

UCHWAŁA NR XXIV/204/2026
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 26 sierpnia 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 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 2026 r. poz. 662²⁾)

RADA MIEJSKA
uchwała, co następuje:

§ 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/159/2026 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 23 kwietnia 2026 r., Uchwałą Nr XXI/173/2026 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 21 maja 2026 r., Uchwałą Nr XXII/180/2026 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 23 czerwca 2026 r., Uchwałą Nr XXIII/193/2026 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 21 lipca 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.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Piotr Stawianowski

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz. 635 i poz. 680.

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2026 r. poz. 912.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 577 204,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 941 374,49 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 518 579,43 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 577 204,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 907 795,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 485 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	69 428 144,75	-1 577 204,94	67 850 939,81
Dochody bieżące	57 314 773,17	+941 374,49	58 256 147,66
Dotacje bieżące	8 470 310,93	+905 054,78	9 375 365,71
Pozostałe	10 473 000,24	+36 319,71	10 509 319,95
Dochody majątkowe	12 113 371,58	-2 518 579,43	9 594 792,15
Wydatki ogółem	77 211 027,34	-1 577 204,94	75 633 822,40
Wydatki bieżące	56 892 084,70	+907 795,06	57 799 879,76
Wynagrodzenia i pochodne	29 362 671,93	+244 182,00	29 606 853,93
Pozostałe wydatki bieżące	25 129 412,77	+663 613,06	25 793 025,83
Wydatki majątkowe	20 318 942,64	-2 485 000,00	17 833 942,64

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	100 000,00	+2 600 000,00	2 700 000,00

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	57 840 165,09	-300 000,00	57 540 165,09

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 841 970,89	+2 900 000,00	4 741 970,89

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	756 394,20	3 256 394,20
2030	2 600 000,00	356 394,20	2 956 394,20
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	2 952 456,16	2 952 456,16

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	9,59%	14,07%	TAK	14,74%	TAK
2027	10,69%	12,63%	TAK	13,31%	TAK
2028	10,28%	11,28%	TAK	11,96%	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)
2029	10,10%	10,28%	TAK	10,96%	TAK
2030	8,91%	9,03%	TAK	9,71%	TAK
2031	9,88%	10,03%	TAK	10,70%	TAK
2032	8,87%	10,14%	TAK	10,81%	TAK
2033	8,53%	11,00%	TAK	11,00%	TAK
2034	8,27%	12,00%	TAK	12,00%	TAK
2035	8,02%	12,90%	TAK	12,90%	TAK
2036	7,71%	13,56%	TAK	13,56%	TAK
2037	7,29%	14,03%	TAK	14,03%	TAK
2038	7,57%	13,79%	TAK	13,79%	TAK
2039	5,74%	13,75%	TAK	13,75%	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. Dotacja na dofinansowanie kosztów budowy studni wierconej głębinowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Lubraniec.
2. Przebudowa drogi gminnej 190613C Bodzanowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Lubraniec.
3. Modernizacja budynku Kolonia Piaski 32 wraz z infrastrukturą towarzyszącą – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 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) Budowa żłobka 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 200 000,00 zł;
- 2) Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Kłastrze Energii Energia Kujaw – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 900 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 2 900 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) 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 80 000,00 zł;
 - 2) Dokumentacja techniczna dla 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 90 000,00 zł;
 - 3) Modernizacja budynków użyteczności publicznej i budynków komunalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
 - 4) Modernizacja remiz OSP 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;
 - 5) Poprawa infrastruktury wodno-ściekowej 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 50 000,00 zł;
 - 6) 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 50 000,00 zł;
 - 7) 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 30 000,00 zł;
 - 8) Budowa i rozbudowa instytucji kultury na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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	20 318 942,64	-2 485 000,00	17 833 942,64
2027	1 841 970,89	+2 900 000,00	4 741 970,89

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.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubawce
Piotr Stawianowski