

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 614 130,07 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 798 744,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 815 385,31 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 957 950,24 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 034 800,30 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 923 149,94 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 584 904,14 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	38 768 447,24	-3 614 130,07	35 154 317,17
Dochody bieżące	26 808 422,48	-798 744,76	26 009 677,72
Dotacje bieżące	4 385 563,47	-700 344,76	3 685 218,71
Pozostałe	8 428 349,01	-98 400,00	8 329 949,01
Dochody majątkowe	11 960 024,76	-2 815 385,31	9 144 639,45
Wydatki ogółem	43 697 171,55	-4 957 950,24	38 739 221,31
Wydatki bieżące	25 530 483,32	-1 034 800,30	24 495 683,02
Wynagrodzenia i pochodne	10 008 791,08	+40 855,64	10 049 646,72
Pozostałe wydatki bieżące	15 521 692,24	-1 075 655,94	14 446 036,30
Wydatki majątkowe	18 166 688,23	-3 923 149,94	14 243 538,29
Wynik budżetu	-4 928 724,31	+1 343 820,17	-3 584 904,14

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 1 343 820,17 zł i po zmianach wynoszą 3 584 904,14 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	4 928 724,31	-1 343 820,17	3 584 904,14
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 928 724,31	-1 343 820,17	3 584 904,14

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%	21,26%	TAK	23,92%	TAK
2027	0,00%	18,04%	TAK	20,70%	TAK
2028	0,00%	15,03%	TAK	17,69%	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 130 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 65 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 76 870,19 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 76 870,19 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 170 696,81 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 170 696,81 zł;
 - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 37 161,81 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 37 161,81 zł;
 - i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Plan ogólny Gminy Lubrza- opracowanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 170 100,00 zł;
 - k. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 050,00 zł;
 - l. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 105 050,00 zł;
 - 3) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - m. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 98 064,32 zł;
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 98 064,32 zł;

- o. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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	232 397,00	-114 082,00	118 315,00
2026	151 365,00	+73 982,00	225 347,00

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	9 261 501,98	-268 761,13	8 992 740,85
2026	1 270 000,00	+268 761,13	1 538 761,13

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.