

UCHWAŁA XVII/189/2025

Rady Gminy Lubaczów

z dnia 24 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 XVII/182/2025 Rady Gminy Lubaczów z dnia 18 lipca 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
uchwały nr XVII/189/2025
z dnia 2025-07-24

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	93 170 811,47	69 012 605,60	18 164 703,77	25 072,18	22 871 286,99	8 968 704,38	18 982 838,28	3 787 312,24	24 158 205,87	2 645 665,00	21 512 540,87
2026	67 718 323,00	67 718 323,00	18 800 468,00	25 950,00	23 483 993,00	6 709 291,00	18 698 621,00	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	93 839 969,34	62 321 752,78	27 868 415,11	0,00	0,00	1 270 100,00	0,00	0,00	0,00	31 518 216,56	29 431 216,56	503 500,00
2026	65 754 235,00	59 830 762,00	28 753 323,00	0,00	0,00	1 431 712,00	0,00	0,00	0,00	5 923 473,00	5 923 473,00	0,00
2027	67 915 591,00	61 642 019,00	29 996 904,00	0,00	0,00	1 228 599,00	0,00	0,00	0,00	6 273 572,00	6 273 572,00	0,00
2028	70 180 484,00	63 420 049,00	31 189 281,00	0,00	0,00	1 053 839,00	0,00	0,00	0,00	6 760 435,00	6 760 435,00	0,00
2029	72 125 313,00	64 871 733,00	32 023 594,00	0,00	0,00	891 787,00	0,00	0,00	0,00	7 253 580,00	7 253 580,00	0,00
2030	73 949 866,00	66 345 144,00	32 856 207,00	0,00	0,00	733 676,00	0,00	0,00	0,00	7 604 722,00	7 604 722,00	0,00
2031	76 230 533,00	67 875 147,00	33 685 826,00	0,00	0,00	615 178,00	0,00	0,00	0,00	8 355 386,00	8 355 386,00	0,00
2032	78 168 468,00	69 457 080,00	34 494 286,00	0,00	0,00	549 297,00	0,00	0,00	0,00	8 711 388,00	8 711 388,00	0,00
2033	80 154 850,00	71 070 774,00	35 313 525,00	0,00	0,00	483 415,00	0,00	0,00	0,00	9 084 076,00	9 084 076,00	0,00
2034	82 190 891,00	72 707 778,00	36 134 564,00	0,00	0,00	417 534,00	0,00	0,00	0,00	9 483 113,00	9 483 113,00	0,00
2035	84 277 834,00	74 376 884,00	36 965 659,00	0,00	0,00	351 653,00	0,00	0,00	0,00	9 900 950,00	9 900 950,00	0,00
2036	87 166 950,00	75 908 637,00	37 788 145,00	0,00	0,00	134 431,00	0,00	0,00	0,00	11 258 313,00	11 258 313,00	0,00
2037	89 144 543,00	77 642 633,00	38 619 484,00	0,00	0,00	87 436,00	0,00	0,00	0,00	11 501 910,00	11 501 910,00	0,00
2038	91 356 950,00	79 369 727,00	39 430 493,00	0,00	0,00	30 128,00	0,00	0,00	0,00	11 987 223,00	11 987 223,00	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	-669 157,87	0,00	5 590 304,87	4 382 000,00	0,00	1 007 402,41	669 157,87	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	1 656 800,00	1 656 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 676 800,00	1 676 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	536 800,00	536 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	751 800,00	751 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	786 800,00	786 800,00	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	1 656 800,00	1 656 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 676 800,00	1 676 800,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 800,00	1 286 800,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	536 800,00	536 800,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	751 800,00	751 800,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	786 800,00	786 800,00	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	17 301 088,00	0,00	6 690 852,82	7 899 157,69	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 337 000,00	0,00	7 887 561,00	7 887 561,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 435 000,00	0,00	8 175 572,00	8 175 572,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 843 000,00	0,00	8 352 435,00	8 352 435,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 186 200,00	0,00	8 910 380,00	8 910 380,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 509 400,00	0,00	9 281 522,00	9 281 522,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 222 600,00	0,00	9 642 186,00	9 642 186,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 935 800,00	0,00	9 998 188,00	9 998 188,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 649 000,00	0,00	10 370 876,00	10 370 876,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 362 200,00	0,00	10 769 913,00	10 769 913,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 075 400,00	0,00	11 187 750,00	11 187 750,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 538 600,00	0,00	11 795 113,00	11 795 113,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	786 800,00	0,00	12 253 710,00	12 253 710,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 774 023,00	12 774 023,00	

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	10,31%	13,26%	17,23%	17,70%	TAK	TAK
2026	5,57%	15,28%	15,80%	16,27%	TAK	TAK
2027	4,98%	14,95%	15,27%	15,74%	TAK	TAK
2028	4,09%	14,55%	14,62%	15,10%	TAK	TAK
2029	3,83%	14,75%	14,16%	14,63%	TAK	TAK
2030	3,54%	14,70%	13,73%	14,21%	TAK	TAK
2031	2,72%	14,69%	14,22%	14,69%	TAK	TAK
2032	2,56%	14,73%	14,60%	14,60%	TAK	TAK
2033	2,41%	14,79%	14,81%	14,81%	TAK	TAK
2034	2,27%	14,88%	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2035	2,13%	14,97%	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2036	0,85%	15,10%	14,79%	14,79%	TAK	TAK
2037	1,04%	15,24%	14,84%	14,84%	TAK	TAK
2038	0,98%	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 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
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	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
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
uchwały nr XVII/189/2025
z dnia 2025-07-24

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 24 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 320 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 195 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 125 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 655 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 120 150,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 534 850,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -669 157,87 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	92 850 811,47	+320 000,00	93 170 811,47
Dochody bieżące	68 817 605,60	+195 000,00	69 012 605,60
Dotacje bieżące	8 960 851,98	+7 852,40	8 968 704,38
Pozostałe	18 795 690,68	+187 147,60	18 982 838,28
Dochody majątkowe	24 033 205,87	+125 000,00	24 158 205,87
Wydatki ogółem	92 184 969,34	+1 655 000,00	93 839 969,34
Wydatki bieżące	62 201 602,78	+120 150,00	62 321 752,78
Wynagrodzenia i pochodne	27 848 015,11	+20 400,00	27 868 415,11

Pozostałe wydatki bieżące	33 083 487,67	+99 750,00	33 183 237,67
Wydatki majątkowe	29 983 366,56	+1 534 850,00	31 518 216,56
Wynik budżetu	665 842,13	-1 335 000,00	-669 157,87

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	67 948 323,00	-230 000,00	67 718 323,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2026	59 752 664,00	+78 098,00	59 830 762,00
2027	61 563 921,00	+78 098,00	61 642 019,00
2028	63 341 951,00	+78 098,00	63 420 049,00
2029	64 797 438,00	+74 295,00	64 871 733,00
2030	66 278 454,00	+66 690,00	66 345 144,00
2031	67 816 062,00	+59 085,00	67 875 147,00
2032	69 405 600,00	+51 480,00	69 457 080,00
2033	71 026 899,00	+43 875,00	71 070 774,00
2034	72 671 508,00	+36 270,00	72 707 778,00
2035	74 348 219,00	+28 665,00	74 376 884,00
2036	75 887 577,00	+21 060,00	75 908 637,00
2037	77 629 178,00	+13 455,00	77 642 633,00
2038	79 364 901,00	+4 826,00	79 369 727,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2026	6 231 571,00	-308 098,00	5 923 473,00
2027	6 351 670,00	-78 098,00	6 273 572,00
2028	6 838 533,00	-78 098,00	6 760 435,00
2029	7 457 875,00	-204 295,00	7 253 580,00
2030	7 801 412,00	-196 690,00	7 604 722,00
2031	8 544 471,00	-189 085,00	8 355 386,00
2032	8 892 868,00	-181 480,00	8 711 388,00
2033	9 257 951,00	-173 875,00	9 084 076,00
2034	9 649 383,00	-166 270,00	9 483 113,00
2035	10 059 615,00	-158 665,00	9 900 950,00
2036	11 409 373,00	-151 060,00	11 258 313,00
2037	11 645 365,00	-143 455,00	11 501 910,00
2038	12 157 049,00	-169 826,00	11 987 223,00

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]
2026	1 353 614,00	+78 098,00	1 431 712,00
2027	1 150 501,00	+78 098,00	1 228 599,00
2028	975 741,00	+78 098,00	1 053 839,00
2029	817 492,00	+74 295,00	891 787,00
2030	666 986,00	+66 690,00	733 676,00
2031	556 093,00	+59 085,00	615 178,00
2032	497 817,00	+51 480,00	549 297,00
2033	439 540,00	+43 875,00	483 415,00
2034	381 264,00	+36 270,00	417 534,00
2035	322 988,00	+28 665,00	351 653,00
2036	113 371,00	+21 060,00	134 431,00
2037	73 981,00	+13 455,00	87 436,00
2038	25 302,00	+4 826,00	30 128,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubaczów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 335 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji

przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 335 000,00 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 255 304,87	+1 335 000,00	5 590 304,87
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 047 000,00	+1 335 000,00	4 382 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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]
2029	1 526 800,00	+130 000,00	1 656 800,00
2030	1 546 800,00	+130 000,00	1 676 800,00
2031	1 156 800,00	+130 000,00	1 286 800,00
2032	1 156 800,00	+130 000,00	1 286 800,00
2033	1 156 800,00	+130 000,00	1 286 800,00
2034	1 156 800,00	+130 000,00	1 286 800,00
2035	1 156 800,00	+130 000,00	1 286 800,00
2036	406 800,00	+130 000,00	536 800,00
2037	621 800,00	+130 000,00	751 800,00
2038	621 800,00	+165 000,00	786 800,00

Źródło: opracowanie własne.

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

„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]
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	391 700,00	1 656 800,00
2030	1 285 100,00	391 700,00	1 676 800,00
2031	895 100,00	391 700,00	1 286 800,00
2032	895 100,00	391 700,00	1 286 800,00
2033	895 100,00	391 700,00	1 286 800,00
2034	895 100,00	391 700,00	1 286 800,00
2035	895 100,00	391 700,00	1 286 800,00
2036	145 100,00	391 700,00	536 800,00
2037	145 100,00	606 700,00	751 800,00
2038	145 100,00	641 700,00	786 800,00

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	10,31%	17,23%	TAK	17,70%	TAK
2026	5,57%	15,80%	TAK	16,27%	TAK
2027	4,98%	15,27%	TAK	15,74%	TAK

2028	4,09%	14,62%	TAK	15,10%	TAK
2029	3,83%	14,16%	TAK	14,63%	TAK
2030	3,54%	13,73%	TAK	14,21%	TAK
2031	2,72%	14,22%	TAK	14,69%	TAK
2032	2,56%	14,60%	TAK	14,60%	TAK
2033	2,41%	14,81%	TAK	14,81%	TAK
2034	2,27%	14,74%	TAK	14,74%	TAK
2035	2,13%	14,73%	TAK	14,73%	TAK
2036	0,85%	14,79%	TAK	14,79%	TAK
2037	1,04%	14,84%	TAK	14,84%	TAK
2038	0,98%	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 niniejszej uchwały.