

UCHWAŁA XVII/182/2025

Rady Gminy Lubaczów

z dnia 18 lipca 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2025-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465/, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zmianami/

Rada Gminy Lubaczów
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubaczów na lata 2025-2038, 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 XIV/164/2025 Rady Gminy Lubaczów z dnia 21 maja 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2025-2038.

§ 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
zarządzenia nr XVII/182/2025
z dnia 2025-07-18

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
2025	92 850 811,47	68 817 605,60	18 164 703,77	25 072,18	22 871 286,99	8 960 851,98	18 795 690,68	3 787 312,24	24 033 205,87	2 645 665,00	21 387 540,87
2026	67 948 323,00	67 948 323,00	18 800 468,00	25 950,00	23 483 993,00	6 709 291,00	18 928 621,00	3 894 517,00	0,00	0,00	0,00
2027	69 817 591,00	69 817 591,00	19 383 283,00	26 754,00	24 211 997,00	6 917 279,00	19 278 278,00	4 015 247,00	0,00	0,00	0,00
2028	71 772 484,00	71 772 484,00	19 926 015,00	27 503,00	24 889 933,00	7 110 963,00	19 818 070,00	4 127 674,00	0,00	0,00	0,00
2029	73 782 113,00	73 782 113,00	20 483 943,00	28 273,00	25 586 851,00	7 310 070,00	20 372 976,00	4 243 249,00	0,00	0,00	0,00
2030	75 626 666,00	75 626 666,00	20 996 042,00	28 980,00	26 226 522,00	7 492 822,00	20 882 300,00	4 349 330,00	0,00	0,00	0,00
2031	77 517 333,00	77 517 333,00	21 520 943,00	29 704,00	26 882 185,00	7 680 143,00	21 404 358,00	4 458 063,00	0,00	0,00	0,00
2032	79 455 268,00	79 455 268,00	22 058 967,00	30 447,00	27 554 240,00	7 872 147,00	21 939 467,00	4 569 515,00	0,00	0,00	0,00
2033	81 441 650,00	81 441 650,00	22 610 441,00	31 208,00	28 243 096,00	8 068 951,00	22 487 954,00	4 683 753,00	0,00	0,00	0,00
2034	83 477 691,00	83 477 691,00	23 175 702,00	31 988,00	28 949 173,00	8 270 675,00	23 050 153,00	4 800 847,00	0,00	0,00	0,00
2035	85 564 634,00	85 564 634,00	23 755 095,00	32 788,00	29 672 902,00	8 477 442,00	23 626 407,00	4 920 868,00	0,00	0,00	0,00
2036	87 703 750,00	87 703 750,00	24 348 972,00	33 608,00	30 414 725,00	8 689 378,00	24 217 067,00	5 043 890,00	0,00	0,00	0,00
2037	89 896 343,00	89 896 343,00	24 957 696,00	34 448,00	31 175 093,00	8 906 612,00	24 822 494,00	5 169 987,00	0,00	0,00	0,00
2038	92 143 750,00	92 143 750,00	25 581 638,00	35 309,00	31 954 470,00	9 129 277,00	25 443 056,00	5 299 237,00	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
2025	92 184 969,34	62 201 602,78	27 848 015,11	0,00	0,00	1 270 100,00	0,00	0,00	0,00	29 983 366,56	27 896 366,56	503 500,00
2026	65 984 235,00	59 752 664,00	28 753 323,00	0,00	0,00	1 353 614,00	0,00	0,00	0,00	6 231 571,00	6 231 571,00	0,00
2027	67 915 591,00	61 563 921,00	29 996 904,00	0,00	0,00	1 150 501,00	0,00	0,00	0,00	6 351 670,00	6 351 670,00	0,00
2028	70 180 484,00	63 341 951,00	31 189 281,00	0,00	0,00	975 741,00	0,00	0,00	0,00	6 838 533,00	6 838 533,00	0,00
2029	72 255 313,00	64 797 438,00	32 023 594,00	0,00	0,00	817 492,00	0,00	0,00	0,00	7 457 875,00	7 457 875,00	0,00
2030	74 079 866,00	66 278 454,00	32 856 207,00	0,00	0,00	666 986,00	0,00	0,00	0,00	7 801 412,00	7 801 412,00	0,00
2031	76 360 533,00	67 816 062,00	33 685 826,00	0,00	0,00	556 093,00	0,00	0,00	0,00	8 544 471,00	8 544 471,00	0,00
2032	78 298 468,00	69 405 600,00	34 494 286,00	0,00	0,00	497 817,00	0,00	0,00	0,00	8 892 868,00	8 892 868,00	0,00
2033	80 284 850,00	71 026 899,00	35 313 525,00	0,00	0,00	439 540,00	0,00	0,00	0,00	9 257 951,00	9 257 951,00	0,00
2034	82 320 891,00	72 671 508,00	36 134 564,00	0,00	0,00	381 264,00	0,00	0,00	0,00	9 649 383,00	9 649 383,00	0,00
2035	84 407 834,00	74 348 219,00	36 965 659,00	0,00	0,00	322 988,00	0,00	0,00	0,00	10 059 615,00	10 059 615,00	0,00
2036	87 296 950,00	75 887 577,00	37 788 145,00	0,00	0,00	113 371,00	0,00	0,00	0,00	11 409 373,00	11 409 373,00	0,00
2037	89 274 543,00	77 629 178,00	38 619 484,00	0,00	0,00	73 981,00	0,00	0,00	0,00	11 645 365,00	11 645 365,00	0,00
2038	91 521 950,00	79 364 901,00	39 430 493,00	0,00	0,00	25 302,00	0,00	0,00	0,00	12 157 049,00	12 157 049,00	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: 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
2025	665 842,13	665 842,13	4 255 304,87	3 047 000,00	0,00	1 007 402,41	0,00	200 902,46	0,00
2026	1 964 088,00	1 964 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 526 800,00	1 526 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 546 800,00	1 546 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	406 800,00	406 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	621 800,00	621 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	621 800,00	621 800,00	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:			
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 921 147,00	4 921 147,00	0,00	0,00	0,00
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	1 526 800,00	1 526 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 546 800,00	1 546 800,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 800,00	1 156 800,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	406 800,00	406 800,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	621 800,00	621 800,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	621 800,00	621 800,00	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:	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 966 088,00	0,00	6 616 002,82	7 824 307,69	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 002 000,00	0,00	8 195 659,00	8 195 659,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 100 000,00	0,00	8 253 670,00	8 253 670,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 508 000,00	0,00	8 430 533,00	8 430 533,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 981 200,00	0,00	8 984 675,00	8 984 675,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 434 400,00	0,00	9 348 212,00	9 348 212,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 277 600,00	0,00	9 701 271,00	9 701 271,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 120 800,00	0,00	10 049 668,00	10 049 668,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 964 000,00	0,00	10 414 751,00	10 414 751,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 807 200,00	0,00	10 806 183,00	10 806 183,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 400,00	0,00	11 216 415,00	11 216 415,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 243 600,00	0,00	11 816 173,00	11 816 173,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	621 800,00	0,00	12 267 165,00	12 267 165,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 778 849,00	12 778 849,00	

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
2025	10,34%	13,17%	17,23%	17,70%	TAK	TAK
2026	5,42%	15,59%	15,79%	16,26%	TAK	TAK
2027	4,85%	14,95%	15,30%	15,77%	TAK	TAK
2028	3,97%	14,55%	14,65%	15,13%	TAK	TAK
2029	3,53%	14,75%	14,19%	14,66%	TAK	TAK
2030	3,25%	14,70%	13,77%	14,24%	TAK	TAK
2031	2,45%	14,69%	14,25%	14,73%	TAK	TAK
2032	2,31%	14,73%	14,63%	14,63%	TAK	TAK
2033	2,18%	14,79%	14,85%	14,85%	TAK	TAK
2034	2,05%	14,88%	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2035	1,92%	14,97%	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2036	0,66%	15,10%	14,79%	14,79%	TAK	TAK
2037	0,86%	15,24%	14,84%	14,84%	TAK	TAK
2038	0,78%	15,42%	14,91%	14,91%	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
2025	0,00	0,00	0,00	8 642 649,83	8 642 649,83	8 238 066,77	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
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 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
2025	11 062 211,00	11 062 211,00	8 257 901,67	0,00	0,00	0,00	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
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	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
2025	4 921 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 964 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	1 265 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 285 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	895 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	895 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	895 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	895 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	895 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	145 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	145 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	145 100,00	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
zarządzenia nr XVII/182/2025
z dnia 2025-07-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032
			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 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2025-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 723 675,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 414 503,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 309 172,05 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 723 675,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 415 075,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 308 600,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	92 127 135,78	+723 675,69	92 850 811,47
Dochody bieżące	68 403 101,96	+414 503,64	68 817 605,60
Dotacje bieżące	8 782 348,34	+178 503,64	8 960 851,98
Pozostałe	18 559 690,68	+236 000,00	18 795 690,68
Dochody majątkowe	23 724 033,82	+309 172,05	24 033 205,87
Sprzedaż majątku	2 475 665,00	+170 000,00	2 645 665,00
Wydatki ogółem	91 461 293,65	+723 675,69	92 184 969,34
Wydatki bieżące	61 786 527,09	+415 075,69	62 201 602,78

Wynagrodzenia i pochodne	27 905 472,92	-57 457,81	27 848 015,11
Pozostałe wydatki bieżące	32 610 954,17	+472 533,50	33 083 487,67
Wydatki majątkowe	29 674 766,56	+308 600,00	29 983 366,56

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	67 718 323,00	+230 000,00	67 948 323,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 001 571,00	+230 000,00	6 231 571,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubaczów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	4 921 147,00	0,00	4 921 147,00
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	1 265 100,00	261 700,00	1 526 800,00
2030	1 285 100,00	261 700,00	1 546 800,00
2031	895 100,00	261 700,00	1 156 800,00
2032	895 100,00	261 700,00	1 156 800,00
2033	895 100,00	261 700,00	1 156 800,00
2034	895 100,00	261 700,00	1 156 800,00
2035	895 100,00	261 700,00	1 156 800,00
2036	145 100,00	261 700,00	406 800,00
2037	145 100,00	476 700,00	621 800,00
2038	145 100,00	476 700,00	621 800,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów na lata 2025-2038 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)
2025	10,34%	17,23%	TAK	17,70%	TAK
2026	5,42%	15,79%	TAK	16,26%	TAK
2027	4,85%	15,30%	TAK	15,77%	TAK
2028	3,97%	14,65%	TAK	15,13%	TAK
2029	3,53%	14,19%	TAK	14,66%	TAK
2030	3,25%	13,77%	TAK	14,24%	TAK
2031	2,45%	14,25%	TAK	14,73%	TAK

2032	2,31%	14,63%	TAK	14,63%	TAK
2033	2,18%	14,85%	TAK	14,85%	TAK
2034	2,05%	14,74%	TAK	14,74%	TAK
2035	1,92%	14,73%	TAK	14,73%	TAK
2036	0,66%	14,79%	TAK	14,79%	TAK
2037	0,86%	14,84%	TAK	14,84%	TAK
2038	0,78%	14,91%	TAK	14,91%	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 30.09.2024 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 niniejszego zarządzenia.