

UCHWAŁA NR...

Rady Gminy Łubniany

z dnia 26 lutego 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubniany na lata 2026-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XXV/146/25 Rady Gminy Łubniany z dnia 22.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubniany na lata 2026-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubniany na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łubniany, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

Skarbnik Gminy Łubniany

Joanna Marciniak

WÓJT
Paweł Wąsiak

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 zm. WPF projekt
z dnia 2026-02-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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⁾	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	73 548 648,97	64 883 937,77	34 801 240,00	530 545,00	11 495 452,00	4 968 822,57	13 087 878,20	6 253 429,00	8 664 711,20	110 000,00	8 554 711,20
2027	68 814 164,75	66 785 874,00	35 949 681,00	548 053,00	11 874 802,00	4 541 301,00	13 872 037,00	6 628 635,00	2 028 290,75	170 000,00	1 858 290,75
2028	68 722 665,00	68 722 665,00	36 992 222,00	563 947,00	12 219 171,00	4 672 999,00	14 274 326,00	6 820 865,00	0,00	0,00	0,00
2029	70 826 900,00	70 826 900,00	38 028 004,00	579 738,00	12 561 308,00	4 803 843,00	14 854 007,00	7 011 849,00	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 dołączonym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	77 224 961,97	64 359 380,24	32 305 543,60	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	12 865 581,73	12 865 581,73	198 000,00
2027	67 814 164,75	65 578 827,00	33 498 933,00	0,00	0,00	137 500,00	0,00	0,00	0,00	2 235 337,75	2 235 337,75	0,00
2028	67 722 665,00	67 456 005,00	34 832 191,00	0,00	0,00	82 500,00	0,00	0,00	0,00	266 660,00	266 660,00	0,00
2029	69 826 900,00	69 519 553,00	36 169 747,00	0,00	0,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00	307 347,00	307 347,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	-3 676 313,00	0,00	4 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 516 000,00	3 676 313,00	
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	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			na pokrycie deficytu budżetu X	na pokrycie deficytu budżetu X		w tym:	
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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	839 687,00	839 687,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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 splatą długu ^X		kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	524 557,53	5 040 557,53	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 207 047,00	1 207 047,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 266 660,00	1 266 660,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 347,00	1 307 347,00	

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	1,84%	2,21%	9,04%	10,30%	TAK	TAK
2027	1,83%	2,18%	7,45%	8,71%	TAK	TAK
2028	1,69%	2,11%	6,39%	7,65%	TAK	TAK
2029	1,56%	2,02%	4,45%	5,71%	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	569 692,21	569 692,21	505 764,24	5 489 595,22	5 489 595,22	5 285 421,67	1 108 301,82	1 108 301,82	1 108 301,82
2027	72 760,00	72 760,00	72 760,00	1 662 681,20	1 662 681,20	1 662 681,20	85 600,00	85 600,00	85 600,00
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

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	6 537 655,58	6 537 655,58	6 537 655,58	12 386 538,46	1 597 586,41	10 788 952,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 225 488,97	2 225 488,97	1 662 681,20	2 311 088,97	85 600,00	2 225 488,97	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

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:					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:		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				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
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	839 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	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.

Skarbnik Gminy Lubniany

Joanna Marciniak

WÓJT
Paweł Wąsiak

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr zm. WPF projekt
z dnia 2026-02-26

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 108 827,17	12 386 538,46	2 311 088,97	0,00	0,00	14 697 627,43
1.a	- wydatki bieżące				3 106 478,93	1 597 586,41	85 600,00	0,00	0,00	1 683 186,41
1.b	- wydatki majątkowe				17 002 348,24	10 788 952,05	2 225 488,97	0,00	0,00	13 014 441,02
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:				10 303 930,70	7 627 539,99	2 311 088,97	0,00	0,00	9 938 628,96
1.1.1	- wydatki bieżące				1 282 946,93	1 089 884,41	85 600,00	0,00	0,00	1 175 484,41
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa internetowego jednostek gminnych	UG Łubniany	2024	2026	578 257,60	508 378,08	0,00	0,00	0,00	508 378,08
1.1.1.2	Poprawa dostępności do transportu publicznego poprzez budowę infrastruktury i kampanię informacyjno-edukacyjną na obszarze Aglomeracji opolskiej-budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Biadacz-Masów wzdłuż drogi powiatowej DP 1703O - Poprawa dostępności do transportu publicznego	UG Łubniany	2024	2026	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.1.1.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna Publicznej Szkoły Podstawowej w Brynicy w ramach projektu pn "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków w użyteczności publicznej na terenie Gminy Popielów, Gminy Łubniany i Gminy Murów" - poprawa efektywności energetycznej	UG Łubniany	2025	2026	106 219,53	106 219,53	0,00	0,00	0,00	106 219,53
1.1.1.4	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji opolskiej - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	UG Łubniany	2025	2026	78 530,00	78 530,00	0,00	0,00	0,00	78 530,00
1.1.1.5	Tech Yes! Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 - rozwój społeczny	UG Łubniany	2025	2026	205 314,87	205 314,87	0,00	0,00	0,00	205 314,87
1.1.1.6	Nowoczesny ŁOK-modernizacja budynku Łubniańskiego Ośrodka Kultury w Łubnianach wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2025	2027	306 624,93	183 441,93	85 600,00	0,00	0,00	269 041,93
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 020 983,77	6 537 655,58	2 225 488,97	0,00	0,00	8 763 144,55
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa internetowego jednostek gminnych	UG Łubniany	2024	2026	240 692,55	41 619,01	0,00	0,00	0,00	41 619,01
1.1.2.2	Poprawa dostępności do transportu publicznego poprzez budowę infrastruktury i kampanię informacyjno-edukacyjną na obszarze Aglomeracji opolskiej-budowa ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Biadacz-Masów wzdłuż drogi powiatowej DP 1703O - Poprawa dostępności do transportu publicznego	UG Łubniany	2024	2026	3 011 412,12	3 005 300,00	0,00	0,00	0,00	3 005 300,00
1.1.2.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna Publicznej Szkoły Podstawowej w Brynicy w ramach projektu pn "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków w użyteczności publicznej na terenie Gminy Popielów, Gminy Łubniany i Gminy Murów" - poprawa efektywności energetycznej	UG Łubniany	2025	2026	1 179 607,61	1 179 607,61	0,00	0,00	0,00	1 179 607,61

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.4	Nowoczesny ŁOK-modernizacja budynku Łubniańskiego Ośrodka Kultury w Łubnianach wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2025	2027	4 503 631,49	2 225 488,96	2 225 488,97	0,00	0,00	4 450 977,93
1.1.2.5	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji opolskiej - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	UG Łubniany	2025	2026	85 640,00	85 640,00	0,00	0,00	0,00	85 640,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 804 896,47	4 758 998,47	0,00	0,00	0,00	4 758 998,47
1.3.1	- wydatki bieżące				1 823 532,00	507 702,00	0,00	0,00	0,00	507 702,00
1.3.1.1	Umowa o współpracy w ramach wsparcia procesu zarządzania energią i zakupu grupowego en.elektrycznej z VOLTRA Energy - Poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2022	2026	28 782,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	2 952,00
1.3.1.2	Eksploatacja i utrzymanie oświetlenia drogowego - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2023	2026	1 670 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.3	Utrzymanie kanalizacji deszczowej na drogach gminnych na lata 2023-2024	UG Łubniany	2023	2026	75 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.4	Stworzenie spółdzielni energetycznej o nazwie Spółdzielnia Energetyczna Naturalnie Łubniany - ograniczenie kosztów zakupu energii elektrycznej	UG Łubniany	2025	2026	19 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.5	Aktualizacja Strategii Rozwoju Gminy Łubniany na lata 2021-2030	UG Łubniany	2025	2026	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	30 750,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 981 364,47	4 251 296,47	0,00	0,00	0,00	4 251 296,47
1.3.2.1	Przejęcie przez gminę wybudowanej sieci kanalizacyjnej - Ochrona wód	UG Łubniany	2018	2026	541 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Przejęcie przez gminę wybudowanej sieci wodociągowej - Poprawa jakości wód	UG Łubniany	2018	2026	150 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja wraz z przebudową wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej w Dąbrówce Łubniańskiej - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2023	2026	4 865 151,87	2 156 754,65	0,00	0,00	0,00	2 156 754,65
1.3.2.4	Opracowanie planu ogólnego Gminy Łubniany - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2024	2026	126 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.2.5	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na obszarze gminy Łubniany	UG Łubniany	2023	2026	398 192,50	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa infrastruktury wod-kan na terenie Gminy Łubniany wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2023	2026	365 800,50	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej ul.Pogodnej w miejscowości Luboszyce - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2025	2026	1 017 219,60	940 541,82	0,00	0,00	0,00	940 541,82
1.3.2.8	Zmiana sposobu użytkowania działek gminnych o numerach 418/2, 419/1 obręb Łubniany oraz 377, 378 obręb Dąbrówka Łubniańska-teren kompleksu boisk sportowych LZS Łubniany przy ul.Opolskiej1 - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2025	2026	130 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody - zwiększenie bezpieczeństwa w zakresie zaopatrzenia mieszkańców w wodę	UG Łubniany	2025	2026	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa instalacji OZE w miejscowości Biadacz - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2025	2026	85 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.11	Aktualizacja dokumentacji projektowej budowy dróg gminnych - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2025	2026	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00

Skarbnik Gminy Łubniany

Joanna Jarciniak

WÓJT
Paweł Wąsiak

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubniany na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 496,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 8 496,11 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 496,11 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 4 503,89 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 13 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	73 540 152,86	+8 496,11	73 548 648,97
Dochody bieżące	64 875 441,66	+8 496,11	64 883 937,77
Dotacje bieżące	4 961 377,06	+7 445,51	4 968 822,57
Pozostałe	13 086 827,60	+1 050,60	13 087 878,20
Wydatki ogółem	77 216 465,86	+8 496,11	77 224 961,97
Wydatki bieżące	64 363 884,13	-4 503,89	64 359 380,24
Wynagrodzenia i pochodne	32 304 476,49	+1 067,11	32 305 543,60
Pozostałe wydatki bieżące	31 799 407,64	-5 571,00	31 793 836,64
Wydatki majątkowe	12 852 581,73	+13 000,00	12 865 581,73

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany:

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Łubniany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	839 687,00
2027	1 000 000,00
2028	1 000 000,00
2029	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany na lata 2026-2029 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	1,84%	9,04%	TAK	10,30%	TAK
2027	1,83%	7,45%	TAK	8,71%	TAK
2028	1,69%	6,39%	TAK	7,65%	TAK
2029	1,56%	4,45%	TAK	5,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łubniany 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.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa instalacji OZE w miejscowości Biadacz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań do kwoty 70 000,00 zł;
 - 2) Aktualizacja dokumentacji projektowej budowy dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań do kwoty 53 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	10 735 952,05	+53 000,00	10 788 952,05

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z

obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.
Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.


Wójt
Paweł Wąsiak


Skarbnik Gminy Lubniany
Joanna Marciniak