

**UCHWAŁA NR VI/247/2026
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE**

z dnia 28 maja 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2025, poz.1483) **Rada Miejska w Lubawce uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zmienia się załącznik nr 1 do Uchwały nr XIV/194/2025 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 18 grudnia 2025 roku, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zmienia się załącznik nr 2 do Uchwały nr XIV/194/2025 Rady Miejskiej w Lubawce z dnia 18 grudnia 2025 roku, który przyjmuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Arkadiusz Wierciński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr VI/247/26
z dnia 2026-05-28

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	80 498 445,61	65 879 831,61	28 858 227,00	658 703,00	9 908 973,00	7 925 110,47	18 528 818,14	7 820 000,00	14 618 614,00	1 500 000,00	13 068 614,00
2027	77 532 861,00	66 477 861,00	29 723 974,00	678 464,00	10 206 242,00	7 037 207,00	18 831 974,00	8 054 600,00	11 055 000,00	500 000,00	10 499 000,00
2028	69 566 554,00	68 207 554,00	30 585 969,00	698 139,00	10 502 223,00	7 241 286,00	19 179 937,00	8 288 183,00	1 359 000,00	500 000,00	803 000,00
2029	70 673 365,00	70 117 365,00	31 442 376,00	717 687,00	10 796 285,00	7 444 042,00	19 716 975,00	8 520 252,00	556 000,00	500 000,00	0,00
2030	72 566 534,00	72 010 534,00	32 291 320,00	737 065,00	11 087 785,00	7 645 031,00	20 249 333,00	8 750 299,00	556 000,00	500 000,00	0,00
2031	74 366 798,00	73 810 798,00	33 098 603,00	755 492,00	11 364 980,00	7 836 157,00	20 755 566,00	8 969 056,00	556 000,00	500 000,00	0,00
2032	76 212 067,00	75 656 067,00	33 926 068,00	774 379,00	11 649 104,00	8 032 061,00	21 274 455,00	9 193 282,00	556 000,00	500 000,00	0,00
2033	78 053 469,00	77 547 469,00	34 774 220,00	793 738,00	11 940 332,00	8 232 863,00	21 806 316,00	9 423 114,00	506 000,00	450 000,00	0,00
2034	79 992 156,00	79 486 156,00	35 643 576,00	813 581,00	12 238 840,00	8 438 685,00	22 351 474,00	9 658 692,00	506 000,00	450 000,00	0,00
2035	81 929 310,00	81 473 310,00	36 534 665,00	833 921,00	12 544 811,00	8 649 652,00	22 910 261,00	9 900 159,00	456 000,00	400 000,00	0,00
2036	83 966 143,00	83 510 143,00	37 448 032,00	854 769,00	12 858 431,00	8 865 893,00	23 483 018,00	10 147 663,00	456 000,00	400 000,00	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
2026	120 133 037,64	64 752 608,79	33 254 813,12	0,00	0,00	420 000,00	0,00	101 030,00	0,00	55 380 428,85	46 060 928,85	1 486 690,00
2027	76 871 942,42	64 989 109,00	34 491 096,00	0,00	0,00	399 577,00	0,00	77 715,00	0,00	11 882 833,42	11 882 833,42	0,00
2028	68 538 598,72	66 741 474,00	35 905 231,00	0,00	0,00	361 577,00	0,00	72 608,00	0,00	1 797 124,72	1 797 124,72	0,00
2029	69 673 365,00	68 483 388,00	37 327 078,00	0,00	0,00	315 948,00	0,00	54 000,00	0,00	1 189 977,00	1 189 977,00	0,00
2030	71 566 534,00	70 333 272,00	38 417 029,00	0,00	0,00	270 948,00	0,00	27 000,00	0,00	1 233 262,00	1 233 262,00	0,00
2031	73 366 798,00	72 184 916,00	39 500 389,00	0,00	0,00	225 948,00	0,00	6 750,00	0,00	1 181 882,00	1 181 882,00	0,00
2032	75 212 067,00	74 035 529,00	40 574 800,00	0,00	0,00	180 948,00	0,00	0,00	0,00	1 176 538,00	1 176 538,00	0,00
2033	77 153 469,00	75 872 333,00	41 625 687,00	0,00	0,00	138 198,00	0,00	0,00	0,00	1 281 136,00	1 281 136,00	0,00
2034	79 092 156,00	77 728 945,00	42 687 142,00	0,00	0,00	97 698,00	0,00	0,00	0,00	1 363 211,00	1 363 211,00	0,00
2035	81 029 310,00	79 602 045,00	43 758 589,00	0,00	0,00	57 198,00	0,00	0,00	0,00	1 427 265,00	1 427 265,00	0,00
2036	83 144 496,32	81 479 165,00	44 826 299,00	0,00	0,00	18 474,00	0,00	0,00	0,00	1 665 331,32	1 665 331,32	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
2026	-39 634 592,03	0,00	40 616 737,36	4 121 646,68	4 121 646,68	30 945 844,68	30 945 844,68	5 549 246,00	4 567 100,67
2027	660 918,58	660 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 027 955,28	1 027 955,28	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
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	821 646,68	821 646,68	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	982 145,33	789 566,33	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	660 918,58	660 918,58	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 955,28	1 027 955,28	227 000,00	0,00	227 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	821 646,68	821 646,68	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 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	192 579,00	9 210 520,54	0,00	1 127 222,82	37 622 313,50
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 549 601,96	0,00	1 488 752,00	1 488 752,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 521 646,68	0,00	1 466 080,00	1 466 080,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 521 646,68	0,00	1 633 977,00	1 633 977,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 521 646,68	0,00	1 677 262,00	1 677 262,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 521 646,68	0,00	1 625 882,00	1 625 882,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 521 646,68	0,00	1 620 538,00	1 620 538,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 621 646,68	0,00	1 675 136,00	1 675 136,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 721 646,68	0,00	1 757 211,00	1 757 211,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	821 646,68	0,00	1 871 265,00	1 871 265,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 978,00	2 030 978,00

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	1,91%	0,77%	13,03%	13,55%	TAK	TAK
2027	1,65%	3,18%	10,80%	11,31%	TAK	TAK
2028	1,79%	3,00%	9,09%	9,61%	TAK	TAK
2029	1,06%	3,11%	6,01%	6,52%	TAK	TAK
2030	1,00%	3,03%	4,89%	5,40%	TAK	TAK
2031	1,39%	2,81%	4,34%	4,85%	TAK	TAK
2032	1,75%	2,66%	3,35%	3,86%	TAK	TAK
2033	1,50%	2,62%	2,65%	2,65%	TAK	TAK
2034	1,40%	2,61%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2035	1,31%	2,65%	2,83%	2,83%	TAK	TAK
2036	1,13%	2,75%	2,78%	2,78%	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
2026	2 220 295,50	2 220 295,50	2 036 084,97	5 349 882,00	5 349 882,00	5 307 382,00	1 119 467,60	1 119 467,60	616 257,07
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 240,00	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

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 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	11 428 985,00	11 428 985,00	6 138 565,00	32 907 453,00	1 361 735,00	31 545 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 752 342,00	0,00	0,00	11 462 582,00	310 240,00	11 152 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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

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	789 566,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	60 918,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 027 955,28	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	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

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr VI/247/26
z dnia 2026-05-28

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)				60 294 635,53	32 907 453,00	11 462 582,00	12 000,00	0,00	36 332 590,00
1.a	- wydatki bieżące				2 175 605,00	1 361 735,00	310 240,00	12 000,00	0,00	1 424 240,00
1.b	- wydatki majątkowe				58 119 030,53	31 545 718,00	11 152 342,00	0,00	0,00	34 908 350,00
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:				13 063 870,00	2 424 543,00	9 027 582,00	0,00	0,00	11 434 125,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 545 635,00	1 051 000,00	275 240,00	0,00	0,00	1 326 240,00
1.1.1.1	Bezpieczne pogranicze	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	326 150,00	281 000,00	0,00	0,00	0,00	281 000,00
1.1.1.2	Dotacja dla UM Wałbrzych na funkcjonowanie IPAW	Urząd Miasta w Lubawce	2018	2026	244 245,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.1.1.3	Rodzina to nasza siła	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2027	975 240,00	700 000,00	275 240,00	0,00	0,00	975 240,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 518 235,00	1 373 543,00	8 752 342,00	0,00	0,00	10 107 885,00
1.1.2.1	Bezpieczne pogranicze	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	1 576 600,00	184 250,00	0,00	0,00	0,00	184 250,00
1.1.2.2	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie miasta Lubawka - Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie miasta Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	655 293,00	655 293,00	0,00	0,00	0,00	655 293,00
1.1.2.3	Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul.Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce - Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul.Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2027	6 754 142,00	230 000,00	6 524 142,00	0,00	0,00	6 736 142,00
1.1.2.4	Odbudowa kanału sanitarnego w dolinie Bobru pomiędzy miejscowościami Lubawka i Bukówka na terenie Gminy Lubawka - Odbudowa kanału sanitarnego w dolinie Bobru pomiędzy miejscowościami Lubawka i Bukówka na terenie Gminy Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2026	2027	2 532 200,00	304 000,00	2 228 200,00	0,00	0,00	2 532 200,00
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				47 230 765,53	30 482 910,00	2 435 000,00	12 000,00	0,00	24 898 465,00
1.3.1	- wydatki bieżące				629 970,00	310 735,00	35 000,00	12 000,00	0,00	98 000,00
1.3.1.1	Audyt gminnych jednostek oświatowych - optymalizacja kosztów funkcjonowania gminnych jednostek oświatowych	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.2	Program Czyste Powietrze	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2026	108 000,00	36 500,00	0,00	0,00	0,00	36 500,00

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						
1.3.1.3	Świadczenie kompleksowych usług w zakresie kondycjonowania sieci energetycznej z gwarancją oszczędności na dystrybucji energii elektrycznej - oszczędność w zużyciu energii elektrycznej	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2028	105 000,00	35 000,00	35 000,00	12 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	355 470,00	177 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 600 795,53	30 172 175,00	2 400 000,00	0,00	0,00	24 800 465,00
1.3.2.1	Budowa chodnika z przebudową zatoki autobusowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 369 w Miskowicach	Urząd Miasta w Lubawce	2022	2026	120 663,00	9 072,00	0,00	0,00	0,00	9 072,00
1.3.2.2	Budowa dwóch budynków mieszkalnych przy ulicy Karkonoskiej w miejscowości Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2027	30 615 770,00	19 942 770,00	2 400 000,00	0,00	0,00	22 342 770,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	1 207 380,00	1 136 700,00	0,00	0,00	0,00	1 136 700,00
1.3.2.4	Modernizacja muru oporowego na działkach nr 164/27 i 164/28 przy ul.Śądeckiej w Chełmsku Śl.	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.5	Program Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2026	2 141 500,00	1 072 618,00	0,00	0,00	0,00	1 072 618,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej na terenie Sołectwa Bukówka od drogi 369 do zapory	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	135 000,00	129 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg lokalnych wraz z mostami na terenie Gminy Lubawka - sołectwo Chełmsko Śląskie oraz miasto Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	3 743 406,00	3 622 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ul. Śądeckiej 24 w Chełmsku Śląskim	Urząd Miasta w Lubawce	2023	2026	4 198 210,00	1 132 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Remont elewacji i przebudowa części pomieszczeń zabytkowego budynku Ratusza w Lubawce z funkcją dostosowania dla osób niepełnosprawnych - Poprawa funkcjonalności i estetyki budynku ratusza w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2024	2026	3 984 646,53	2 718 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Odbudowa zniszczonej podczas powodzi infrastruktury kanalizacyjnej w Gminie Lubawka	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	172 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia drogi gminnej w miejscowości Błazkowa dz.nr 2,50/2,97	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	17 220,00	12 220,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00
1.3.2.12	Budżet Obywatelski Gminy Lubawka- edycja 2025-Modernizacja publicznego placu zabaw w Chełmsku Śląskim przy ul.Lubawskiej	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	120 000,00	101 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa chodnika przy ul.Karkonoskiej w Lubawce w pasie drogi wojewódzkiej nr 369	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul.Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce - Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul.Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce	Urząd Miasta w Lubawce	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawka na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 183 520,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 747 310,61 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 436 210,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 389 020,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 511 010,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 878 010,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -39 634 592,03 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	79 314 925,00	+1 183 520,61	80 498 445,61
Dochody bieżące	65 132 521,00	+747 310,61	65 879 831,61
Dotacje bieżące	7 610 118,00	+314 992,47	7 925 110,47
Pozostałe	18 096 500,00	+432 318,14	18 528 818,14
Dochody majątkowe	14 182 404,00	+436 210,00	14 618 614,00
Wydatki ogółem	118 744 017,03	+1 389 020,61	120 133 037,64
Wydatki bieżące	64 241 598,18	+511 010,61	64 752 608,79
Wynagrodzenia i pochodne	33 188 318,25	+66 494,87	33 254 813,12
Pozostałe wydatki bieżące	30 633 279,93	+444 515,74	31 077 795,67
Wydatki majątkowe	54 502 418,85	+878 010,00	55 380 428,85
Wynik budżetu	-39 429 092,03	-205 500,00	-39 634 592,03

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 205 500,00 zł i po zmianach wynoszą 40 616 737,36 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	40 411 237,36	+205 500,00	40 616 737,36
Wolne środki	5 343 746,00	+205 500,00	5 549 246,00

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 Lubawka na lata 2026-2036 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	1,91%	13,03%	TAK	13,55%	TAK
2027	1,65%	10,80%	TAK	11,31%	TAK
2028	1,79%	9,09%	TAK	9,61%	TAK
2029	1,06%	6,01%	TAK	6,52%	TAK
2030	1,00%	4,89%	TAK	5,40%	TAK
2031	1,39%	4,34%	TAK	4,85%	TAK
2032	1,75%	3,35%	TAK	3,86%	TAK
2033	1,50%	2,65%	TAK	2,65%	TAK
2034	1,40%	2,92%	TAK	2,92%	TAK
2035	1,31%	2,83%	TAK	2,83%	TAK
2036	1,13%	2,78%	TAK	2,78%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Odbudowa kanału sanitarnego w dolinie Bobru pomiędzy miejscowościami Lubawka i Bukówka na terenie Gminy Lubawka

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rodzina to nasza siła.

W związku z wprowadzeniem zadań wieloletnich dofinansowanych ze środków unijnych w latach 2027 i 2028 wprowadzone zostały dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje związane z niniejszymi zadaniami.

Po zmianach dochody majątkowe w tej pozycji przedstawiają się następująco:

Rok 2026 kwota 13 108 614,00

1. Przebudowa dróg lokalnych wraz z mostami na terenie Gminy Lubawka - sołectwo Chełmsko Śląskie oraz miasto Lubawka(Polski Ład) - 2 450 000,00
2. Remont elewacji i przebudowa części pomieszczeń zabytkowego budynku Ratusza w Lubawce z funkcją dostosowania dla osób niepełnosprawnych (Polski Ład) - 2 685 464,00
3. Dotacja na obronę cywilną i ochronę ludności - 480 000,00
4. Program Ciepłe Mieszkanie - 1 072 618,00
5. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Lubawka (Polski Ład) - 1 070 650,00
6. Budowa placu zabaw w Opawie – PROW - 136 000,00
7. Projekt SP Miskowice Liderki i liderzy cyfrowej edukacji - 14 000,00
8. Odnowa i bezpieczeństwo przestrzeni publicznej rynku w Lubawce jako miejsca integracji społeczno-kulturalnej i turystyczno-krajoznawczej - 1 532 251,00
9. Odnowa i bezpieczeństwo przestrzeni publicznej rynku w Chełmsku Śląskim jako miejsca integracji społeczno-kulturalnej i turystyczno-krajoznawczej - 1 489 655,00
10. Zielona infrastruktura w mieście - park jako miejsce ochrony przyrody i dziedzictwa naturalnego w Lubawce - 1 701 766,00
11. Cyberbezpieczny wodociąg - 476 210,00

Rok 2027 kwota 10 499 000,00

1. Budowa dwóch budynków mieszkalnych na ul. Karkonoskiej w Lubawce realizowanego z Funduszu Dopłat - 2 400 000,00 .
2. Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce – zaliczka - 4 935 700,00
3. Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce - zwrot VAT 80% - 955 300,00
4. Odbudowa kanału sanitarnego w dolinie Bobru pomiędzy miejscowościami Lubawka i Bukówka na terenie Gminy Lubawka - 1 850 000,00
5. Odbudowa kanału sanitarnego w dolinie Bobru pomiędzy miejscowościami Lubawka i Bukówka na terenie Gminy Lubawka- zwrot VAT - 80% - 358 000,00

Rok 2028 kwota 803 000,00

1. Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce - koszty pośrednie -refundacja - 345 500,00
2. Odbudowa sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej wraz z przyłączami w ul. Wojska Polskiego i Ciasnej w Lubawce - zwrot Vat 20% - 238 000,00
3. Odbudowa kanału sanitarnego w dolinie Bobru pomiędzy miejscowościami Lubawka i Bukówka na terenie Gminy Lubawka- koszty pośrednie refundacja - 129 500,00
4. Odbudowa kanału sanitarnego w dolinie Bobru pomiędzy miejscowościami Lubawka i Bukówka na terenie Gminy Lubawka- zwrot VAT 20% - 90 000,00

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 niniejszego zarządzenia.

sporządził
Monika Stanek-Gamoń
Skarbnik Gminy Lubawka