

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 758 017,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 693 517,81 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 64 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 278 017,81 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 806 693,11 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 528 675,30 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 928 724,31 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 010 429,43	+758 017,81	38 768 447,24
Dochody bieżące	26 114 904,67	+693 517,81	26 808 422,48
Dotacje bieżące	3 804 195,36	+581 368,11	4 385 563,47
Pozostałe	8 316 199,31	+112 149,70	8 428 349,01
Dochody majątkowe	11 895 524,76	+64 500,00	11 960 024,76
Sprzedaż majątku	240 000,00	+64 500,00	304 500,00
Wydatki ogółem	43 419 153,74	+278 017,81	43 697 171,55
Wydatki bieżące	24 723 790,21	+806 693,11	25 530 483,32
Wynagrodzenia i pochodne	9 743 810,23	+264 980,85	10 008 791,08
Pozostałe wydatki bieżące	14 979 979,98	+541 712,26	15 521 692,24
Wydatki majątkowe	18 695 363,53	-528 675,30	18 166 688,23
Wynik budżetu	-5 408 724,31	+480 000,00	-4 928 724,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 480 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 928 724,31 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 408 724,31	-480 000,00	4 928 724,31
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 408 724,31	-480 000,00	4 928 724,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza na lata 2025-2028 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)
2025	0,00%	25,76%	TAK	28,41%	TAK
2026	0,00%	21,13%	TAK	23,79%	TAK
2027	0,00%	17,91%	TAK	20,57%	TAK
2028	0,00%	14,90%	TAK	17,55%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubrza spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Plan ogólny Gminy Lubrza- opracowanie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. Słoneczne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 90 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 110 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 200 000,00 zł;
 - 2) Przebudowa ul. Ogrodowej w Lubrzy z budową oświetlenia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 609,37 zł;
 - 3) Przebudowa drogi na os. Zamoście w Lubrzy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 220 000,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 220 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa chodnika na ul. Plażowej w Lubrzy. Zadanie realizowane jest w roku 2025.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	152 397,00	+80 000,00	232 397,00
2026	31 365,00	+120 000,00	151 365,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 762 111,35	-500 609,37	9 261 501,98
2026	1 050 000,00	+220 000,00	1 270 000,00

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.