UCHWAŁA NR ...

Rady Gminy Łubniany

z dnia 29 maja 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.) uchwala 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) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2037 roku;
2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubniany na lata 2026-2037";
3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łubniany na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łubniany, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubniany.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Skarbnik Gminy Łubniany
Joanna Marciniak

WÓJT
Paweł Wąsiak

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

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 projekt z dnia 2026-05-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:									
		Dochody bieżące X	z tego:						Dochody majątkowe X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	73 547 049,14	65 611 398,82	34 801 240,00	530 545,00	11 520 797,00	5 610 185,31	13 148 631,51	6 253 429,00	7 935 650,32	110 000,00	7 825 650,32
2027	69 114 164,75	67 085 874,00	35 949 681,00	548 053,00	11 874 802,00	4 541 301,00	14 172 037,00	6 928 635,00	2 028 290,75	170 000,00	1 858 290,75
2028	69 072 665,00	69 072 665,00	36 992 222,00	563 947,00	12 219 171,00	4 672 999,00	14 624 326,00	7 170 865,00	0,00	0,00	0,00
2029	71 176 900,00	71 176 900,00	38 028 004,00	579 738,00	12 561 308,00	4 803 843,00	15 204 007,00	7 361 849,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 098 676,00	73 098 676,00	39 054 760,00	595 391,00	12 900 463,00	4 933 547,00	15 614 515,00	7 560 619,00	0,00	0,00	0,00
2031	74 926 144,00	74 926 144,00	40 031 129,00	610 276,00	13 222 975,00	5 056 886,00	16 004 878,00	7 749 634,00	0,00	0,00	0,00
2032	76 799 297,00	76 799 297,00	41 031 907,00	625 533,00	13 553 549,00	5 183 308,00	16 405 000,00	7 943 375,00	0,00	0,00	0,00
2033	78 719 280,00	78 719 280,00	42 057 705,00	641 171,00	13 892 388,00	5 312 891,00	16 815 125,00	8 141 959,00	0,00	0,00	0,00
2034	80 687 262,00	80 687 262,00	43 109 148,00	657 200,00	14 239 698,00	5 445 713,00	17 235 503,00	8 345 508,00	0,00	0,00	0,00
2035	82 704 444,00	82 704 444,00	44 186 877,00	673 630,00	14 595 690,00	5 581 856,00	17 666 391,00	8 554 146,00	0,00	0,00	0,00
2036	84 772 055,00	84 772 055,00	45 291 549,00	690 471,00	14 960 582,00	5 721 402,00	18 108 051,00	8 768 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	86 891 357,00	86 891 357,00	46 423 838,00	707 733,00	15 334 597,00	5 864 437,00	18 560 752,00	8 987 200,00	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.

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	80 494 664,18	66 093 682,84	32 144 130,40	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	14 400 981,34	14 400 981,34	198 000,00
2027	74 014 164,75	65 628 202,00	33 498 933,00	0,00	0,00	186 875,00	0,00	0,00	0,00	8 385 962,75	8 385 962,75	0,00
2028	67 567 664,96	67 552 768,00	34 832 191,00	0,00	0,00	179 263,00	0,00	0,00	0,00	14 896,96	14 896,96	0,00
2029	69 671 899,96	69 611 091,00	36 169 747,00	0,00	0,00	119 038,00	0,00	0,00	0,00	60 808,96	60 808,96	0,00
2030	72 458 675,96	71 464 543,00	37 225 904,00	0,00	0,00	83 275,00	0,00	0,00	0,00	994 132,96	994 132,96	0,00
2031	74 286 143,96	73 356 897,00	38 275 674,00	0,00	0,00	71 975,00	0,00	0,00	0,00	929 246,96	929 246,96	0,00
2032	76 159 296,96	75 261 926,00	39 316 772,00	0,00	0,00	60 675,00	0,00	0,00	0,00	897 370,96	897 370,96	0,00
2033	78 079 279,96	77 166 042,00	40 335 076,00	0,00	0,00	49 375,00	0,00	0,00	0,00	913 237,96	913 237,96	0,00
2034	80 047 261,96	79 102 826,00	41 363 620,00	0,00	0,00	38 075,00	0,00	0,00	0,00	944 435,96	944 435,96	0,00
2035	82 064 443,96	81 072 281,00	42 401 847,00	0,00	0,00	26 775,00	0,00	0,00	0,00	992 162,96	992 162,96	0,00
2036	84 132 054,96	83 061 677,00	43 436 452,00	0,00	0,00	15 475,00	0,00	0,00	0,00	1 070 377,96	1 070 377,96	0,00
2037	86 381 357,36	85 057 772,00	44 452 865,00	0,00	0,00	4 913,00	0,00	0,00	0,00	1 323 585,36	1 323 585,36	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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	-6 947 615,04	0,00	7 787 302,04	100 000,00	100 000,00	3 847 615,04	3 847 615,04	3 839 687,00	3 000 000,00
2027	-4 900 000,00	0,00	6 025 000,01	6 025 000,01	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 505 000,04	1 505 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 505 000,04	1 505 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	509 999,64	509 999,64	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 zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	839 687,00	839 687,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,01	1 125 000,01	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 000,04	1 505 000,04	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 000,04	1 505 000,04	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,04	640 000,04	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	509 999,64	509 999,64	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [8)] a wydatkami bieżącymi [x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	-482 284,02	7 205 018,02
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 457 672,00	1 457 672,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 494 999,96	0,00	1 519 897,00	1 519 897,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 989 999,92	0,00	1 565 809,00	1 565 809,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 349 999,88	0,00	1 634 133,00	1 634 133,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 709 999,84	0,00	1 569 247,00	1 569 247,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 069 999,80	0,00	1 537 371,00	1 537 371,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 429 999,76	0,00	1 553 238,00	1 553 238,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 789 999,72	0,00	1 584 436,00	1 584 436,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 149 999,68	0,00	1 632 163,00	1 632 163,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	509 999,64	0,00	1 710 378,00	1 710 378,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 585,00	1 833 585,00

[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 budżetowyX	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 budżetowyX
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,83%	0,53%	9,04%	10,30%	TAK	TAK
2027	2,10%	2,65%	7,21%	8,47%	TAK	TAK
2028	2,62%	2,64%	6,21%	7,48%	TAK	TAK
2029	2,45%	2,54%	4,35%	5,62%	TAK	TAK
2030	1,06%	2,52%	3,08%	4,34%	TAK	TAK
2031	1,02%	2,35%	3,04%	4,30%	TAK	TAK
2032	0,98%	2,23%	2,21%	3,47%	TAK	TAK
2033	0,94%	2,18%	2,21%	2,21%	TAK	TAK
2034	0,90%	2,16%	2,44%	2,44%	TAK	TAK
2035	0,86%	2,15%	2,37%	2,37%	TAK	TAK
2036	0,83%	2,18%	2,30%	2,30%	TAK	TAK
2037	0,64%	2,27%	2,25%	2,25%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	698 574,13	698 574,13	621 579,81	4 087 371,79	4 087 371,79	3 883 198,24	1 350 906,38	1 236 869,34	1 236 869,34
2027	72 760,00	72 760,00	72 760,00	1 662 681,20	1 662 681,20	1 662 681,20	248 377,24	85 600,00	85 600,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 882,49	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	5 094 127,54	5 094 127,54	5 094 127,54	11 499 244,32	1 858 608,38	9 640 635,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 225 488,97	2 225 488,97	1 662 681,20	7 423 866,21	248 377,24	7 175 488,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	38 882,49	38 882,49	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	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 spłaty 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
Izabela Walciniak

WÓJT
Paweł Wąsiak

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2026-05-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 174 339,85	11 499 244,32	7 423 866,21	38 882,49	0,00	18 961 993,02
1.a	- wydatki bieżące				3 602 031,19	1 858 608,38	248 377,24	38 882,49	0,00	2 145 868,11
1.b	- wydatki majątkowe				20 572 308,66	9 640 635,94	7 175 488,97	0,00	0,00	16 816 124,91
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:				9 219 443,38	6 445 033,92	2 473 866,21	38 882,49	0,00	8 957 782,62
1.1.1	- wydatki bieżące				1 778 499,19	1 350 906,38	248 377,24	38 882,49	0,00	1 638 166,11
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa internetowego jednostek gminnych	UG Łubniany	2024	2026	756 388,15	655 734,07	0,00	0,00	0,00	655 734,07
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	5 904,00	0,00	0,00	0,00	5 904,00
1.1.1.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna Publicznej Szkoły Podstawowej w Brynicy w ramach projektu pn "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynkó.w uzyteczności 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 spleczny	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
1.1.1.7	Transport indywidualny typu door-to-door dla potrzeb osób wymagających wsparcia w zakresie mobilności mieszkańców Gminy Łubniany-projekt NIESAMIDZIELNI - Wsparcie mieszkańców gminy, którzy mają trudności w samodzielnym przemieszczaniu się	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2028	317 421,71	115 761,98	162 777,24	38 882,49	0,00	317 421,71
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 440 944,19	5 094 127,54	2 225 488,97	0,00	0,00	7 319 616,51
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa internetowego jednostek gminnych	UG Łubniany	2024	2026	62 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 609 503,09	1 603 390,97	0,00	0,00	0,00	1 603 390,97

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						
1.1.2.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna Publicznej Szkoły Podstawowej w Brynicy w ramach projektu pn "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynkó.w uzyteczności 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
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				14 954 896,47	5 054 210,40	4 950 000,00	0,00	0,00	10 004 210,40
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				13 131 364,47	4 546 508,40	4 950 000,00	0,00	0,00	9 496 508,40
1.3.2.1	Przejęcia 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	Przejęcia 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	970 753,75	0,00	0,00	0,00	970 753,75

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						
1.3.2.8	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	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
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
1.3.2.10	Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z magazynem energii, budynkiem technicznym oraz infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Biadacz - poprawa jakości życia mieszkańców	UG Łubniany	2025	2027	5 235 000,00	270 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	5 220 000,00
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 Marciniak

WÓJT
Paweł Wąsiak

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubniany na lata 2026-2037

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 537 705,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 45 443,31 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 492 262,55 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 809 007,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 214 128,26 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 594 879,64 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 947 615,04 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**73 009 343,28**	**+537 705,86**	**73 547 049,14**
Dochody bieżące	**65 565 955,51**	**+45 443,31**	**65 611 398,82**
Dotacje bieżące	5 583 495,31	+26 690,00	5 610 185,31
Pozostałe	13 129 878,20	+18 753,31	13 148 631,51
Dochody majątkowe	**7 443 387,77**	**+492 262,55**	**7 935 650,32**
Wydatki ogółem	**76 685 656,28**	**+3 809 007,90**	**80 494 664,18**
Wydatki bieżące	**64 879 554,58**	**+1 214 128,26**	**66 093 682,84**
Wynagrodzenia i pochodne	32 158 571,15	-14 440,75	32 144 130,40
Pozostałe wydatki bieżące	32 460 983,43	+1 228 569,01	33 689 552,44
Wydatki majątkowe	**11 806 101,70**	**+2 594 879,64**	**14 400 981,34**
Wynik budżetu	**-3 676 313,00**	**-3 271 302,04**	**-6 947 615,04**

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]
2027	66 785 874,00	+300 000,00	67 085 874,00
2028	68 722 665,00	+350 000,00	69 072 665,00
2029	70 826 900,00	+350 000,00	71 176 900,00
2030	-	+73 098 676,00	73 098 676,00
2031	-	+74 926 144,00	74 926 144,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

2032	-	+76 799 297,00	76 799 297,00
2033	-	+78 719 280,00	78 719 280,00
2034	-	+80 687 262,00	80 687 262,00
2035	-	+82 704 444,00	82 704 444,00
2036	-	+84 772 055,00	84 772 055,00
2037	-	+86 891 357,00	86 891 357,00

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]
2027	65 578 827,00	+49 375,00	65 628 202,00
2028	67 456 005,00	+96 763,00	67 552 768,00
2029	69 519 553,00	+91 538,00	69 611 091,00
2030	-	+71 464 543,00	71 464 543,00
2031	-	+73 356 897,00	73 356 897,00
2032	-	+75 261 926,00	75 261 926,00
2033	-	+77 166 042,00	77 166 042,00
2034	-	+79 102 826,00	79 102 826,00
2035	-	+81 072 281,00	81 072 281,00
2036	-	+83 061 677,00	83 061 677,00
2037	-	+85 057 772,00	85 057 772,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 235 337,75	+6 150 625,00	8 385 962,75
2028	266 660,00	-251 763,04	14 896,96
2029	307 347,00	-246 538,04	60 808,96
2030	-	+994 132,96	994 132,96
2031	-	+929 246,96	929 246,96
2032	-	+897 370,96	897 370,96
2033	-	+913 237,96	913 237,96
2034	-	+944 435,96	944 435,96
2035	-	+992 162,96	992 162,96
2036	-	+1 070 377,96	1 070 377,96
2037	-	+1 323 585,36	1 323 585,36

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	137 500,00	+49 375,00	186 875,00
2028	82 500,00	+96 763,00	179 263,00
2029	27 500,00	+91 538,00	119 038,00
2030	-	+83 275,00	83 275,00
2031	-	+71 975,00	71 975,00
2032	-	+60 675,00	60 675,00
2033	-	+49 375,00	49 375,00
2034	-	+38 075,00	38 075,00
2035	-	+26 775,00	26 775,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

2036	-	+15 475,00	15 475,00
2037	-	+4 913,00	4 913,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 271 302,04 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 100 000,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**4 516 000,00**	**+3 271 302,04**	**7 787 302,04**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+100 000,00	100 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+3 847 615,04	3 847 615,04
Wolne środki	4 516 000,00	-676 313,00	3 839 687,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+6 025 000,01	6 025 000,01

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 000 000,00	+125 000,01	1 125 000,01
2028	1 000 000,00	+505 000,04	1 505 000,04
2029	1 000 000,00	+505 000,04	1 505 000,04
2030	-	+640 000,04	640 000,04
2031	-	+640 000,04	640 000,04
2032	-	+640 000,04	640 000,04
2033	-	+640 000,04	640 000,04
2034	-	+640 000,04	640 000,04
2035	-	+640 000,04	640 000,04
2036	-	+640 000,04	640 000,04
2037	-	+509 999,64	509 999,64

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 6 125 000,01 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	100 000,00	6 025 000,01	125 000,01	6 000 000,00
2028	6 000 000,00	0,00	505 000,04	5 494 999,96
2029	5 494 999,96	0,00	505 000,04	4 989 999,92
2030	4 989 999,92	0,00	640 000,04	4 349 999,88
2031	4 349 999,88	0,00	640 000,04	3 709 999,84
2032	3 709 999,84	0,00	640 000,04	3 069 999,80
2033	3 069 999,80	0,00	640 000,04	2 429 999,76
2034	2 429 999,76	0,00	640 000,04	1 789 999,72
2035	1 789 999,72	0,00	640 000,04	1 149 999,68
2036	1 149 999,68	0,00	640 000,04	509 999,64
2037	509 999,64	0,00	509 999,64	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubniany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	839 687,00	0,00	839 687,00
2027	1 000 000,00	125 000,01	1 125 000,01
2028	1 000 000,00	505 000,04	1 505 000,04
2029	1 000 000,00	505 000,04	1 505 000,04
2030	0,00	640 000,04	640 000,04
2031	0,00	640 000,04	640 000,04
2032	0,00	640 000,04	640 000,04
2033	0,00	640 000,04	640 000,04
2034	0,00	640 000,04	640 000,04
2035	0,00	640 000,04	640 000,04
2036	0,00	640 000,04	640 000,04
2037	0,00	509 999,64	509 999,64

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany na lata 2026-2037 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)

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

2026	1,83%	9,04%	TAK	10,30%	TAK
2027	2,10%	7,21%	TAK	8,47%	TAK
2028	2,62%	6,21%	TAK	7,48%	TAK
2029	2,45%	4,35%	TAK	5,62%	TAK
2030	1,06%	3,08%	TAK	4,34%	TAK
2031	1,02%	3,04%	TAK	4,30%	TAK
2032	0,98%	2,21%	TAK	3,47%	TAK
2033	0,94%	2,21%	TAK	2,21%	TAK
2034	0,90%	2,44%	TAK	2,44%	TAK
2035	0,86%	2,37%	TAK	2,37%	TAK
2036	0,83%	2,30%	TAK	2,30%	TAK
2037	0,64%	2,25%	TAK	2,25%	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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 147 355,99 zł;
        b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 178 130,55 zł;
    2) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
        c. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 41 619,01 zł;
        d. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 178 130,55 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    3) Budowa drogi gminnej ul.Pogodnej w miejscowości Luboszyce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 211,93 zł;
    4) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        f. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 000,00 zł;

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)

5) Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z magazynem energii, budynkiem technicznym oraz infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Biadacz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

   g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 050 000,00 zł;

   h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;

   i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 4 950 000,00 zł;

   j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 711 252,39	+147 355,99	1 858 608,38

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 487 043,02	+153 592,92	9 640 635,94
2027	2 225 488,97	+4 950 000,00	7 175 488,97

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubniany spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2037 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 Łubniany
Joanna Marciniak

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.20-11:40)