

**Projekt**

Zatwierdzony przez Radcę Prawnego

**UCHWAŁA NR VIII/.../2024  
RADY GMINY LUBIEWO**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo  
na lata 2025-2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465) 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 2024 r. poz. 167), **Rada Gminy postanawia:**

**§ 1.** Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubiewo na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubiewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lubiewo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

3. Upoważnia się Wójtą Gminy Lubiewo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Wójtą Gminy Lubiewo do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lubiewo, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Lubiewo.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Lubiewo nr LXXII/517/2023 Rady Gminy Lubiewo z dnia 19.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

**§ 6.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubiewo.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

Wójt Gminy Lubiewo

**Joanna Jastak**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 VIII/.../2024 z dnia 18.12.2024r. Rady Gminy Lubiewo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	37 535 955,97	29 275 234,55	3 570 063,00	32 478,16	10 430 163,00	10 159 865,06	5 082 665,33	1 713 402,77	8 260 721,42	65 197,42	8 195 524,00	
Wykonanie 2019	34 510 047,35	32 947 367,06	4 294 982,00	36 025,31	11 679 103,00	11 494 595,00	5 442 661,75	1 749 026,53	1 562 680,29	55 928,25	1 506 752,04	
Wykonanie 2020	40 206 066,27	35 057 208,65	4 262 642,00	22 837,01	10 947 102,00	14 065 575,15	5 759 052,49	1 778 128,15	5 148 857,62	29 208,70	5 119 648,92	
Wykonanie 2021	41 932 117,81	37 853 910,98	5 289 673,00	50 191,02	12 316 132,00	13 087 885,28	7 110 029,68	2 607 723,16	4 078 206,83	103 316,02	3 974 890,81	
Wykonanie 2022	46 452 862,39	42 420 192,69	7 328 555,57	40 344,11	11 699 995,00	15 671 416,21	7 679 881,80	2 218 784,17	4 032 669,70	36 859,72	3 995 809,98	
Wykonanie 2023	44 829 949,73	35 448 597,00	4 394 835,00	66 726,00	14 408 489,65	8 298 665,84	8 279 880,51	2 505 240,88	9 381 352,73	8 700,00	9 372 652,73	
Plan 3 kw. 2024	54 426 949,53	39 222 702,89	6 545 069,00	80 501,00	16 620 125,00	7 608 255,36	8 368 752,53	2 580 000,00	15 204 246,64	42 315,00	15 161 931,64	
Wykonanie 2024	57 339 983,86	42 585 737,22	7 287 959,00	80 501,00	17 377 235,00	9 046 705,69	8 793 336,53	2 581 126,00	14 754 246,64	42 315,00	14 711 931,64	
2025	44 838 369,39	41 620 310,43	17 253 241,68	46 949,98	11 226 826,33	4 501 904,44	8 591 388,00	2 700 000,00	3 218 058,96	0,00	3 218 058,96	
2026	42 783 020,00	42 783 020,00	18 361 677,00	50 076,00	10 882 459,00	4 659 471,00	8 829 337,00	2 794 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	44 109 295,00	44 109 295,00	18 930 890,00	51 629,00	11 219 815,00	4 803 915,00	9 103 046,00	2 881 130,00	0,00	0,00	0,00	
2028	45 344 356,00	45 344 356,00	19 460 955,00	53 075,00	11 533 970,00	4 938 425,00	9 357 931,00	2 961 802,00	0,00	0,00	0,00	
2029	46 913 998,00	46 913 998,00	20 005 862,00	54 561,00	11 856 921,00	5 076 701,00	9 719 953,00	3 044 732,00	0,00	0,00	0,00	
2030	47 879 349,00	47 879 349,00	20 506 009,00	55 925,00	12 153 344,00	5 203 619,00	9 960 452,00	3 120 850,00	0,00	0,00	0,00	
2031	48 926 053,00	48 926 053,00	20 998 153,00	57 267,00	12 445 024,00	5 328 506,00	10 097 103,00	3 195 750,00	0,00	0,00	0,00	

2032	49 953 501,00	49 953 501,00	21 439 114,00	58 470,00	12 706 370,00	5 440 405,00	10 309 142,00	3 262 861,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 952 570,00	50 952 570,00	21 867 896,00	59 639,00	12 960 497,00	5 549 213,00	10 515 325,00	3 328 118,00	0,00	0,00	0,00
2034	51 971 622,00	51 971 622,00	22 305 254,00	60 832,00	13 219 707,00	5 660 197,00	10 725 632,00	3 394 680,00	0,00	0,00	0,00
2035	52 959 083,00	52 959 083,00	22 729 054,00	61 988,00	13 470 881,00	5 767 741,00	10 929 419,00	3 459 179,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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			
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	
Wykonanie 2018	41 152 075,28	26 789 330,23	10 019 951,84	0,00	0,00	163 825,19	0,00	5 103,34	0,00	14 362 745,05	14 362 745,05	860 000,00	
Wykonanie 2019	34 223 027,67	30 095 995,58	11 196 669,73	0,00	0,00	252 028,57	0,00	22 849,14	0,00	4 127 032,09	4 127 032,09	1 078 486,00	
Wykonanie 2020	37 219 213,97	33 404 506,68	12 159 511,29	0,00	0,00	164 919,12	0,00	14 358,44	0,00	3 814 707,29	3 814 707,29	0,00	
Wykonanie 2021	39 578 851,37	33 909 700,94	13 232 212,75	0,00	0,00	275 265,49	0,00	12 177,67	0,00	5 669 150,43	5 669 150,43	62 622,38	
Wykonanie 2022	45 352 484,09	39 237 399,80	14 739 994,13	0,00	0,00	647 804,99	0,00	59 935,09	0,00	6 115 084,29	6 115 084,29	154 520,00	
Wykonanie 2023	44 947 757,73	35 857 067,65	16 685 210,23	0,00	0,00	806 142,82	0,00	69 467,09	0,00	9 090 690,08	9 090 690,08	704 681,80	
Plan 3 kw. 2024	61 686 544,86	40 903 044,96	21 076 424,19	0,00	0,00	885 600,00	0,00	12 300,00	0,00	20 783 499,90	17 783 499,90	1 420 063,56	
Wykonanie 2024	63 460 979,03	42 675 838,31	21 216 189,22	0,00	0,00	785 600,00	0,00	12 300,00	0,00	20 785 140,72	17 785 140,72	1 420 063,56	
2025	45 863 328,07	41 993 842,11	23 180 809,00	0,00	0,00	762 443,00	0,00	2 000,00	0,00	3 869 485,96	3 869 485,96	30 000,00	
2026	41 817 620,00	41 517 620,00	23 644 425,00	0,00	0,00	578 319,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	43 081 895,00	42 551 972,00	24 117 314,00	0,00	0,00	516 516,00	0,00	0,00	0,00	529 923,00	529 923,00	0,00	
2028	44 268 956,00	43 403 011,00	24 599 660,00	0,00	0,00	437 262,00	0,00	0,00	0,00	865 945,00	865 945,00	0,00	
2029	45 883 598,00	43 971 071,00	25 091 653,00	0,00	0,00	375 826,00	0,00	0,00	0,00	1 912 527,00	1 912 527,00	0,00	
2030	46 873 949,00	45 156 492,00	25 393 486,00	0,00	0,00	302 290,00	0,00	0,00	0,00	1 717 457,00	1 717 457,00	0,00	
2031	47 805 653,00	45 759 622,00	26 105 356,00	0,00	0,00	235 217,00	0,00	0,00	0,00	2 046 031,00	2 046 031,00	0,00	
2032	48 983 101,00	46 980 814,00	26 627 463,00	0,00	0,00	165 467,00	0,00	0,00	0,00	2 002 287,00	2 002 287,00	0,00	
2033	50 076 170,00	47 920 430,00	27 160 012,00	0,00	0,00	107 374,00	0,00	0,00	0,00	2 155 740,00	2 155 740,00	0,00	
2034	51 017 022,00	48 878 839,00	27 703 212,00	0,00	0,00	49 849,00	0,00	0,00	0,00	2 138 183,00	2 138 183,00	0,00	
2035	52 752 883,00	49 856 416,00	28 257 276,00	0,00	0,00	7 349,00	0,00	0,00	0,00	2 896 467,00	2 896 467,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-3 616 119,31	0,00	6 293 948,57	5 720 000,00	5 620 000,00	0,00	0,00	573 948,57	0,00
Wykonanie 2019	287 019,68	0,00	2 055 684,26	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 855 684,26	0,00
Wykonanie 2020	2 986 852,30	768 300,00	3 173 748,82	1 000 000,00	1 000 000,00	16 625,97	16 625,97	2 157 122,85	0,00
Wykonanie 2021	2 353 266,44	1 045 360,00	9 714 781,18	1 262 000,00	216 640,00	2 880 633,39	0,00	5 566 947,79	0,00
Wykonanie 2022	1 100 378,30	0,00	10 409 880,98	1 320 000,00	376 640,00	734 259,17	734 259,17	8 355 621,81	0,00
Wykonanie 2023	-117 808,00	0,00	11 419 880,98	2 330 000,00	0,00	734 259,17	117 808,00	8 355 621,81	0,00
Plan 3 kw. 2024	-7 259 595,33	0,00	8 525 915,33	1 500 000,00	1 500 000,00	3 806 749,90	3 806 749,90	3 214 197,43	1 947 877,43
Wykonanie 2024	-6 120 995,17	0,00	7 487 315,17	0,00	0,00	3 939 412,74	3 939 412,74	3 532 946,43	2 166 626,43
2025	-1 024 958,68	0,00	1 912 458,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 458,68	1 024 958,68
2026	965 400,00	965 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 027 400,00	1 027 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 075 400,00	1 075 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 030 400,00	1 030 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 005 400,00	1 005 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 120 400,00	1 120 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	970 400,00	970 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	876 400,00	876 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	954 600,00	954 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	206 200,00	206 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	822 145,00	822 145,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	518 300,00	518 300,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	773 500,00	768 300,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2021	5 200,00	0,00	0,00	0,00	1 045 360,00	1 045 360,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	943 360,00	943 360,00	36 800,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 516,00	1 624 560,00	200 000,00	0,00	200 000,00
Plan 3 kw. 2024	4 968,00	4 968,00	0,00	0,00	1 266 320,00	1 266 320,00	500 000,00	0,00	500 000,00
Wykonanie 2024	14 956,00	14 956,00	0,00	0,00	1 366 320,00	1 366 320,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	887 500,00	887 500,00	67 000,00	0,00	67 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	965 400,00	965 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 400,00	1 027 400,00	12 000,00	0,00	12 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 400,00	1 075 400,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 400,00	1 030 400,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 400,00	1 005 400,00	154 640,00	0,00	154 640,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 400,00	1 120 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	970 400,00	970 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	876 400,00	876 400,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	954 600,00	954 600,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	206 200,00	206 200,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 323 017,70	0,00	2 485 904,32	3 059 852,89
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	9 955 400,00	0,00	2 851 371,48	4 707 055,74
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	5 200,00	10 187 100,00	0,00	1 652 701,97	3 826 450,79
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 403 740,00	0,00	3 944 210,04	12 391 791,22
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 780 380,00	0,00	3 182 792,89	12 272 673,87
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	14 956,00	11 485 820,00	0,00	-408 470,65	8 681 410,33
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 719 500,00	0,00	-1 680 342,07	5 345 573,26
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 119 500,00	0,00	-90 101,09	7 397 214,08
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 232 000,00	0,00	-373 531,68	1 538 927,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 266 600,00	0,00	1 265 400,00	1 265 400,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 239 200,00	0,00	1 557 323,00	1 557 323,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 163 800,00	0,00	1 941 345,00	1 941 345,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 133 400,00	0,00	2 942 927,00	2 942 927,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 128 000,00	0,00	2 722 857,00	2 722 857,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 007 600,00	0,00	3 166 431,00	3 166 431,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 037 200,00	0,00	2 972 687,00	2 972 687,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 160 800,00	0,00	3 032 140,00	3 032 140,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	206 200,00	0,00	3 092 783,00	3 092 783,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 102 667,00	3 102 667,00

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	9,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	1,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,48%	-2,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,07%	2,20%	x	x	x	x
2025	4,26%	1,05%	x	9,88%	10,53%	TAK	TAK
2026	4,05%	4,85%	x	7,84%	8,49%	TAK	TAK
2027	3,90%	5,28%	x	6,49%	7,14%	TAK	TAK
2028	3,74%	5,89%	x	5,95%	6,60%	TAK	TAK
2029	3,24%	7,93%	x	4,36%	5,01%	TAK	TAK
2030	2,70%	7,09%	x	3,36%	4,01%	TAK	TAK
2031	3,11%	7,80%	x	4,23%	4,88%	TAK	TAK
2032	2,55%	7,05%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2033	2,17%	6,91%	x	6,56%	6,56%	TAK	TAK
2034	2,17%	6,79%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2035	0,45%	6,59%	x	7,07%	7,07%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 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 ustawy <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2018	162 335,25	162 335,25	154 085,12	1 764 582,00	1 764 582,00	1 764 582,00	157 935,28	157 935,28	126 703,23
Wykonanie 2019	269 459,37	269 459,37	251 469,70	1 155 685,00	1 155 685,00	1 155 685,00	243 599,32	243 599,32	184 121,62
Wykonanie 2020	845 937,38	845 937,38	829 729,12	993 505,81	993 505,81	381 911,00	865 770,32	865 770,32	839 114,53
Wykonanie 2021	6 272,49	6 272,49	6 272,49	2 510 627,10	2 510 627,10	2 510 627,10	5 290,95	5 290,95	1 612,68
Wykonanie 2022	423 766,58	423 766,58	401 781,90	1 219 220,62	1 219 220,62	1 219 220,62	590 219,43	590 219,43	535 886,13
Wykonanie 2023	394 872,78	394 872,78	356 221,48	392 051,97	392 051,97	387 493,17	265 046,90	265 046,90	222 094,75
Plan 3 kw. 2024	16 481,82	16 481,82	16 481,82	167 949,00	167 949,00	167 949,00	28 481,82	28 481,82	14 746,89
Wykonanie 2024	5 839,94	5 839,94	5 225,21	167 949,00	167 949,00	167 949,00	5 839,94	5 839,94	5 225,21
2025	54 815,44	54 815,44	41 339,34	438 489,00	438 489,00	363 946,00	54 815,44	54 815,44	41 339,34
2026	25 902,44	25 902,44	23 175,86	0,00	0,00	0,00	31 902,44	31 902,44	25 902,44
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	2 871 876,56	2 871 876,56	1 604 968,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 617 681,81	1 617 681,81	935 104,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 172 348,33	1 172 348,33	592 089,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 785 568,12	3 785 568,12	2 935 314,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	174 014,25	174 014,25	156 793,55	6 499 790,95	568 324,86	5 931 466,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	653 359,06	653 359,06	417 038,17	9 643 256,46	978 141,09	8 665 115,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	319 810,00	319 810,00	167 949,00	10 794 798,88	168 550,00	10 626 248,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	319 810,00	319 810,00	167 949,00	10 770 612,82	152 784,94	10 617 827,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	438 489,00	438 489,00	363 946,00	3 843 143,40	219 970,44	3 623 172,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	110 102,44	110 102,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2018	822 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	518 300,00	77,70	77,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	768 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	56 226,72	
Wykonanie 2021	1 045 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	943 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 624 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 266 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 366 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	887 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	965 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 027 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 075 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 030 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 005 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 120 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	970 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	876 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	954 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	206 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 do Uchwały nr VIII.../2024 z dnia 18.12.2024r. Rady Gminy Lubiewo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 649 493,59	3 843 143,40	110 102,44	0,00	0,00	3 953 245,84
1.a	- wydatki bieżące				657 857,82	219 970,44	110 102,44	0,00	0,00	330 072,88
1.b	- wydatki majątkowe				9 991 635,77	3 623 172,96	0,00	0,00	0,00	3 623 172,96
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:				531 046,82	493 304,44	31 902,44	0,00	0,00	525 206,88
1.1.1	- wydatki bieżące				92 557,82	54 815,44	31 902,44	0,00	0,00	86 717,88
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd-Urząd Gminy w Lubiewie -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	36 113,00	36 113,00	0,00	0,00	0,00	36 113,00
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBIEWIE	2024	2026	56 444,82	18 702,44	31 902,44	0,00	0,00	50 604,88
1.1.2	- wydatki majątkowe				438 489,00	438 489,00	0,00	0,00	0,00	438 489,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd-Urząd Gminy w Lubiewie (zakup klastra, switche, serwer, NAS,NAC, oprogramowanie do backupu, UPS centralny, macierz) -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	438 489,00	438 489,00	0,00	0,00	0,00	438 489,00
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				10 118 446,77	3 349 838,96	78 200,00	0,00	0,00	3 428 038,96
1.3.1	- wydatki bieżące				565 300,00	165 155,00	78 200,00	0,00	0,00	243 355,00
1.3.1.1	Dzierżawa części urządzeń oświetleniowych w ramach przedsięwzięcia modernizacji oświetlenia Gminy -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2026	324 600,00	78 200,00	78 200,00	0,00	0,00	156 400,00
1.3.1.2	Świadczenie usług telekomunikacyjnych na rzecz Zamawiającego i dla mieszkańców Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2025	120 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.3	Wykonanie projektu planu ogólnego Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	120 700,00	71 955,00	0,00	0,00	0,00	71 955,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 553 146,77	3 184 683,96	0,00	0,00	0,00	3 184 683,96
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa budynku gastronomiczno-socjalnego wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Bysławskim Wielkim -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2025	2 093 669,96	1 459 569,96	0,00	0,00	0,00	1 459 569,96
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 010621C Bysław ul. Wiatrakowa oraz przebudowa drogi gminnej 010624C Bysław ul Krótka -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2025	2 671 065,35	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie ulicy Wincentego Witosa w miejscowości Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	171 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00
1.3.2.4	Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2023	2025	1 558 106,00	1 445 053,00	0,00	0,00	0,00	1 445 053,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 010639C w Lubiewie ul. Witosy -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	32 840,00	14 840,00	0,00	0,00	0,00	14 840,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej Klonowo-Wypychowo -	LUBIEWO	2024	2025	56 662,00	5 846,00	0,00	0,00	0,00	5 846,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji budowlanej ul. Modrakowej w Bystawiu i ul. Zbysława -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	43 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa ul. Słonecznej i Kościelnej w Suchoj wraz z budową kanalizacji deszczowej -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2025	2 926 803,46	79 575,00	0,00	0,00	0,00	79 575,00

## Uzasadnienie

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Wieloletnia Prognoza Finansowa zawiera:

- prognozę kwoty długu oraz sposób finansowania jego spłaty,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w okresie objętym prognozą.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lubiewo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lubiewo na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia

nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubiewo została przygotowana na lata 2025-2035. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## **1. Dochody**

Prognozując dochody bieżące gminy na lata 2024 - 2027 korzystano ze wskaźników makroekonomicznych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, a także z obserwacji wskaźników osiągniętych w naszej jednostce, w poprzednich latach.

Prognozy dochodów Gminy Lubiewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lubiewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### **Dochody z podatków i opłat lokalnych**

Najważniejsze pozycje w dochodach z podatków i opłat lokalnych stanowią: podatek od nieruchomości, podatek rolny i leśny oraz wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy



z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lubiewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 700 000,00 zł, co stanowi 104,61% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w kwocie 1 807 492,00 zł na podstawie oszacowania kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi, znana jest kwota za wywóz odpadów od właścicieli nieruchomości po przetargu, w 2024r. stawka opłaty za gospodarowanie odpadami wraz z ulgą za kompostownik wynosi 26,00 zł, bez ulgi – 28,00 zł, przewiduje się, że stawka ta nie pokryje kosztów związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Na 2025r. planuje się podwyżkę stawki opłat o 3 zł oraz pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 6.456,00 zł).

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Dla budżetu gminy znaczący dochód to udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), który stanowi około 41,45 % dochodów bieżących gminy.

Na 2025r. zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 17 253 241,68 zł– tj. zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów. W 2026r. przewidziano dochody z tego tytułu wg wstępnego wyliczenia natomiast w kolejnych latach zastosowano wskaźnik PKB.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na 2025r. zaplanowano w wysokości 46 949,98 zł– zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. W 2026r. przewidziano dochody z tego tytułu wg wstępnego wyliczenia natomiast w kolejnych latach zastosowano wskaźnik PKB. Jest to pozycja nieznaczna w budżecie.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

#### Subwencje z budżetu państwa

Dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęte do planu dochodów na 2025r. na podstawie informacji Ministerstwa Finansów wynoszą 10 807 907,47 zł. Dochody z tytułu rezerwy, o której mowa w art.89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wynoszą 418 918,86 zł.

W 2026r. przewidziano dochody z tego tytułu wg wstępnego wyliczenia natomiast w kolejnych latach zastosowano wskaźnik PKB.

#### Dotacje celowe na zadania bieżące

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne wg otrzymanych informacji do projektowania budżetu na 2025r. wynoszą 4 501 904,44 zł. Kwoty dotacji na zadania bieżące w budżecie na 2025r. stanowią około 10,82 % planowanych dochodów bieżących.

Kwoty dotacji celowych zwykle ulegają zwiększeniu w trakcie roku budżetowego. Na kolejne lata przewidziano wzrost o wskaźnik PKB.

#### Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody to wpływy z najmu i dzierżawy, ze sprzedaży usług, odsetki oraz różne opłaty.

Podstawą wyliczenia planowanych dochodów z najmu i dzierżawy są zawarte umowy. W prognozie przewidziano z tego tytułu dochody w 2025r. na podstawie zawartych umów, przewidując wzrost czynszów od lutego 2025r., natomiast w latach następnych założono dochody te na podobnym poziomie. Dochody ze sprzedaży usług na 2025r. zaplanowano w kwocie nieco wyższej od przewidywanego wykonania w 2024r. - uwzględniając wzrost wysokości taryf za wodę i ścieki w 2025r.

Dochody ze sprzedaży usług w kolejnych latach zaplanowano w wysokości zwiększonej o wskaźnik PKB.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 218 058,96 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. dofinansowanych projektów inwestycyjnych z funduszy pomocowych Unii Europejskiej - kwota 438 489,00 zł:

- Cyberbezpieczny samorząd-Urząd Gminy,

2. środków przyznanych z budżetu państwa (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład) – kwota 2 779 569,96 zł :

- Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo-1 350 000,00 zł,

- Rozbudowa i przebudowa budynku gastronomiczno-socjalnego wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Bysławskim Wielkim - 1 429 569,96 zł.

Przewiduje się, że w 2025r. gmina może uzyskać dofinansowanie do innych projektów, na które zostały złożone wnioski aplikacyjne, jednak do planu dochodów zostaną one wprowadzone po uzyskaniu decyzji przyznającej środki. W obecnej sytuacji trudno będzie znaleźć środki na sfinansowanie udziału własnego gminy w realizacji tych zadań.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Lubiewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Prognozowane na 2025r. wydatki bieżące ogółem wynikają z wartości zadań ujętych do realizacji w planie wydatków budżetowych. Wydatki te są niższe do przewidywanego wykonania w 2024r. (nie dotyczy wydatków na wynagrodzenia)

Wynika to głównie z konieczności ograniczania wydatków bieżących oraz finansowania wydatków majątkowych środkami pochodzącymi z dochodów bieżących – w celu zachowania wskaźników dotyczących limitu spłat zadłużenia, a w kolejnych latach wypracowania nadwyżki budżetowej pozwalającej na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1.wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2.wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3.pozostałe wydatki bieżące.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne są jedną z ważniejszych pozycji w wydatkach bieżących. W 2025 r. w budżecie Gminy Lubiewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 180 809,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 964 619,78 zł. Jednak jeszcze w trakcie roku wydatki na wynagrodzenia wzrosną. Wynika to z tego, że planując budżet nie zabezpieczono środków wystarczających na wynagrodzenia w szkołach. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźnik ok 2%.

### **Poreczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Lubiewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Wydatki na obsługę długu**

Zaplanowane na 2025r. wydatki na obsługę długu w kwocie 887 500,00 zł dotyczą odsetek od kredytów i pożyczek już zaciągniętych. Dla pożyczek z WFOŚiGW– wyliczono odsetki przy założeniu ich wysokości 3 %. Dla kredytów z innych banków oraz obligacji wyliczono odsetki na podstawie zawartych umów oraz planowanych na 2025r., przyjętych stawki WIBOR 1M w wysokości 5,85 % oraz stawkę WIBOR 6M – 5,84 %. Oprocentowanie kredytów jest zależne od wielkości stawki referencyjnej WIBOR na 1 miesiąc lub WIBOR na 6 m-cy. Obecnie stopy procentowe są na bardzo wysokim poziomie (na dzień sporządzenia informacji stawka WIBOR 1M wynosi 5,83 % a WIBOR 6M – 5,84 %).

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać,

natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Lubiewo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika ok. 2%.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Zaplanowane na 2025r. wydatki majątkowe wynoszą **3 869 485,96 zł.**

Na 2025 rok ujęto wydatki na zadania, które przewiduje się do realizacji przy dofinansowaniu ze źródeł zewnętrznych oraz częściowo ze środków własnych.

Wydatki majątkowe ze środków własnych w kolejnych latach prognozy zaplanowano w wysokości od 300.000 zł do ok. 3.000.000 zł rocznie. Wysokość przeznaczanych własnych środków na wydatki majątkowe w kolejnych latach będzie zależeć od kondycji sytuacji finansowej Gminy.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035.

### **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 1 024 958,68 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 024 958,68 zł;

### **Wynik budżetu Gminy Lubiewo**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	44 838 369,39	45 863 328,07	-1 024 958,68
2026	42 783 020,00	41 817 620,00	965 400,00
2027	44 109 295,00	43 081 895,00	1 027 400,00
2028	45 344 356,00	44 268 956,00	1 075 400,00

2029	46 913 998,00	45 883 598,00	1 030 400,00
2030	47 879 349,00	46 873 949,00	1 005 400,00
2031	48 926 053,00	47 805 653,00	1 120 400,00
2032	49 953 501,00	48 983 101,00	970 400,00
2033	50 952 570,00	50 076 170,00	876 400,00
2034	51 971 622,00	51 017 022,00	954 600,00
2035	52 959 083,00	52 752 883,00	206 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 912 458,68 zł. Przychody Gminy Lubiewo w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 1 912 458,68 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody z zaciągniętego kredytu w wysokości 1 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

W kolumnie "2024 Wykonanie" planuje się zwiększone dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT gminy i uzupełnienia subwencji w wysokości 1 500 000,00 zł.

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lubiewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubiewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami, z uwzględnieniem wcześniejszej spłaty raty kredytu w kwocie 100 000,00 zł zaplanowanej na 2030 rok. Wcześniejszą spłatę planuje się dokonać do końca roku 2024 r. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubiewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	887 500,00
2026	965 400,00
2027	1 027 400,00
2028	1 075 400,00
2029	1 030 400,00
2030	1 005 400,00
2031	1 120 400,00
2032	970 400,00

2033	876 400,00
2034	954 600,00
2035	206 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na podstawie art. 243 ust 3a Ustawy o finansach publicznych wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań podlegają kwoty spłat dotyczące zaciągniętych kredytów i pożyczek na udział własny w projektach dofinansowanych ze środków Funduszy Europejskich w wysokości co najmniej 60 %.

W prognozie gminy Lubiewo wyłączeniu z limitu spłat podlegają spłaty rat oraz odsetki od niżej wymienionych kredytów i pożyczek zaciągniętych na wkład własny w realizacji projektów, które uzyskały dofinansowanie w wysokości powyżej 60% kosztów kwalifikowanych:

1)Kredyt z Banku Spółdzielczego w Koronowie z 2018r. – umowa nr 26/40/B/K/2018 z dnia 30.05.2018r. na pokrycie deficytu budżetowego w tym na wkład własny w projekcie „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z budynkiem edukacyjno-promocyjnym w Bysławiu” – kwota kredytu – 3.200.000 zł, z tego na wkład własny w projekcie RPO WK-P – **347 000, zł** – spłata w 2024r. – 280.000 zł, w 2025r. – 67.000 zł.

2)Kredyt z Banku Spółdzielczego w Tczewie z 2021r. – umowa nr KG/21000153 z dnia 01.06.2021r. na pokrycie deficytu budżetowego w tym na wkład własny w projekcie RPO pn. Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody usytuowanej na terenie dz. nr 813/1 położonej w m. Bysław – kwota kredytu 1 262 000,00 zł, z tego na wkład własny w projekcie RPO WK-P – **216 640,00 zł**- spłata w 2027r.- 12 000,00 zł, w 2029r.- 50 000,00 zł, w 2030r. – 154 640,00 zł.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Lubiewo planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Lubiewo

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	67 000,00
2026	0,00
2027	12 000,00
2028	0,00
2029	50 000,00
2030	154 640,00

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których

mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

## **6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 10 119 500,00 zł.

Kwota ta wynika z niżej wymienionych tytułów:

- kredyt z BS Koronowo z 2013r. na spłatę kredytów i pożyczek oraz na przebudowę DK- 237 000,00 zł,
- emisja obligacji w 2014 i 2015r. na spłatę kredytów i pożyczek- 550 000,00 zł,
- kredyt z BS Koronowo z 2017r. na rozbudowę SP Lubiewo- 50 000,00 zł,
- kredyt z 2018r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego-2 300 000,00 zł,
- kredyt z 2018r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego- 1 820 000,00 zł,
- kredyt z 2020r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego – 400 000,00 zł,
- kredyt z 2021r. z BS Tczew na pokrycie deficytu budżetowego – 1 112 000,00 zł
- kredyt z 2022r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę kredytów- 1 320 000,00 zł,
- kredyt z 2023r. z BS Koronowo na pokrycie deficytu-1.530.000 zł i spłatę kredytu 100.000 zł – 1 630 000,00 zł,
- pożyczka z WFOŚiGW na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego- 700 000,00 zł.

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 232 000,00 zł.

Na spłatę rat przypadających w 2025r. i w kolejnych latach przewiduje się wypracowanie nadwyżek budżetowych w potrzebnej na spłaty wielkości.

Na spłatę przypadających rat kredytów i pożyczek można też przeznaczyć tzw. „wolne środki” stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych wynikającą z rozliczeń z lat ubiegłych. W budżecie gminy Lubiewo corocznie występuje pewna kwota wolnych środków. Jednak środki te mogą zostać wprowadzone do budżetu oraz do WPF dopiero po ich wyliczeniu na podstawie ewidencji księgowej tj. po sporządzeniu bilansu. Jeżeli wolne środki zostaną wypracowane w potrzebnej wysokości nie będzie potrzeby zaciągania kredytu na spłatę rat.



Splata przypadających na 2025r. rat kredytów i pożyczek długoterminowych nastąpi z wolnych środków pochodzących z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – środki wystarczające na spłaty wynikają z rozliczenia za 2023r.

Kwoty rocznych spłat stanowią dla budżetu naszej gminy znaczne obciążenie, jednak bez zaciągania zobowiązań długoterminowych finansowanie dużych inwestycji nie byłoby możliwe.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 24,29%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	9 232 000,00	38 005 905,99	24,29%
2026	8 266 600,00	38 123 549,00	21,68%
2027	7 239 200,00	39 305 380,00	18,42%
2028	6 163 800,00	40 405 931,00	15,25%
2029	5 133 400,00	41 837 297,00	12,27%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 373 531,68 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Lubiewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Lubiewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2019	32 947 367,06	30 095 995,58	2 851 371,48	4 707 055,74
2020	35 057 208,65	33 404 506,68	1 652 701,97	3 826 450,79
2021	37 853 910,98	33 909 700,94	3 944 210,04	12 391 791,22
2022	42 420 192,69	39 237 399,80	3 182 792,89	12 272 673,87
2023	35 448 597,00	35 857 067,65	-408 470,65	8 681 410,33

2024 3kw.	39 222 702,89	40 903 044,96	-1 680 342,07	5 345 573,26
2024 pw.	42 585 737,22	42 675 838,31	-90 101,09	7 397 214,08
2025	41 620 310,43	41 993 842,11	-373 531,68	1 538 927,00
2026	42 783 020,00	41 517 620,00	1 265 400,00	1 265 400,00
2027	44 109 295,00	42 551 972,00	1 557 323,00	1 557 323,00
2028	45 344 356,00	43 403 011,00	1 941 345,00	1 941 345,00
2029	46 913 998,00	43 971 071,00	2 942 927,00	2 942 927,00
2030	47 879 349,00	45 156 492,00	2 722 857,00	2 722 857,00
2031	48 926 053,00	45 759 622,00	3 166 431,00	3 166 431,00
2032	49 953 501,00	46 980 814,00	2 972 687,00	2 972 687,00
2033	50 952 570,00	47 920 430,00	3 032 140,00	3 032 140,00
2034	51 971 622,00	48 878 839,00	3 092 783,00	3 092 783,00
2035	52 959 083,00	49 856 416,00	3 102 667,00	3 102 667,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lubiewo przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,26%	9,88%	TAK	10,53%	TAK
2026	4,05%	7,98%	TAK	8,63%	TAK
2027	3,90%	6,59%	TAK	7,24%	TAK
2028	3,74%	6,04%	TAK	6,69%	TAK
2029	3,24%	4,38%	TAK	5,03%	TAK
2030	2,70%	3,36%	TAK	4,01%	TAK
2031	3,11%	4,23%	TAK	4,88%	TAK
2032	2,55%	5,70%	TAK	5,70%	TAK
2033	2,17%	6,56%	TAK	6,56%	TAK
2034	2,17%	6,85%	TAK	6,85%	TAK
2035	0,45%	7,07%	TAK	7,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubiewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## **9. Przedsięwzięcia**

Gmina Lubiewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. Wykaz przedsięwzięć do nowej WPF (załącznik nr 2) zawiera pięć zadań bieżących oraz dziewięć zadań inwestycyjnych, z których najważniejsze to::

1.W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1)Cyberbezpieczny samorząd-Urząd Gminy w Lubiewie (zakup klastra, switche, serwer, NAS,NAC, oprogramowanie do backupu, UPS centralny, macierz) część bieżąca – wartość-36 113,00 zł,

2)Cyberbezpieczny samorząd-Urząd Gminy w Lubiewie (zakup klastra, switche, serwer, NAS,NAC, oprogramowanie do backupu, UPS centralny, macierz) – część majątkowa- wartość- 438 489,00 zł,

3)Kujawsko-Pomorska Teleopieka – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 56 444,82 zł, w tym w 2025 r. – 18 702,44 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 604,88 zł. Jednostką realizującą jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

2.W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)Rozbudowa i przebudowa budynku gastronomiczno-socjalnego wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Bysławskim Wielkim – wartość- 2 093 669,96 zł,

2)Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie ulicy Wincentego Witosa w miejscowości Lubiewo – wartość-171 000,0 zł

3)Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo – wartość- 1 558 106,00 zł,

4)Rozbudowa ul. Słonecznej i Kościelnej w Suchej wraz z budową kanalizacji deszczowej – wartość-2 926 803,46 zł.

Pozostałe zadania dotyczą opracowania dokumentacji projektowej, wypłaty odszkodowań.

## **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) oraz finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem

środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W przedłożonej wieloletniej prognozie finansowej wymagane wskaźniki są zachowane. Jednak w następnych latach kwoty spłat wzrastają i zaciąganie kolejnych zobowiązań długoterminowych należy ograniczyć.

W przypadku, gdy dochody bieżące nie będą realizowane zgodnie z prognozą, a wydatki bieżące będą wyższe, niż założono – wskaźniki przedstawione powyżej mogą ulec znacznemu zmniejszeniu i gmina nie będzie w stanie spłacić zadłużenia wg założonego w prognozie harmonogramu.

Wójt Gminy Lubiewo

**Joanna** Jastak