

UCHWAŁA NR LII/ /2024
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 27 lutego 2024 r.

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 2023 r., poz. 40 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 roku wprowadza się następujące zmiany

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie ja załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie ja 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.

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

²⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2024-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 111 024,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 490 826,51 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 379 801,72 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 827 240,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 365 826,51 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 461 413,99 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -16 376 215,71 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	64 564 000,00	+2 111 024,79	66 675 024,79
Dochody bieżące	41 833 553,28	+2 490 826,51	44 324 379,79
Subwencja ogólna	21 282 555,00	+2 303 175,00	23 585 730,00
Dotacje bieżące	5 112 100,00	+167 651,51	5 279 751,51
Pozostałe	9 654 840,28	+20 000,00	9 674 840,28
Dochody majątkowe	22 730 446,72	-379 801,72	22 350 645,00
Wydatki ogółem	78 224 000,00	+4 827 240,50	83 051 240,50
Wydatki bieżące	42 580 983,36	+2 365 826,51	44 946 809,87
Wynagrodzenia i pochodne	22 142 201,12	+1 526 006,00	23 668 207,12
Pozostałe wydatki bieżące	18 438 782,24	+839 820,51	19 278 602,75
Wydatki majątkowe	35 643 016,64	+2 461 413,99	38 104 430,63
Wynik budżetu	-13 660 000,00	-2 716 215,71	-16 376 215,71

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 716 215,71 zł i po zmianach wynoszą 18 336 215,71 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	15 620 000,00	+2 716 215,71	18 336 215,71
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+2 716 215,71	2 716 215,71

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2031-2037.

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]
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	1 000 000,00	3 578 000,00
2032	800 000,00	2 900 000,00	3 700 000,00
2033	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2034	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2035	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2036	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2037	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00

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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	10,14%	16,07%	TAK	16,61%	TAK
2025	12,94%	14,09%	TAK	14,63%	TAK
2026	12,13%	13,56%	TAK	14,20%	TAK
2027	12,35%	14,39%	TAK	15,03%	TAK
2028	11,27%	15,29%	TAK	15,94%	TAK
2029	10,65%	15,92%	TAK	16,57%	TAK
2030	10,71%	16,27%	TAK	16,92%	TAK
2031	12,97%	19,10%	TAK	19,10%	TAK
2032	12,76%	21,99%	TAK	21,99%	TAK
2033	12,61%	22,82%	TAK	22,82%	TAK
2034	12,19%	23,10%	TAK	23,10%	TAK
2035	10,47%	22,91%	TAK	22,91%	TAK
2036	9,67%	22,45%	TAK	22,45%	TAK
2037	4,97%	21,99%	TAK	21,99%	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 kolumnę „2023 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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) 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 350 000,00 zł;
 - 2) Budowa dróg dla pieszych i przejścia dla pieszych przy drogach gminnych 192039C i 190688C 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 26 414,00 zł;
 - 3) Przebudowa infrastruktury drogowej na obszarach po byłych PGR zlokalizowanych na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 340 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 350 000,00 zł;
 - 4) Przebudowa budynku komunalnego przy ul.Brzeskiej 41 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,01 zł;
 - 5) 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 175 000,00 zł;
 - 6) 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 2 625 000,00 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 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	35 643 016,64	+2 136 413,99	37 779 430,63

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.