⁾ 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, z 2024 r. poz. 1089.

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

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec

1. Dochody ogółem zwiększono o 253 086,35 zł., z czego dochody bieżące zwiększono o 35 755,55 zł., a dochody majątkowe zwiększono o 217 330,80 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 253 086,35 zł., z czego wydatki bieżące zwiększono o 35 755,55 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] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 69 065 909,83 | +253 086,35 | 69 318 996,18 |
| Dochody bieżące | 47 383 749,83 | +35 755,55 | 47 419 505,38 |
| Dotacje bieżące | 8 297 681,55 | +33 115,55 | 8 330 797,10 |
| Pozostałe | 9 716 280,28 | +2 640,00 | 9 718 920,28 |
| Dochody majątkowe | 21 682 160,00 | +217 330,80 | 21 899 490,80 |
| Wydatki ogółem | 86 121 048,90 | +253 086,35 | 86 374 135,25 |
| Wydatki bieżące | 48 094 883,16 | +35 755,55 | 48 130 638,71 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 24 434 492,16 | +12 759,01 | 24 447 251,17 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 21 660 391,00 | +22 996,54 | 21 683 387,54 |
| Wydatki majątkowe | 38 026 165,74 | +217 330,80 | 38 243 496,54 |

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 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2033 | 4 025 800,00 | +500 000,00 | 4 525 800,00 |
| 2034 | 3 277 800,00 | +500 000,00 | 3 777 800,00 |
| 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 |

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 dróg 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.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubraniecu
Piotr Stawianowski