

**UCHWAŁA NR XLIX/391/23**  
**Rady Gminy Lubrza**

z dnia 27 listopada 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata**  
**2023-2026**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 1 i 6 art. 231, 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XLI/329/22 Rady Gminy Lubrza z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2023-2026 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubrza na lata 2023-2026 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) wykaz wieloletnich przedsięwzięć do WPF otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Piotr Kaczkowski**





Wyszczególnienie	Wykaz ogółem *	z tego:							w tym:				
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			22	2.1.1			
						w tym:	2.1.3	2.1.3.1			2.1.3.2	2.1.3.3	
				Wydatki na odroczone opłaty *				odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zabrania i organizacji realizacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wskazanych w art. 243 ustawy) *	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciętych na wskazanych w art. 243 ustawy *	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	Wydatki majątkowe *	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 235 ust. 4 pkt 1 ustawy	inwestycje i zakupy inwestycyjne
2023	29 342 982,32	18 710 375,41	7 240 458,88	0,00	34 500,00	31 999,81	0,00	0,00	0,00	0,00	10 632 606,91	10 632 606,91	123 450,00
2024	37 792 639,56	18 777 369,96	8 021 739,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 015 269,60	19 015 269,60	1 182 683,00
2025	24 513 063,00	19 181 063,00	8 184 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 332 000,00	5 332 000,00	0,00
2026	20 885 248,00	19 866 349,00	8 528 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 899,00	1 018 899,00	0,00

Wyszczególnienie	Wymia budżetu *	z tego:					w tym:			
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2				
				Kredyty, pożyczki, emisyj papierów wartościowych *	na pokrycie deficytu budżetu *	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu *	Wojne środki, o kodyfikacji w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy *	na pokrycie deficytu budżetu *	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023	-188 264,01	0,00	2 188 264,01	0,00	0,00	2 188 264,01	188 264,01	0,00	0,00	
2024	-6 010 932,00	0,00	6 010 932,00	0,00	0,00	6 010 932,00	6 010 932,00	0,00	0,00	
2025	-950 785,00	0,00	950 785,00	0,00	0,00	950 785,00	950 785,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

\*) Inne przeszacowanie możliwości budżetowej wprowadzenia w określonych do realizacji programy finansowej.

6) W pozycji nadwyżki lat. środki pieniężne z tytułu spłaty dla na rachunku budżetu podchodząca z nadwyżek poprzednich budżetów, liczone z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	w tym:		5.1.1			w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych *	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych *				kwota przypadająca na dany rok kwot wypłat z limitu ustalonych w budżecie z limitu spłaty zobowiązań *	kwota przypadająca na dany rok kwot wypłat z limitu ustalonych w budżecie z limitu spłaty zobowiązań *		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* W skrajnej kolumnie są dane w szczególności w zakresie potrzebujące z przykalkulacją i realizacją (dotyczyli samorządów, banków itp.).

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:											
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwat ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 24-5 ust. 30 ustawy	Środkami nowego zobowiązania	Wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Innymi środkami	Kwota przychodząca na dany rok kwat pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>2)</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X	Kwota długu X	W tym:	Relacja zównoważenia w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>1)</sup> a wydatkami bieżącymi X	Różnica między dochodami bieżącymi wydatkami bieżącymi X	Kwota długu, którego pobrażona suma oszczędza się z wydatków X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>1)</sup> a wydatkami bieżącymi X
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 871,99	2 743 136,00			
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	12 523,00	6 023 455,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	979 215,00	1 930 000,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	918 899,00	918 899,00			

2) Skorygowano o środki obywateli w art. 362 ustawy powiększając o odpowiednio dla roku prognozy przychody wliczone w art. 217 ust. 2 ustawy. Ścisłe trójstronne wyłączenie ograniczenia, określonego w art. 242 ustawy, zostało w tym roku uszczelnione w art. 242 ustawy, zaś w poprzednich obciążonych do wliczenia do przychodów budżetu w art. 242 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		3.65%	4.30%				
2023	0,02%	3,65%	4,30%	27,86%	31,75%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,07%	1,27%	23,92%	27,82%	TAK	TAK
2025	0,00%	5,45%	x	19,35%	23,25%	TAK	TAK
2026	0,00%	4,96%	x	12,05%	15,96%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Reakcja określona po wzrostie	Reakcja określona po niepewności	Reakcja określona po wzroście, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po wzrostach z tytułu zobowiązań z tytułu współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wzroście w ustawach wydanych przeprowadzanych na danym roku)	Reakcja określona po niepewności, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaźnik „jednostkowy” x)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie niepewności we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, po wzroście w ustawach wydanych wyczerpująco w oparciu o stan 3 kwartału roku poprzedzającego planowany rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią aritmetyczną z przez ostatnich lat)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie niepewności we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, po wzroście w ustawach wydanych wyczerpująco w oparciu o wynikanie roku poprzedzającego planowany rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią aritmetyczną z przez ostatnich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po wzroście w ustawach z tytułu zobowiązań z tytułu współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wzroście w ustawach wydanych oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok buczerowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po wzroście w ustawach z tytułu zobowiązań z tytułu współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wzroście w ustawach wydanych oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok buczerowy

Ustalone na lata 2022-2025 realizuje z art. 240 (poz. 0.0, 0.3.1, 0.4 i 0.4.1) zosłała odliczona według średniej 7 letniej



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
	<p>Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. X</p>	<p>Dotacje i środki o charakterze płatnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. X</p>	<p>Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</p>	<p>Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</p>	<p>Wydzielone z budżetu państwa środki na realizację zadań publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. X</p>	<p>Wydzielone z budżetu państwa środki na realizację zadań publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. X</p>	<p>Wydzielone z budżetu państwa środki na realizację zadań publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. X</p>	<p>Wydzielone z budżetu państwa środki na realizację zadań publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. X</p>	<p>Wydzielone z budżetu państwa środki na realizację zadań publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. X</p>
2023	0,00	0,00	0,00	2 047 535,00	2 047 535,00	2 047 535,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 802 000,00	1 802 000,00	1 802 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją samorządowego przedsiębiorstwa lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją samorządowego przedsiębiorstwa lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2				
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją samorządowego przedsiębiorstwa lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	
Wyszczególnienie										
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	47 535,00	47 535,00	47 535,00	6 224 257,03	0,00	6 224 257,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 866 086,60	0,00	16 866 086,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 802 000,00	1 802 000,00	1 802 000,00	5 332 000,00	0,00	5 332 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 926 125,53	6 224 257,03	16 866 086,60	5 332 000,00	0,00	28 422 343,63
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 926 125,53	6 224 257,03	16 866 086,60	5 332 000,00	0,00	28 422 343,63
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				1 802 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00	0,00	1 802 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 802 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00	0,00	1 802 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. za blokami	Urząd Gminy	2020	2025	1 802 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00	0,00	1 802 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				28 124 125,53	6 224 257,03	16 866 086,60	3 530 000,00	0,00	26 620 343,63
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 124 125,53	6 224 257,03	16 866 086,60	3 530 000,00	0,00	26 620 343,63
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. za blokami	Urząd Gminy	2020	2025	1 058 000,00	0,00	28 000,00	1 030 000,00	0,00	1 058 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w m. Nowa Wroska_Polski Ład, RFRD i wt -	LUBRZA	2022	2024	1 546 426,58	0,00	1 546 426,58	0,00	0,00	1 546 426,58
1.3.2.3	Remont nawierzchni drogowych na drogach gminnych na odcinku Buczyzna - Zagaje_Polski Ład i własne	Urząd Gminy	2022	2023	4 983 282,03	4 964 282,03	0,00	0,00	0,00	4 984 282,03
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Staropole_Polski Ład i wt.	Urząd Gminy	2022	2024	1 443 140,62	2 500,00	1 412 440,62	0,00	0,00	1 414 940,62
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej_Przelazy	Urząd Gminy	2020	2023	1 110 000,00	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	1 095 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa remiz OSP	Urząd Gminy	2019	2024	2 380 776,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.7	Przebudowa dr. powiat. - Romanówek dr. dla pieszych i przystanek na żądanie -	Urząd Gminy	2023	2024	15 375,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	15 375,00
1.3.2.8	Budowa zjazdów do posesji na drodze Buczyzna -Zagaje -	LUBRZA	2023	2024	305 850,00	17 850,00	288 000,00	0,00	0,00	305 850,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w zakresie budowy drogi dla rowerów wraz ze zmianą organizacji ruchu Chalupczyn - Lubrza_RFRD i środki własne -	LUBRZA	2023	2024	2 509 703,30	16 200,00	2 492 775,40	0,00	0,00	2 508 975,40
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych Mostki - Przelazy_Polski Ład i śr. wt. -	Urząd Gminy	2023	2024	1 989 200,00	0,00	1 989 200,00	0,00	0,00	1 989 200,00
1.3.2.11	Przebudowa ul. Leśnej w Lubrzy -	Urząd Gminy	2023	2024	560 065,00	250,00	553 300,00	0,00	0,00	553 550,00
1.3.2.12	Przebudowa ul. Zamkowej w Lubrzy -	LUBRZA	2023	2024	290 313,00	250,00	286 500,00	0,00	0,00	286 750,00
1.3.2.13	Budowa kompleksu oświatowego w Mostkach_Polski Ład i środki własne -	LUBRZA	2023	2025	9 759 544,00	112 550,00	7 146 994,00	2 500 000,00	0,00	9 759 544,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.14	Odtworzenie dachu i pokrycia wieży kościoła w Nowej Włosce_Fundusz COVID i sr. własne -	Urząd Gminy	2023	2024	47 000,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.15	Odtworzenie wieży w budynku kościoła w Przelazach_Fundusz COVID i sr. własne -	Urząd Gminy	2023	2024	107 000,00	0,00	107 000,00	0,00	0,00	107 000,00
1.3.2.16	Cyberbezpieczny samorząd -	Urząd Gminy	2023	2024	18 450,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	18 450,00

Strona 4 z 4

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2023-2026

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 728 297,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 258 546,58 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 986 844,20 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 726 294,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 363 902,24 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 090 197,20 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -188 264,01 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>29 883 015,93</b>	<b>-728 297,62</b>	<b>29 154 718,31</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>17 006 700,82</b>	<b>+2 258 546,58</b>	<b>19 265 247,40</b>
Subwencja ogólna	4 545 556,00	+1 163 761,25	5 709 317,25
Dotacje bieżące	2 569 877,44	+537 111,12	3 106 988,56
Pozostałe	6 923 976,38	+557 674,21	7 481 650,59
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>12 876 315,11</b>	<b>-2 986 844,20</b>	<b>9 889 470,91</b>
Sprzedaż majątku	350 000,00	-244 000,00	106 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>33 069 277,28</b>	<b>-3 726 294,96</b>	<b>29 342 982,32</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>17 346 473,17</b>	<b>+1 363 902,24</b>	<b>18 710 375,41</b>
Wynagrodzenia i pochodne	6 981 724,60	+258 734,28	7 240 458,88
Obsługa długu	33 300,00	+1 200,00	34 500,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 331 448,57	+1 103 967,96	11 435 416,53
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>15 722 804,11</b>	<b>-5 090 197,20</b>	<b>10 632 606,91</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 186 261,35</b>	<b>+2 997 997,34</b>	<b>-188 264,01</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza wartości dla roku 2024 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2024 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2025 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 2 997 997,34 zł i po zmianach wynoszą 2 188 264,01 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

**Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 186 261,35	-2 997 997,34	2 188 264,01
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 186 261,35	-2 997 997,34	2 188 264,01

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubrza**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza na lata 2023-2026 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 9. 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,02%	27,86%	TAK	31,75%	TAK
2024	0,00%	23,92%	TAK	27,82%	TAK
2025	0,00%	19,35%	TAK	23,25%	TAK
2026	0,00%	12,05%	TAK	15,96%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa zjazdów do posesji na drodze Buczyzna -Zagaje;
2. Przebudowa drogi gminnej w zakresie budowy drogi dla rowerów wraz ze zmianą organizacji ruchu Chałupczyn - Lubrza\_RFRD i środki własne;
3. Przebudowa dróg gminnych Mostki - Przelazy\_ Polski Ład i śr. wł.;
4. Przebudowa ul. Leśnej w Lubrzy;
5. Przebudowa ul. Zamkowej w Lubrzy;
6. Budowa kompleksu oświatowego w Mostkach\_Polski Ład i środki własne;
7. Odtworzenie dachu i pokrycia wieży kościoła w Nowej Wiosce\_Fundusz COVID i śr. własne;



8. Odtworzenie wieży w budynku kościoła w Przełazach\_Fundusz COVID i śr. własne;
9. Cyberbezpieczny samorząd.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. Słoneczne;
2. Budowa sieci wod. - kan. w m. Mostki os. Słoneczne;
3. Przebudowa drogi gminnej w m. Nowa Wioska\_Polski Ład, RFRD i wł;
4. Remont nawierzchni drogowych na drogach gminnych na odcinku Buczyzna - Zagaje\_Polski Ład i własne;
5. Budowa świetlicy wiejskiej w m. Staropole\_Polski Ład i wł.;
6. Przebudowa drogi gminnej\_Przełazy;
7. Budopwa remiz OSP;
8. Przebudowa dr. powiat. - Romanówek dr. dla pieszych i przystanek na żądanie.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 104 324,20	-3 880 067,17	6 224 257,03
2024	5 280 372,00	+11 585 714,60	16 866 086,60
2025	0,00	+5 332 000,00	5 332 000,00

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.

