

Projekt

Zatwierdzony przez Radcę Prawny

**UCHWAŁA NR XX/.../2025
RADY GMINY LUBIEWO**

z dnia 27 listopada 2025 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 226 ust. 1, art. 227 ust.1, art. 228 ust.1, art. 230 ust. 1, i art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 z późn. zm.) 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. W uchwale Nr VIII/53/2024 z dnia 18.12.2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zmienionej Uchwałą nr IX/65/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 23.01.2025r., Uchwałą nr X/75/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 27.02.2025r., Uchwałą nr XI/79/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 27.03.2025r., Uchwałą nr XII/82/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 11.04.2025r., Uchwałą nr XIII/85/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 25.04.2025r., Uchwałą nr XIV/93/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 29.05.2025r., Uchwałą nr XV/100/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 26.06.2025 r., Uchwałą nr XVI/102/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 14.07.2025r., Uchwałą nr XVII/105/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 29.07.2025r., Uchwałą nr XVIII/109/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 18.09.2025r., Uchwałą nr XIX/123/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 23.10.2025r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubiewo na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań, zgodnie z 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. Objasnienia 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 Wójta 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 Wójta 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. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubiewo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt Gminy Lubiewo

Joanna Jastak

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 Uchwały nr /2025 z dnia 27.11.2025r. Rady Gminy Lubiewo w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035

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
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	58 089 265,27	42 888 063,49	7 287 959,00	80 501,00	17 479 586,00	8 939 322,84	9 100 694,65	2 773 470,20	15 201 201,78	43 127,01	15 158 074,77
2025	48 874 229,68	45 393 581,06	17 253 241,68	46 949,98	11 367 789,33	7 534 446,18	9 191 153,89	2 700 000,00	3 480 648,62	86 835,64	3 393 812,98
2026	48 358 360,38	45 127 010,43	17 256 128,00	84 865,00	14 626 447,00	4 313 706,43	8 845 864,00	2 800 000,00	3 231 349,95	0,00	3 231 349,95
2027	46 480 821,00	46 480 821,00	17 773 812,00	87 411,00	15 065 240,00	4 443 118,00	9 111 240,00	2 884 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	47 828 765,00	47 828 765,00	18 289 253,00	89 946,00	15 502 132,00	4 571 968,00	9 375 466,00	2 967 636,00	0,00	0,00	0,00
2029	49 367 970,00	49 367 970,00	18 801 352,00	92 464,00	15 936 192,00	4 699 983,00	9 837 979,00	3 050 730,00	0,00	0,00	0,00
2030	50 495 506,00	50 495 506,00	19 308 989,00	94 961,00	16 366 469,00	4 826 883,00	9 898 204,00	3 133 100,00	0,00	0,00	0,00
2031	51 757 894,00	51 757 894,00	19 791 714,00	97 335,00	16 775 631,00	4 947 555,00	10 145 659,00	3 211 428,00	0,00	0,00	0,00

2032	53 051 841,00	53 051 841,00	20 266 507,00	99 768,00	17 195 022,00	5 071 244,00	10 399 300,00	3 291 714,00	0,00	0,00	0,00
2033	54 378 137,00	54 378 137,00	20 793 670,00	102 262,00	17 624 898,00	5 198 025,00	10 659 282,00	3 374 007,00	0,00	0,00	0,00
2034	55 737 591,00	55 737 591,00	21 313 512,00	104 819,00	18 065 520,00	5 327 976,00	10 925 764,00	3 458 357,00	0,00	0,00	0,00
2035	57 131 030,00	57 131 030,00	21 846 350,00	107 439,00	18 517 158,00	5 461 175,00	11 198 908,00	3 544 816,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 ^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			
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	61 092 644,03	40 409 473,52	20 529 376,73	0,00	0,00	721 543,78	0,00	57 153,39	0,00	20 683 170,51	17 683 170,51	1 391 258,99
2025	50 666 528,57	45 334 347,73	23 735 979,34	0,00	0,00	742 443,00	0,00	2 000,00	0,00	5 332 180,84	5 332 180,84	60 000,00
2026	50 575 997,49	43 593 166,54	23 222 120,06	0,00	0,00	492 767,00	0,00	0,00	0,00	6 982 830,95	6 977 830,95	30 000,00
2027	45 453 421,00	44 553 421,00	24 188 160,00	0,00	0,00	333 130,00	0,00	9 479,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2028	46 753 365,00	46 535 795,00	25 179 875,00	0,00	0,00	285 818,00	0,00	9 209,00	0,00	217 570,00	217 570,00	0,00
2029	48 387 570,00	47 992 344,00	26 176 998,00	0,00	0,00	239 562,00	0,00	8 084,00	0,00	395 226,00	395 226,00	0,00
2030	49 740 106,00	49 257 051,00	26 941 366,00	0,00	0,00	200 506,00	0,00	3 479,00	0,00	483 055,00	483 055,00	0,00
2031	50 687 494,00	50 528 597,00	27 701 113,00	0,00	0,00	159 426,00	0,00	0,00	0,00	158 897,00	158 897,00	0,00
2032	52 081 441,00	51 802 850,00	28 454 583,00	0,00	0,00	113 508,00	0,00	0,00	0,00	278 591,00	278 591,00	0,00
2033	53 501 737,00	53 079 140,00	29 191 557,00	0,00	0,00	71 955,00	0,00	0,00	0,00	422 597,00	422 597,00	0,00
2034	54 782 991,00	54 377 719,00	29 935 942,00	0,00	0,00	30 758,00	0,00	0,00	0,00	405 272,00	405 272,00	0,00
2035	56 924 830,00	55 713 268,00	30 687 334,00	0,00	0,00	4 640,00	0,00	0,00	0,00	1 211 562,00	1 211 562,00	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
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	8 787 403,41	2 330 000,00	0,00	734 259,17	117 808,00	5 723 144,24	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	-3 003 378,76	0,00	8 648 321,22	0,00	0,00	3 939 412,74	3 003 378,76	4 693 952,48	0,00
2025	-1 792 298,89	0,00	3 029 798,89	0,00	0,00	643 861,74	643 861,74	2 385 937,15	1 148 437,15
2026	-2 217 637,11	0,00	3 183 037,11	0,00	0,00	875 366,80	875 366,80	2 307 670,31	1 342 270,31
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	980 400,00	980 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	755 400,00	755 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 070 400,00	1 070 400,00	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	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
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	0,00	0,00	0,00	1 336 320,00	1 336 320,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 500,00	1 237 500,00	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	980 400,00	980 400,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	755 400,00	755 400,00	154 640,00	0,00	154 640,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 400,00	1 070 400,00	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

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
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	6 048 932,76
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	2 478 589,97	11 126 911,19
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 882 000,00	0,00	59 233,33	3 089 032,22
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 916 600,00	0,00	1 533 843,89	4 716 881,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 889 200,00	0,00	1 927 400,00	1 927 400,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 813 800,00	0,00	1 292 970,00	1 292 970,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 833 400,00	0,00	1 375 626,00	1 375 626,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 078 000,00	0,00	1 238 455,00	1 238 455,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 007 600,00	0,00	1 229 297,00	1 229 297,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 037 200,00	0,00	1 248 991,00	1 248 991,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 160 800,00	0,00	1 298 997,00	1 298 997,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	206 200,00	0,00	1 359 872,00	1 359 872,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 762,00	1 417 762,00

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
Wykonanie 2018	0,00%	14,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	14,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	9,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	15,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,45%	x	x	x	x
2025	5,05%	2,18%	9,88%	11,56%	TAK	TAK
2026	3,57%	4,99%	8,17%	9,85%	TAK	TAK
2027	3,19%	5,38%	6,79%	8,48%	TAK	TAK
2028	3,13%	3,65%	6,25%	7,94%	TAK	TAK
2029	2,60%	3,62%	4,28%	5,96%	TAK	TAK
2030	1,75%	3,15%	2,64%	4,33%	TAK	TAK
2031	2,63%	2,97%	2,95%	4,63%	TAK	TAK
2032	2,26%	2,84%	3,71%	3,71%	TAK	TAK
2033	1,93%	2,79%	3,80%	3,80%	TAK	TAK
2034	1,95%	2,76%	3,49%	3,49%	TAK	TAK
2035	0,41%	2,75%	3,11%	3,11%	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
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	42 337,79	42 337,79	35 050,69	632 660,00	632 660,00	558 117,00	5 673,95	5 673,95	5 076,69
2025	721 664,11	721 664,11	674 944,72	0,00	0,00	0,00	746 215,02	746 215,02	697 404,72
2026	225 869,83	225 869,83	212 104,75	422 397,59	422 397,59	422 397,59	234 769,83	234 769,83	212 104,76
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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	317 808,92	317 808,92	167 949,00	10 770 612,82	152 784,94	10 617 827,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	447 312,87	447 312,87	371 269,68	5 041 925,29	909 750,02	4 132 175,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	857 250,59	857 250,59	422 397,59	6 679 542,58	392 604,83	6 286 937,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	872 814,00	10 300,00	862 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 300,00	10 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	10 300,00	10 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	10 300,00	10 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	10 300,00	10 300,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
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	1 336 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30 000,00	x	0,00	0,00
2025	1 237 500,00	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	980 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	755 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 070 400,00	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

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 do Uchwały nr/2025 z dnia 27.10.2025r. Rady Gminy Lubiewo w sprawie zmiany 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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 331 563,63	5 041 925,29	6 679 542,58	872 814,00	10 300,00	10 300,00
1.a	- wydatki bieżące				1 681 473,80	909 750,02	392 604,83	10 300,00	10 300,00	10 300,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 650 089,83	4 132 175,27	6 286 937,75	862 514,00	0,00	0,00
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:				2 280 152,26	1 182 457,89	1 092 020,42	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				975 588,80	735 145,02	234 769,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd-Urząd Gminy w Lubiewie -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	15 990,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBIEWIE	2024	2026	61 445,82	22 402,04	33 369,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	878 712,98	678 712,98	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt pn. Kierunek -Zawód -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WOJSKA POLSKIEGO W LUBIEWIE	2025	2026	19 440,00	18 040,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 304 563,46	447 312,87	857 250,59	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd-Urząd Gminy w Lubiewie (zakup kłastr, switche, serwer, NAS,NAC, oprogramowanie do backupu, UPS centralny, macierz) -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	447 312,87	447 312,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	857 250,59	0,00	857 250,59	0,00	0,00	0,00
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				17 051 411,37	3 859 467,40	5 587 522,16	872 814,00	10 300,00	10 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				705 885,00	174 605,00	157 835,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00
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	0,00
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	0,00
1.3.1.3	Wykonanie projektu planu ogólnego Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	120 700,00	16 605,00	55 350,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Gmina Przyjazna Seniorom-Ogólnopolska Karta Seniora -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	13 535,00	8 000,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu pn. Czyste Powietrze -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	35 000,00	30 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	10 300,00	10 300,00	12 635 481,87
1.a	10 300,00	10 300,00	1 353 854,85
1.b	0,00	0,00	11 281 627,02
1.1	0,00	0,00	2 274 478,31
1.1.1	0,00	0,00	969 914,85
1.1.1.1	0,00	0,00	15 990,00
1.1.1.2	0,00	0,00	55 771,87
1.1.1.3	0,00	0,00	878 712,98
1.1.1.4	0,00	0,00	19 440,00
1.1.2	0,00	0,00	1 304 563,46
1.1.2.1	0,00	0,00	447 312,87
1.1.2.2	0,00	0,00	857 250,59
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	10 300,00	10 300,00	10 361 003,56
1.3.1	10 300,00	10 300,00	383 940,00
1.3.1.1	0,00	0,00	156 400,00
1.3.1.2	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	71 955,00
1.3.1.4	0,00	0,00	13 535,00
1.3.1.5	0,00	0,00	35 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.7	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego część obrębu ewid. Lubiewo gm. Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	19 950,00	16 500,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odszkodowanie za nieruchomości o nieuregulowanym stanie prawnym dz. nr 218/4 o pow. 0,0700 ha położoną w obrębie ewid. Klonowo, gm. Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2031	72 100,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 345 526,37	3 684 862,40	5 429 687,16	862 514,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa budynku gastronomiczno-socjalnego wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Bysławskim Wielkim -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2025	2 138 255,00	1 504 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie ulicy Wincentego Witosa w miejscowości Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2025	169 900,00	151 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2023	2026	1 590 105,36	111 100,00	1 365 952,36	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 010639C w Lubiewie ul. Witosa -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	60 180,00	9 680,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej Klonowo-Wypychowo -	LUBIEWO	2024	2026	70 962,00	10 146,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji budowlanej ul. Modrakowej w Bysławiu i ul. Zbysława -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	107 172,00	10 800,00	79 372,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa ul. Słonecznej i Kościelnej w Suchej wraz z budową kanalizacji deszczowej -	Urząd Gminy Lubiewo	2021	2025	2 897 228,46	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi gminnej nr 010612C Lubiewo-Janina Góra od km 0+000 do km 1+541 -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	3 518 709,20	1 740 687,40	1 778 021,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	1 703 841,00	0,00	1 703 841,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8 -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	555 594,00	95 594,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zakup nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Bysławiu -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa studni głębinowych na potrzeby funkcjonowania stacji uzdatniania wody w miejscowości Bysław i Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	509 250,00	0,00	0,00	509 250,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Odnowa przestrzeni publicznej w m. Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	53 264,00	0,00	0,00	53 264,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	19 950,00
1.3.1.8	10 300,00	10 300,00	72 100,00
1.3.2	0,00	0,00	9 977 063,56
1.3.2.1	0,00	0,00	1 504 155,00
1.3.2.2	0,00	0,00	800,00
1.3.2.3	0,00	0,00	151 900,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 477 052,36
1.3.2.5	0,00	0,00	42 180,00
1.3.2.6	0,00	0,00	20 146,00
1.3.2.7	0,00	0,00	90 172,00
1.3.2.8	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	3 518 709,20
1.3.2.10	0,00	0,00	1 703 841,00
1.3.2.11	0,00	0,00	555 594,00
1.3.2.12	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	509 250,00
1.3.2.14	0,00	0,00	53 264,00

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 912 916,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 113 916,30 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 201 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 912 916,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 997 916,30 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 85 000,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	47 961 313,38	+912 916,30	48 874 229,68
Dochody bieżące	44 279 664,76	+1 113 916,30	45 393 581,06
Dotacje bieżące	6 516 075,88	+1 018 370,30	7 534 446,18
Pozostałe	9 095 607,89	+95 546,00	9 191 153,89
Dochody majątkowe	3 681 648,62	-201 000,00	3 480 648,62
Wydatki ogółem	49 753 612,27	+912 916,30	50 666 528,57
Wydatki bieżące	44 336 431,43	+997 916,30	45 334 347,73
Wynagrodzenia i pochodne	23 746 720,68	-10 741,34	23 735 979,34
Obsługa długu	762 443,00	-20 000,00	742 443,00
Pozostałe wydatki bieżące	19 827 267,75	+1 028 657,64	20 855 925,39
Wydatki majątkowe	5 417 180,84	-85 000,00	5 332 180,84

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych, zgodnie z projektem uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2026-2035. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	43 473 561,00	+1 653 449,43	45 127 010,43
2027	44 109 295,00	+2 371 526,00	46 480 821,00
2028	45 344 356,00	+2 484 409,00	47 828 765,00
2029	46 913 998,00	+2 453 972,00	49 367 970,00
2030	47 879 349,00	+2 616 157,00	50 495 506,00
2031	48 926 053,00	+2 831 841,00	51 757 894,00
2032	49 953 501,00	+3 098 340,00	53 051 841,00
2033	50 952 570,00	+3 425 567,00	54 378 137,00
2034	51 971 622,00	+3 765 969,00	55 737 591,00
2035	52 959 083,00	+4 171 947,00	57 131 030,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 277 397,59	+953 952,36	3 231 349,95

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych, zgodnie z projektem uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2026-2035. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	42 578 675,26	+1 014 491,28	43 593 166,54
2027	42 551 972,00	+2 001 449,00	44 553 421,00
2028	43 403 011,00	+3 132 784,00	46 535 795,00
2029	43 971 071,00	+4 021 273,00	47 992 344,00
2030	45 156 492,00	+4 100 559,00	49 257 051,00
2031	45 759 622,00	+4 768 975,00	50 528 597,00
2032	46 980 814,00	+4 822 036,00	51 802 850,00
2033	47 920 430,00	+5 158 710,00	53 079 140,00
2034	48 878 839,00	+5 498 880,00	54 377 719,00
2035	49 856 416,00	+5 856 852,00	55 713 268,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 170 000,00	+1 812 830,95	6 982 830,95
2027	529 923,00	+370 077,00	900 000,00
2028	865 945,00	-648 375,00	217 570,00
2029	1 962 527,00	-1 567 301,00	395 226,00
2030	1 967 457,00	-1 484 402,00	483 055,00
2031	2 096 031,00	-1 937 134,00	158 897,00
2032	2 002 287,00	-1 723 696,00	278 591,00
2033	2 155 740,00	-1 733 143,00	422 597,00
2034	2 138 183,00	-1 732 911,00	405 272,00
2035	2 896 467,00	-1 684 905,00	1 211 562,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, zgodnie z projektem uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2026-2035, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	578 319,00	-85 552,00	492 767,00
2027	516 516,00	-183 386,00	333 130,00
2028	437 262,00	-151 444,00	285 818,00
2029	375 826,00	-136 264,00	239 562,00
2030	302 290,00	-101 784,00	200 506,00
2031	235 217,00	-75 791,00	159 426,00
2032	165 467,00	-51 959,00	113 508,00

2033	107 374,00	-35 419,00	71 955,00
2034	49 849,00	-19 091,00	30 758,00
2035	7 349,00	-2 709,00	4 640,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1.Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2.Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 087 749,87	+219 920,44	2 307 670,31

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Lubiewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 237 500,00
2026	965 400,00
2027	1 027 400,00
2028	1 075 400,00
2029	980 400,00
2030	755 400,00
2031	1 070 400,00
2032	970 400,00
2033	876 400,00
2034	954 600,00
2035	206 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035 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)
2025	5,05%	9,88%	TAK	11,56%	TAK

2026	3,57%	8,17%	TAK	9,85%	TAK
2027	3,19%	6,79%	TAK	8,48%	TAK
2028	3,13%	6,25%	TAK	7,94%	TAK
2029	2,60%	4,28%	TAK	5,96%	TAK
2030	1,75%	2,64%	TAK	4,33%	TAK
2031	2,63%	2,95%	TAK	4,63%	TAK
2032	2,26%	3,71%	TAK	3,71%	TAK
2033	1,93%	3,80%	TAK	3,80%	TAK
2034	1,95%	3,49%	TAK	3,49%	TAK
2035	0,41%	3,11%	TAK	3,11%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1.Odszkodowanie za nieruchomość o nieuregulowanym stanie prawnym dz. nr 218/4 o pow. 0,0700 ha położoną w obrębie ewid. Klonowo, gm. Lubiewo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2031. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 72 100,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 300,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 72 100,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lubiewo.

2.Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 555 594,00 zł, w tym w 2025 r. – 95 594,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 555 594,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lubiewo.

3.Zakup nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Bysławiu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lubiewo.

4.Budowa studni głębinowych na potrzeby funkcjonowania stacji uzdatniania wody w miejscowości Bysław i Lubiewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 509 250,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 509 250,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lubiewo.

5.Odnowa przestrzeni publicznej w m. Lubiewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację

zadania wynoszą 53 264,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 53 264,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lubiewo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1)Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 000,41 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 000,41 zł;

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

1)Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 047,64 zł;

b.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 047,64 zł;

2)Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 010639C w Lubiewie ul. Witosa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 32 500,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 32 500,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

3)Budowa drogi gminnej Klonowo-Wypychowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

4)Wykonanie dokumentacji budowlanej ul. Modrakowej w Bysławiu i ul. Zbysława – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 79 372,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 79 372,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

5)Rozbudowa drogi gminnej nr 010612C Lubiewo-Jania Góra od km 0+000 do km 1+541 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 27 287,40 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 27 287,40 zł;

6)Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 525 000,90 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 525 000,90 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2028 roku na 2031 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	899 450,02	+10 300,00	909 750,02
2026	382 304,83	+10 300,00	392 604,83
2027	0,00	+10 300,00	10 300,00
2028	0,00	+10 300,00	10 300,00
2029	0,00	+10 300,00	10 300,00
2030	0,00	+10 300,00	10 300,00
2031	0,00	+10 300,00	10 300,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 036 581,27	+95 594,00	4 132 175,27
2026	5 154 824,68	+1 132 113,07	6 286 937,75
2027	0,00	+862 514,00	862 514,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Wójt Gminy Lubiewo

Joanna Jastak