

**UCHWAŁA NR XXI/ /2026
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 21 maja 2026 r.**

Projekt

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 2025r. 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., Uchwałą Nr XX/169/2026 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 23 kwietnia 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 i z 2026 r. poz. 252.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec

1. Dochody ogółem zwiększono o 28 630,00 zł., z czego dochody bieżące zwiększono o 28 630,00 zł., a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 753 340,89 zł., z czego wydatki bieżące zwiększono o 30 659,11 zł., a wydatki majątkowe zmniejszono o 784 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 771 063,66 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	68 201 521,16	+28 630,00	68 230 151,16
Dochody bieżące	56 845 265,91	+28 630,00	56 873 895,91
Dotacje bieżące	8 403 258,33	+1 130,00	8 404 388,33
Pozostałe	10 427 102,58	+27 500,00	10 454 602,58
Wydatki ogółem	76 754 555,71	-753 340,89	76 001 214,82
Wydatki bieżące	56 408 729,40	+30 659,11	56 439 388,51
Wynagrodzenia i pochodne	29 202 835,33	+10 000,00	29 212 835,33
Pozostałe wydatki bieżące	24 805 894,07	+20 659,11	24 826 553,18
Wydatki majątkowe	20 345 826,31	-784 000,00	19 561 826,31
Wynik budżetu	-8 553 034,55	+781 970,89	-7 771 063,66

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	56 272 394,20	+727 770,89	57 000 165,09
2028	57 771 394,20	-	57 771 394,20
2029	58 110 394,20	-200 000,00	57 910 394,20
2030	59 528 394,20	-300 000,00	59 228 394,20

Źródło: opracowanie własne.

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]
2027	52 051 800,00	+3 988 365,09	56 040 165,09
2028	53 757 000,00	-	53 757 000,00
2029	53 957 100,00	-	53 957 100,00
2030	53 364 000,00	-	53 364 000,00
2031	54 007 700,00	-	54 007 700,00
2032	53 533 700,00	-	53 533 700,00
2033	53 248 200,00	-	53 248 200,00
2034	53 322 200,00	-	53 322 200,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
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	56 993 938,04	-300 000,00	56 693 938,04

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 114 200,00	+727 770,89	1 841 970,89
2028	858 000,00	-	858 000,00
2029	996 900,00	-	996 900,00
2030	2 908 000,00	+300 000,00	3 208 000,00
2031	2 109 300,00	-	2 109 300,00
2032	2 811 300,00	-	2 811 300,00
2033	3 425 800,00	-	3 425 800,00
2034	3 677 800,00	-	3 677 800,00
2035	4 358 300,00	-	4 358 300,00
2036	3 900 000,00	-	3 900 000,00
2037	4 000 000,00	-1 000 000,00	3 000 000,00
2038	3 594 000,00	-1 500 000,00	2 094 000,00
2039	3 160 000,00	-1 206 394,20	1 953 605,80

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 781 970,89 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 781 970,89 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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	10 841 067,40	-781 970,89	10 059 096,51
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8 288 032,85	-781 970,89	7 506 061,96
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+553 034,55	553 034,55
Wolne środki	2 553 034,55	-553 034,55	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Wprowadza się limit na zaciągnięcie II transzy pożyczki długoterminowej w kwocie 781.970,89 zł., która będzie stanowić źródło pokrycia deficytu w 2027 r. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+3 981 970,89	3 981 970,89

Źródło: opracowanie własne.

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	3 206 394,20	-6 394,20	3 200 000,00
2028	3 256 394,20	-	3 256 394,20
2029	3 256 394,20	-200 000,00	3 056 394,20
2030	3 356 394,20	-600 000,00	2 756 394,20
2031	3 696 361,24	-	3 696 361,24
2032	3 400 000,00	-	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	+1 000 000,00	3 480 000,00
2038	2 326 000,00	+1 500 000,00	3 826 000,00
2039	1 846 061,96	+1 506 394,20	3 352 456,16

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”.

Spłata 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	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2028	2 500 000,00	756 394,20	3 256 394,20
2029	2 500 000,00	556 394,20	3 056 394,20
2030	2 600 000,00	156 394,20	2 756 394,20
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	3 480 000,00	3 480 000,00
2038	0,00	3 826 000,00	3 826 000,00
2039	0,00	3 352 456,16	3 352 456,16

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	9,67%	14,07%	TAK	14,74%	TAK
2027	10,98%	12,63%	TAK	13,31%	TAK
2028	10,75%	11,23%	TAK	11,90%	TAK
2029	10,17%	10,30%	TAK	10,98%	TAK
2030	8,97%	9,08%	TAK	9,75%	TAK
2031	10,12%	10,12%	TAK	10,79%	TAK
2032	9,21%	10,54%	TAK	11,22%	TAK
2033	8,69%	11,49%	TAK	11,49%	TAK
2034	8,43%	12,79%	TAK	12,79%	TAK
2035	8,02%	14,06%	TAK	14,06%	TAK
2036	7,71%	14,65%	TAK	14,65%	TAK
2037	7,29%	15,10%	TAK	15,10%	TAK
2038	7,57%	14,81%	TAK	14,81%	TAK
2039	6,49%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zakupy inwestycyjne – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 000,00 zł., w tym w 2026 r. – 12 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Lubraniec.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozwój infrastruktury i promocja oferty turystycznej w gminie 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 20 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa oświetlenia drogowego 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 150 000,00 zł;

- 2) Rewitalizacja obiektów użyteczności publicznej 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 20 000,00 zł;
- 3) Modernizacja świetlic wiejskich 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 150 000,00 zł;
- 4) Budowa i rozbudowa instytucji kultury na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 5) Kompleksowa termomodernizacja budynku remizy OSP w Zgłowiączce wraz z wymianą źródła ciepła – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 934 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 831 460,89 zł;
- 6) Zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 89 000,00 zł;
- 7) Budowa skateparku w Lubrańcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 113 000,00 zł;
- 8) Modernizacja sieci wodociągowej na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 783 490,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 783 490,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	20 345 826,31	-784 000,00	19 561 826,31
2027	1 060 000,00	+781 970,89	1 841 970,89

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