

**UCHWAŁA NR XLVI/432/2023
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU**

z dnia 18 sierpnia 2023 r.

zmieniająca uchwałę Nr XXXIX/390/2022 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2023 - 2035

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 2023 r., poz. 40 z późn. zm. ²⁾)

**RADA MIEJSKA
u c h w a ł a :**

§ 1. W uchwale Nr XXXIX/390/2022 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 29 grudnia 2022 roku, zmienionej Uchwałą Nr XLII/410/2023 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 28 kwietnia 2023 r. oraz Zarządzeniem Nr 43/2023 Burmistrza Lubrańca z dnia 15 maja 2023 r., Uchwałą Nr XLIII/416/2023 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 29 maja 2023 r. Uchwałą Nr XLV/430/2023 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 27 czerwca 2023 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.

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 572.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. dochody ogółem zwiększono o 79 152,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 242 844,61 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 163 692,00 zł.
2. wydatki ogółem zwiększono o 1 740 152,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 453 844,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 286 308,00 zł.
3. wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 720 482,53 zł.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	56 875 864,65	+79 152,61	56 955 017,26
Dochody bieżące	40 425 517,85	+242 844,61	40 668 362,46
Dotacje bieżące	6 827 437,22	+218 844,61	7 046 281,83
Pozostałe	10 642 804,63	+24 000,00	10 666 804,63
Dochody majątkowe	16 450 346,80	-163 692,00	16 286 654,80
Wydatki ogółem	66 935 347,18	+1 740 152,61	68 675 499,79
Wydatki bieżące	41 993 408,38	+1 453 844,61	43 447 252,99
Wynagrodzenia i pochodne	19 703 295,32	+351 437,41	20 054 732,73
Obsługa długu	1 300 000,00	+300 000,00	1 600 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 990 113,06	+802 407,20	21 792 520,26
Wydatki majątkowe	24 941 938,80	+286 308,00	25 228 246,80
Wynik budżetu	-10 059 482,53	-1 661 000,00	-11 720 482,53

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. przychody budżetu zwiększono o 1 661 000,00 zł i po zmianach wynoszą 13 480 482,53 zł.
2. rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	11 819 482,53	+1 661 000,00	13 480 482,53
Wolne środki	4 911 160,00	+1 661 000,00	6 572 160,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubraniec zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2035. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubraniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 760 000,00	0,00	1 760 000,00
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	0,00	2 150 000,00
2027	2 450 000,00	0,00	2 450 000,00
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2030	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2031	2 578 000,00	0,00	2 578 000,00
2032	800 000,00	1 900 000,00	2 700 000,00
2033	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2034	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2035	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,99%	17,25%	TAK	18,37%	TAK
2024	10,25%	15,01%	TAK	16,13%	TAK
2025	11,25%	15,26%	TAK	16,38%	TAK
2026	9,80%	12,84%	TAK	15,19%	TAK
2027	10,30%	13,34%	TAK	15,69%	TAK
2028	10,05%	13,95%	TAK	16,30%	TAK
2029	9,69%	14,30%	TAK	16,64%	TAK
2030	9,91%	16,75%	TAK	16,75%	TAK
2031	9,50%	20,26%	TAK	20,26%	TAK
2032	9,60%	20,52%	TAK	20,52%	TAK
2033	9,65%	20,68%	TAK	20,68%	TAK
2034	9,45%	20,96%	TAK	20,96%	TAK
2035	7,85%	20,74%	TAK	20,74%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa drogi gminnej 190610C Annowo;
2. Dokumentacja dróg gminnych;
3. Przebudowa drogi gminnej 190682C Siemnówek;
4. Rewitalizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy;
5. Modernizacja świetlic wiejskich na terenie gminy;
6. Przebudowa dróg gminnych :19601C Dąbie Poduchowne - Dąbie Kujawski, 190663C Dęby Janiszewska -Janiszewo, 190670C Józefowo;

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	21 370 800,00	+3 178 308,00	24 549 108,00

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 Lubraniec
Piotr Stawianowski