

**UCHWAŁA NR .....**

**Rady Gminy Lubrza**

z dnia 30 marca 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2026-2029**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz.1153) oraz art. 226, 227, 228, 229 i 230 ust. 1 i 6 art. 231, 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337)

**uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XIX/133/25 Rady Gminy Lubrza z dnia 15.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza na lata 2026-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubrza na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubrza, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubrza stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.









Wyszczególnienie	z tego:		5	z tego:		5	z tego:			
	w tym:			w tym:			w tym:			
	4.4	4.4.1		4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych *	na pokrycie deficytu budżetu *	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, X.7)	na pokrycie deficytu budżetu *	Spłaty na kapitałowych kredytach i pożyczkach oraz wykup papierów wartościowych *	Rozchody budżetu *	Spłaty z tytułu wypłat z limitu	liczba kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wypłat z limitu	kwota przypadających na dany rok kwoty wypłat określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, *	kwota przypadających na dany rok kwoty wypłat określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, *
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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

\*) W rozrachunku należy uwzględnić przychody pochodzące z przywilejacji majątkowej i świadczeń samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica zmian w wartości wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadająca na dany rok kwota usatwowionych wydatków z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wydatków z tytułu wyczerpienia spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	składkami nowego zobowiązania	inymi środkami budżetowymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	inymi środkami	kwota przypadająca na dany rok kwoty pozostałych usatwowionych wydatków z limitu spłaty zobowiązań <sup>1)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>2)</sup>	kwota długu <sup>3)</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dotarła się z wyjątkami <sup>4)</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi <sup>5)</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi <sup>6)</sup>		
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	0,00	0,00	3 235 428,45	6 846 237,13		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 391 273,00	3 391 273,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 421 321,00	3 421 321,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 449 511,00	3 449 511,00		

<sup>1)</sup> Skorygowano środki określone w art. 243 ustawy powiększając o odpowiadające im dotychczasowe przychody w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń oparciu o kwoty nowe w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w dokumencie odpowiadającym do wiodącego programu finansowego zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Reakcja określona w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólniczozonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok) <sup>x</sup>	Reakcja określona w art. 243 ust. 1 ustawy (wskaźnik jest roczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 letni roku)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 letni roku)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy i wskaźnik ustabilizacji w średniej arytmetycznej z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy i wskaźnik ustabilizacji w średniej arytmetycznej z poprzednich lat) <sup>x</sup>
Wyszczególnienie						
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,00%	13,10%	24,02%	25,96%	TAK	TAK
2027	0,00%	13,31%	21,45%	23,39%	TAK	TAK
2028	0,00%	13,05%	19,09%	21,03%	TAK	TAK
2029	0,00%	12,80%	17,13%	19,06%	TAK	TAK

Ustabilna na lata 2022-2025 reakcja z art. 243 (por. 8.3.1., 8.4.1 i 8.4.1); została obliczona według zezwleceń 7 latniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze budżetowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego 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 i 3 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	Wydania budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
2026	1 799 418,65	1 799 418,65	3 792 591,30	3 792 591,30	1 832 818,65	1 832 818,65	1 706 470,48	1 706 470,48	
2027	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	137 754,56	137 754,56	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	







# Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr 20/2603/19  
z dnia 2026-03-23

- projekt -

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)				7 280 517,11	2 685 436,55	2 719 561,00	1 637 754,56	0,00	7 042 752,11
1.a	- wydatki bieżące				1 866 444,13	897 813,57	719 561,00	137 754,56	0,00	1 755 129,13
1.b	- wydatki majątkowe				5 414 072,98	1 787 622,98	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	5 287 622,98
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją i udziałem w środkach, 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:				4 346 448,96	1 424 133,40	2 719 561,00	137 754,56	0,00	4 281 448,96
1.1.1	- wydatki bieżące				1 744 082,13	821 766,57	719 561,00	137 754,56	0,00	1 679 082,13
1.1.1.1	Plan ogólny Gminy Lubrza- opracowanie	LUBRZA	2025	2026	130 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2024	2026	98 400,00	98 400,00	0,00	0,00	0,00	98 400,00
1.1.1.3	Centrum Usług Społecznych w Gm. Lubrza	LUBRZA	2026	2028	1 515 682,13	658 366,57	719 561,00	137 754,56	0,00	1 515 682,13
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 602 366,83	602 366,83	2 000 000,00	0,00	0,00	2 602 366,83
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2024	2026	218 504,98	218 504,98	0,00	0,00	0,00	218 504,98
1.1.2.2	Budowa sieci wod. - kan. w m. Moski os. Stoneczne	Urząd Gminy	2020	2027	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.3	Centrum Usług Społecznych w Gm. Lubrza	LUBRZA	2026	2028	383 861,85	383 861,85	0,00	0,00	0,00	383 861,85
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				2 934 068,15	1 261 303,15	0,00	1 500 000,00	0,00	2 761 303,15
1.3.1	- wydatki bieżące				122 362,00	76 047,00	0,00	0,00	0,00	76 047,00
1.3.1.1	Plan ogólny Gminy Lubrza- opracowanie	Urząd Gminy	2025	2026	29 900,00	14 950,00	0,00	0,00	0,00	14 950,00
1.3.1.2	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2023	2026	29 732,00	29 732,00	0,00	0,00	0,00	29 732,00
1.3.1.3	Strategia rozwoju Gminy_ opracowanie	LUBRZA	2025	2026	62 730,00	31 365,00	0,00	0,00	0,00	31 365,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 811 706,15	1 185 256,15	0,00	1 500 000,00	0,00	2 685 256,15
1.3.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2023	2026	93 706,15	75 256,15	0,00	0,00	0,00	75 256,15
1.3.2.2	Budowa sieci wod. - kan. w m. Moski os. Stoneczne	Urząd Gminy	2020	2028	1 778 000,00	200 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi na os. Zamoście w Lubrzy	LUBRZA	2025	2026	680 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.4	Centrum Usług Społecznych w Gm. Lubrza	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W LUBRZY	2026	2028	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00







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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 426 497,21 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 602 678,36 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 176 181,15 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 582 044,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 899 675,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 682 368,85 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 610 808,68 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>33 771 365,52</b>	<b>+426 497,21</b>	<b>34 197 862,73</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>28 451 040,77</b>	<b>+602 678,36</b>	<b>29 053 719,13</b>
Dotacje bieżące	3 529 859,77	+562 675,36	4 092 535,13
Pozostałe	9 004 111,00	+40 003,00	9 044 114,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>5 320 324,75</b>	<b>-176 181,15</b>	<b>5 144 143,60</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>36 226 627,20</b>	<b>+1 582 044,21</b>	<b>37 808 671,41</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>24 918 615,32</b>	<b>+899 675,36</b>	<b>25 818 290,68</b>
Wynagrodzenia i pochodne	10 054 104,00	+98 692,48	10 152 796,48
Pozostałe wydatki bieżące	14 864 511,32	+800 982,88	15 665 494,20
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>11 308 011,88</b>	<b>+682 368,85</b>	<b>11 990 380,73</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 455 261,68</b>	<b>-1 155 547,00</b>	<b>-3 610 808,68</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 155 547,00 zł i po zmianach wynoszą 3 610 808,68 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 455 261,68</b>	<b>+1 155 547,00</b>	<b>3 610 808,68</b>
<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych</b>	2 455 261,68	+1 155 547,00	3 610 808,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubrza 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	0,00%	24,02%	TAK	25,96%	TAK
2027	0,00%	21,45%	TAK	23,39%	TAK
2028	0,00%	19,09%	TAK	21,03%	TAK
2029	0,00%	17,13%	TAK	19,06%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubrza 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 Lubrza obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Centrum Usług Społecznych w Gm. Lubrza – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 515 682,13 zł, w tym w 2026 r. – 658 366,57 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 515 682,13 zł.
2. Centrum Usług Społecznych w Gm. Lubrza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 383 861,85 zł, w tym w 2026 r. – 383 861,85 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 383 861,85 zł.
3. Centrum Usług Społecznych w Gm. Lubrza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 260 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 260 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 260 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100,00 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 10.1.1 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	239 347,00	+658 466,57	897 813,57
2027	0,00	+719 561,00	719 561,00
2028	0,00	+137 754,56	137 754,56

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	1 143 761,13	+643 861,85	1 787 622,98

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.