

UCHWAŁA Nr XXV/259/2026

Rady Gminy Lubaczów

z dnia 29 stycznia 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2026 -2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zmianami/

**Rada Gminy Lubaczów
uchwala co następuje:**

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubaczów na lata 2026-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Lubaczów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do kwoty 10.000.000,00 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Lubaczów do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Lubaczów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do kwoty 7.000.000,00 zł.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXIV/242/2025 Rady Gminy Lubaczów z dnia 22 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2026-2038.

§ 5

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy Lubaczów.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXV/259/2026
z dnia 2026-01-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	73 835 825,02	67 880 076,17	21 213 019,00	598 201,00	23 308 320,00	7 440 187,02	15 320 349,15	3 611 172,00	5 955 748,85	1 694 000,00	4 261 748,85
2027	69 193 942,00	69 193 942,00	21 849 410,00	616 147,00	24 007 570,00	7 351 524,00	15 369 291,00	3 719 507,00	0,00	0,00	0,00
2028	71 200 566,00	71 200 566,00	22 483 043,00	634 015,00	24 703 790,00	7 564 718,00	15 815 000,00	3 827 373,00	0,00	0,00	0,00
2029	73 194 181,00	73 194 181,00	23 112 568,00	651 767,00	25 395 496,00	7 776 530,00	16 257 820,00	3 934 539,00	0,00	0,00	0,00
2030	75 170 423,00	75 170 423,00	23 736 607,00	669 365,00	26 081 174,00	7 986 496,00	16 696 781,00	4 040 772,00	0,00	0,00	0,00
2031	77 049 683,00	77 049 683,00	24 330 022,00	686 099,00	26 733 203,00	8 186 158,00	17 114 201,00	4 141 791,00	0,00	0,00	0,00
2032	78 975 925,00	78 975 925,00	24 938 273,00	703 251,00	27 401 533,00	8 390 812,00	17 542 056,00	4 245 336,00	0,00	0,00	0,00
2033	80 950 322,00	80 950 322,00	25 561 730,00	720 832,00	28 086 571,00	8 600 582,00	17 980 607,00	4 351 469,00	0,00	0,00	0,00
2034	82 974 080,00	82 974 080,00	26 200 773,00	738 853,00	28 788 735,00	8 815 597,00	18 430 122,00	4 460 256,00	0,00	0,00	0,00
2035	85 048 431,00	85 048 431,00	26 855 792,00	757 324,00	29 508 453,00	9 035 987,00	18 890 875,00	4 571 762,00	0,00	0,00	0,00
2036	87 174 642,00	87 174 642,00	27 527 187,00	776 257,00	30 246 164,00	9 261 887,00	19 363 147,00	4 686 056,00	0,00	0,00	0,00
2037	89 354 008,00	89 354 008,00	28 215 367,00	795 663,00	31 002 318,00	9 493 434,00	19 847 226,00	4 803 207,00	0,00	0,00	0,00
2038	91 587 859,00	91 587 859,00	28 920 751,00	815 555,00	31 777 376,00	9 730 770,00	20 343 407,00	4 923 287,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto 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 zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	79 671 825,02	62 422 494,46	29 874 355,02	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	17 249 330,56	16 286 330,56	63 500,00
2027	67 291 942,00	63 726 648,00	30 961 625,00	0,00	0,00	979 028,00	0,00	0,00	0,00	3 565 294,00	3 565 294,00	0,00
2028	69 608 566,00	65 712 110,00	32 231 052,00	0,00	0,00	900 413,00	0,00	0,00	0,00	3 896 456,00	3 896 456,00	0,00
2029	70 950 472,20	67 693 946,00	33 507 402,00	0,00	0,00	823 964,00	0,00	0,00	0,00	3 256 526,20	3 256 526,20	0,00
2030	72 906 714,20	69 424 720,00	34 485 818,00	0,00	0,00	742 258,00	0,00	0,00	0,00	3 481 994,20	3 481 994,20	0,00
2031	75 175 974,20	71 178 753,00	35 458 318,00	0,00	0,00	668 875,00	0,00	0,00	0,00	3 997 221,20	3 997 221,20	0,00
2032	77 102 216,20	72 954 902,00	36 422 784,00	0,00	0,00	604 269,00	0,00	0,00	0,00	4 147 314,20	4 147 314,20	0,00
2033	79 076 613,20	74 731 841,00	37 366 134,00	0,00	0,00	539 662,00	0,00	0,00	0,00	4 344 772,20	4 344 772,20	0,00
2034	81 100 371,20	76 540 721,00	38 318 970,00	0,00	0,00	475 055,00	0,00	0,00	0,00	4 559 650,20	4 559 650,20	0,00
2035	83 174 722,20	78 381 587,00	39 280 776,00	0,00	0,00	410 448,00	0,00	0,00	0,00	4 793 135,20	4 793 135,20	0,00
2036	86 050 933,20	80 259 565,00	40 239 227,00	0,00	0,00	362 716,00	0,00	0,00	0,00	5 791 368,20	5 791 368,20	0,00
2037	88 230 299,20	82 161 747,00	41 180 825,00	0,00	0,00	331 859,00	0,00	0,00	0,00	6 068 552,20	6 068 552,20	0,00
2038	90 462 150,20	84 065 450,00	42 099 157,00	0,00	0,00	301 003,00	0,00	0,00	0,00	6 396 700,20	6 396 700,20	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-5 836 000,00	0,00	7 800 088,00	5 406 088,00	3 442 000,00	60 000,00	60 000,00	2 334 000,00	2 334 000,00
2027	1 902 000,00	1 902 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 592 000,00	1 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 243 708,80	2 243 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 263 708,80	2 263 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 123 708,80	1 123 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 123 708,80	1 123 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 125 708,80	1 125 708,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 088,00	1 964 088,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 000,00	1 902 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592 000,00	1 592 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 243 708,80	2 243 708,80	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 263 708,80	2 263 708,80	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 708,80	1 873 708,80	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123 708,80	1 123 708,80	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 123 708,80	1 123 708,80	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 708,80	1 125 708,80	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 743 088,00	0,00	5 457 581,71	7 851 581,71
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 841 088,00	0,00	5 467 294,00	5 467 294,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 249 088,00	0,00	5 488 456,00	5 488 456,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 005 379,20	0,00	5 500 235,00	5 500 235,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 741 670,40	0,00	5 745 703,00	5 745 703,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 867 961,60	0,00	5 870 930,00	5 870 930,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 994 252,80	0,00	6 021 023,00	6 021 023,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 120 544,00	0,00	6 218 481,00	6 218 481,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 246 835,20	0,00	6 433 359,00	6 433 359,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 373 126,40	0,00	6 666 844,00	6 666 844,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 249 417,60	0,00	6 915 077,00	6 915 077,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 125 708,80	0,00	7 192 261,00	7 192 261,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 522 409,00	7 522 409,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,00%	10,78%	16,82%	16,17%	TAK	TAK
2027	4,66%	10,42%	15,65%	15,00%	TAK	TAK
2028	3,92%	10,04%	14,36%	13,71%	TAK	TAK
2029	4,69%	9,67%	13,25%	12,60%	TAK	TAK
2030	4,47%	9,66%	12,10%	11,45%	TAK	TAK
2031	3,69%	9,50%	11,87%	11,22%	TAK	TAK
2032	3,51%	9,39%	11,03%	10,38%	TAK	TAK
2033	3,34%	9,34%	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2034	3,17%	9,32%	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2035	3,00%	9,31%	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2036	1,91%	9,34%	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2037	1,82%	9,42%	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2038	1,74%	9,56%	9,37%	9,37%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	261 739,85	261 739,85	212 009,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2026	373 487,85	373 487,85	212 009,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 964 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 902 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 703 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 723 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 333 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 333 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 333 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 333 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 333 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	583 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	583 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	585 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/259/2026
z dnia 2026-01-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2026-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 515 825,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 515 825,02 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 849 825,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 51 825,02 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 798 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 836 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	73 320 000,00	+515 825,02	73 835 825,02
Dochody bieżące	67 364 251,15	+515 825,02	67 880 076,17
Dotacje bieżące	7 438 362,00	+1 825,02	7 440 187,02
Pozostałe	14 806 349,15	+514 000,00	15 320 349,15
Wydatki ogółem	76 822 000,00	+2 849 825,02	79 671 825,02
Wydatki bieżące	62 370 669,44	+51 825,02	62 422 494,46
Wynagrodzenia i pochodne	29 874 262,00	+93,02	29 874 355,02
Pozostałe wydatki bieżące	31 436 407,44	+51 732,00	31 488 139,44

Wydatki majątkowe	14 451 330,56	+2 798 000,00	17 249 330,56
Wynik budżetu	-3 502 000,00	-2 334 000,00	-5 836 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 334 000,00 zł i po zmianach wynoszą 7 800 088,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 466 088,00	+2 334 000,00	7 800 088,00
Wolne środki	0,00	+2 334 000,00	2 334 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubaczów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 964 088,00	0,00	1 964 088,00
2027	1 902 000,00	0,00	1 902 000,00

2028	1 592 000,00	0,00	1 592 000,00
2029	1 703 100,00	540 608,80	2 243 708,80
2030	1 723 100,00	540 608,80	2 263 708,80
2031	1 333 100,00	540 608,80	1 873 708,80
2032	1 333 100,00	540 608,80	1 873 708,80
2033	1 333 100,00	540 608,80	1 873 708,80
2034	1 333 100,00	540 608,80	1 873 708,80
2035	1 333 100,00	540 608,80	1 873 708,80
2036	583 100,00	540 608,80	1 123 708,80
2037	583 100,00	540 608,80	1 123 708,80
2038	585 100,00	540 608,80	1 125 708,80

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2026-2038 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)
2026	5,00%	16,82%	TAK	16,17%	TAK
2027	4,66%	15,65%	TAK	15,00%	TAK
2028	3,92%	14,36%	TAK	13,71%	TAK
2029	4,69%	13,25%	TAK	12,60%	TAK
2030	4,47%	12,10%	TAK	11,45%	TAK
2031	3,69%	11,87%	TAK	11,22%	TAK
2032	3,51%	11,03%	TAK	10,38%	TAK
2033	3,34%	9,92%	TAK	9,92%	TAK
2034	3,17%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2035	3,00%	9,56%	TAK	9,56%	TAK
2036	1,91%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2037	1,82%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2038	1,74%	9,37%	TAK	9,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubaczów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.