

UCHWAŁA Nr XXIX/283/2026

Rady Gminy Lubaczów

z dnia 27 kwietnia 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 XXVI/268/2026 Rady Gminy Lubaczów z dnia 25 lutego 2026 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 XXIX/283/2026
z dnia 2026-04-27

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	81 834 367,83	70 667 483,46	21 213 019,00	598 201,00	23 808 022,00	8 276 349,05	16 771 892,41	3 611 172,00	11 166 884,37	1 694 000,00	9 472 884,37	
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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	93 506 963,89	64 225 883,33	29 781 307,51	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	29 281 080,56	27 186 480,56	5 063 500,00
2027	66 775 942,00	63 756 488,00	30 961 625,00	0,00	0,00	1 008 868,00	0,00	0,00	0,00	3 019 454,00	3 019 454,00	0,00
2028	69 092 566,00	65 717 400,00	32 231 052,00	0,00	0,00	905 703,00	0,00	0,00	0,00	3 375 166,00	3 375 166,00	0,00
2029	70 302 081,00	67 662 841,00	33 507 402,00	0,00	0,00	792 859,00	0,00	0,00	0,00	2 639 240,00	2 639 240,00	0,00
2030	72 258 323,00	69 345 130,00	34 485 818,00	0,00	0,00	662 668,00	0,00	0,00	0,00	2 913 193,00	2 913 193,00	0,00
2031	73 320 583,00	71 025 309,00	35 458 318,00	0,00	0,00	515 431,00	0,00	0,00	0,00	2 295 274,00	2 295 274,00	0,00
2032	76 942 825,00	72 738 284,00	36 422 784,00	0,00	0,00	387 651,00	0,00	0,00	0,00	4 204 541,00	4 204 541,00	0,00
2033	79 117 222,00	74 492 341,00	37 366 134,00	0,00	0,00	300 162,00	0,00	0,00	0,00	4 624 881,00	4 624 881,00	0,00
2034	81 140 980,00	76 282 589,00	38 318 970,00	0,00	0,00	216 923,00	0,00	0,00	0,00	4 858 391,00	4 858 391,00	0,00
2035	83 215 331,00	78 104 823,00	39 280 776,00	0,00	0,00	133 684,00	0,00	0,00	0,00	5 110 508,00	5 110 508,00	0,00
2036	86 341 454,00	79 970 041,00	40 239 227,00	0,00	0,00	73 192,00	0,00	0,00	0,00	6 371 413,00	6 371 413,00	0,00
2037	88 770 908,00	81 870 652,00	41 180 825,00	0,00	0,00	40 764,00	0,00	0,00	0,00	6 900 256,00	6 900 256,00	0,00
2038	91 002 759,00	83 778 051,00	42 099 157,00	0,00	0,00	13 604,00	0,00	0,00	0,00	7 224 708,00	7 224 708,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-11 672 596,06	0,00	13 636 684,06	8 256 088,00	6 292 000,00	863 186,06	863 186,06	4 517 410,00	4 517 410,00
2027	2 418 000,00	2 418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 108 000,00	2 108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 892 100,00	2 892 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 912 100,00	2 912 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 729 100,00	3 729 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 033 100,00	2 033 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 833 100,00	1 833 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 833 100,00	1 833 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 833 100,00	1 833 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	833 188,00	833 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	583 100,00	583 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	585 100,00	585 100,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	2 418 000,00	2 418 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 108 000,00	2 108 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 892 100,00	2 892 100,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 912 100,00	2 912 100,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 729 100,00	3 729 100,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 033 100,00	2 033 100,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 100,00	1 833 100,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 100,00	1 833 100,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 100,00	1 833 100,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	833 188,00	833 188,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	583 100,00	583 100,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	585 100,00	585 100,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	23 593 088,00	0,00	6 441 600,13	11 822 196,19
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 175 088,00	0,00	5 437 454,00	5 437 454,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 067 088,00	0,00	5 483 166,00	5 483 166,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 174 988,00	0,00	5 531 340,00	5 531 340,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 262 888,00	0,00	5 825 293,00	5 825 293,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 533 788,00	0,00	6 024 374,00	6 024 374,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 688,00	0,00	6 237 641,00	6 237 641,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 667 588,00	0,00	6 457 981,00	6 457 981,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 834 488,00	0,00	6 691 491,00	6 691 491,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 001 388,00	0,00	6 943 608,00	6 943 608,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 168 200,00	0,00	7 204 601,00	7 204 601,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	585 100,00	0,00	7 483 356,00	7 483 356,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 809 808,00	7 809 808,00

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	4,85%	12,03%	16,82%	16,83%	TAK	TAK
2027	5,54%	10,42%	15,83%	15,83%	TAK	TAK
2028	4,74%	10,04%	14,54%	14,54%	TAK	TAK
2029	5,63%	9,67%	13,43%	13,43%	TAK	TAK
2030	5,32%	9,66%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2031	6,16%	9,50%	12,05%	12,05%	TAK	TAK
2032	3,43%	9,39%	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2033	2,95%	9,34%	10,10%	10,10%	TAK	TAK
2034	2,76%	9,32%	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2035	2,59%	9,31%	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2036	1,16%	9,34%	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2037	0,78%	9,42%	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2038	0,73%	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			środki określone 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	88 914,00	88 914,00	68 762,78	4 611 675,37	4 611 675,37	4 582 096,02	90 677,00	90 677,00	68 762,78
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	3 581 480,61	3 581 480,61	2 528 903,26	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 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:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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.

* 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 XXIX/283/2026
z dnia 2026-04-27

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 27 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 693 641,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 789 505,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 904 135,52 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 020 237,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 922 487,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 097 750,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 672 596,06 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	75 140 726,76	+6 693 641,07	81 834 367,83
Dochody bieżące	68 877 977,91	+1 789 505,55	70 667 483,46
Subwencja ogólna	23 308 320,00	+499 702,00	23 808 022,00
Dotacje bieżące	7 442 347,76	+834 001,29	8 276 349,05
Pozostałe	16 316 090,15	+455 802,26	16 771 892,41
Dochody majątkowe	6 262 748,85	+4 904 135,52	11 166 884,37
Wydatki ogółem	85 486 726,76	+8 020 237,13	93 506 963,89
Wydatki bieżące	62 303 396,20	+1 922 487,13	64 225 883,33
Wynagrodzenia i pochodne	29 562 911,76	+218 395,75	29 781 307,51
Pozostałe wydatki bieżące	31 680 484,44	+1 704 091,38	33 384 575,82
Wydatki majątkowe	23 183 330,56	+6 097 750,00	29 281 080,56
Wynik budżetu	-10 346 000,00	-1 326 596,06	-11 672 596,06

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	63 726 648,00	+29 840,00	63 756 488,00
2028	65 712 110,00	+5 290,00	65 717 400,00
2029	67 693 946,00	-31 105,00	67 662 841,00

2030	69 424 720,00	-79 590,00	69 345 130,00
2031	71 178 753,00	-153 444,00	71 025 309,00
2032	72 954 902,00	-216 618,00	72 738 284,00
2033	74 731 841,00	-239 500,00	74 492 341,00
2034	76 540 721,00	-258 132,00	76 282 589,00
2035	78 381 587,00	-276 764,00	78 104 823,00
2036	80 259 565,00	-289 524,00	79 970 041,00
2037	82 161 747,00	-291 095,00	81 870 652,00
2038	84 065 450,00	-287 399,00	83 778 051,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 619 294,00	+400 160,00	3 019 454,00
2028	2 950 456,00	+424 710,00	3 375 166,00
2029	2 828 135,00	-188 895,00	2 639 240,00
2030	3 053 603,00	-140 410,00	2 913 193,00
2031	2 361 830,00	-66 556,00	2 295 274,00
2032	4 187 923,00	+16 618,00	4 204 541,00
2033	4 385 381,00	+239 500,00	4 624 881,00
2034	4 600 259,00	+258 132,00	4 858 391,00
2035	4 833 744,00	+276 764,00	5 110 508,00
2036	6 081 889,00	+289 524,00	6 371 413,00
2037	6 609 161,00	+291 095,00	6 900 256,00
2038	6 937 309,00	+287 399,00	7 224 708,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	979 028,00	+29 840,00	1 008 868,00
2028	900 413,00	+5 290,00	905 703,00
2029	823 964,00	-31 105,00	792 859,00
2030	742 258,00	-79 590,00	662 668,00
2031	668 875,00	-153 444,00	515 431,00
2032	604 269,00	-216 618,00	387 651,00
2033	539 662,00	-239 500,00	300 162,00
2034	475 055,00	-258 132,00	216 923,00
2035	410 448,00	-276 764,00	133 684,00
2036	362 716,00	-289 524,00	73 192,00
2037	331 859,00	-291 095,00	40 764,00
2038	301 003,00	-287 399,00	13 604,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 326 596,06 zł i po zmianach wynoszą 13 636 684,06 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	12 310 088,00	+1 326 596,06	13 636 684,06
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	60 000,00	+803 186,06	863 186,06
Wolne środki	3 994 000,00	+523 410,00	4 517 410,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 848 000,00	-430 000,00	2 418 000,00
2028	2 538 000,00	-430 000,00	2 108 000,00
2029	2 672 100,00	+220 000,00	2 892 100,00
2030	2 692 100,00	+220 000,00	2 912 100,00
2031	3 509 100,00	+220 000,00	3 729 100,00
2032	1 833 100,00	+200 000,00	2 033 100,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata 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	516 000,00	2 418 000,00
2028	1 592 000,00	516 000,00	2 108 000,00
2029	1 703 100,00	1 189 000,00	2 892 100,00
2030	1 723 100,00	1 189 000,00	2 912 100,00
2031	1 333 100,00	2 396 000,00	3 729 100,00
2032	1 333 100,00	700 000,00	2 033 100,00
2033	1 333 100,00	500 000,00	1 833 100,00
2034	1 333 100,00	500 000,00	1 833 100,00
2035	1 333 100,00	500 000,00	1 833 100,00
2036	583 100,00	250 088,00	833 188,00
2037	583 100,00	0,00	583 100,00
2038	585 100,00	0,00	585 100,00

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	4,85%	16,82%	TAK	16,83%	TAK
2027	5,54%	15,83%	TAK	15,83%	TAK
2028	4,74%	14,54%	TAK	14,54%	TAK
2029	5,63%	13,43%	TAK	13,43%	TAK
2030	5,32%	12,28%	TAK	12,28%	TAK
2031	6,16%	12,05%	TAK	12,05%	TAK
2032	3,43%	11,21%	TAK	11,21%	TAK
2033	2,95%	10,10%	TAK	10,10%	TAK
2034	2,76%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2035	2,59%	9,56%	TAK	9,56%	TAK
2036	1,16%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2037	0,78%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2038	0,73%	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 dane z wykonania budżetu.

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.