

Projekt

Zatwierdzony przez Radca Prawny

**UCHWAŁA NR XXIII/.../2026
RADY GMINY LUBIEWO**

z dnia 19 lutego 2026 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na
lata 2026-2035**

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 XXI/136/2025 z dnia 23.12.2025r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2026-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubiewo na lata 2026-2035 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2026-2035 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 XXIII/.../2026
z dnia 2026-02-19

- projekt -

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 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
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
Plan 3 kw. 2025	47 844 969,85	44 163 321,23	17 253 241,68	46 949,98	11 367 789,33	6 515 050,88	8 980 289,36	2 700 000,00	3 681 648,62	86 835,64	3 594 812,98
Wykonanie 2025	49 464 747,53	45 642 989,86	17 253 241,68	46 949,98	11 414 282,33	7 571 924,88	9 356 590,99	2 800 000,00	3 821 757,67	431 048,65	3 390 709,02
2026	49 115 057,73	45 702 147,90	17 256 128,00	84 865,00	14 626 447,00	4 556 701,90	9 178 006,00	2 800 000,00	3 412 909,83	181 559,88	3 231 349,95
2027	47 061 986,00	47 061 986,00	17 773 812,00	87 411,00	15 065 240,00	4 682 177,00	9 453 346,00	2 884 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	48 426 784,00	48 426 784,00	18 289 253,00	89 946,00	15 502 132,00	4 817 960,00	9 727 493,00	2 967 636,00	0,00	0,00	0,00
2029	49 782 734,00	49 782 734,00	18 801 352,00	92 464,00	15 936 192,00	4 952 863,00	9 999 863,00	3 050 730,00	0,00	0,00	0,00
2030	51 126 868,00	51 126 868,00	19 308 989,00	94 961,00	16 366 469,00	5 086 590,00	10 269 859,00	3 133 100,00	0,00	0,00	0,00
2031	52 405 040,00	52 405 040,00	19 791 714,00	97 335,00	16 775 631,00	5 213 755,00	10 526 605,00	3 211 428,00	0,00	0,00	0,00

2032	53 715 166,00	53 715 166,00	20 286 507,00	99 768,00	17 195 022,00	5 344 099,00	10 789 770,00	3 291 714,00	0,00	0,00	0,00
2033	55 058 045,00	55 058 045,00	20 793 670,00	102 262,00	17 624 898,00	5 477 701,00	11 059 514,00	3 374 007,00	0,00	0,00	0,00
2034	56 434 497,00	56 434 497,00	21 313 512,00	104 819,00	18 065 520,00	5 614 644,00	11 336 002,00	3 458 357,00	0,00	0,00	0,00
2035	57 845 359,00	57 845 359,00	21 846 350,00	107 439,00	18 517 158,00	5 755 010,00	11 619 402,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	49 763 965,74	44 354 689,90	23 698 720,68	0,00	0,00	762 443,00	0,00	2 000,00	0,00	5 409 275,84	5 409 275,84	30 000,00
Wykonanie 2025	50 680 909,31	45 388 427,43	23 718 727,90	0,00	0,00	742 443,00	0,00	2 000,00	0,00	5 292 481,88	5 292 481,88	60 000,00
2026	52 002 371,73	43 694 638,78	23 341 200,92	0,00	0,00	492 767,00	0,00	0,00	0,00	8 307 732,95	8 307 732,95	30 000,00
2027	46 062 556,00	45 134 586,00	24 188 160,00	0,00	0,00	333 130,00	0,00	9 479,00	0,00	927 970,00	927 970,00	0,00
2028	47 351 384,00	47 088 352,00	25 179 875,00	0,00	0,00	285 818,00	0,00	9 209,00	0,00	263 032,00	263 032,00	0,00
2029	48 802 334,00	48 558 163,00	26 176 998,00	0,00	0,00	239 562,00	0,00	8 084,00	0,00	244 171,00	244 171,00	0,00
2030	50 371 468,00	49 837 015,00	26 941 366,00	0,00	0,00	200 506,00	0,00	3 479,00	0,00	534 453,00	534 453,00	0,00
2031	51 334 640,00	51 123 061,00	27 701 113,00	0,00	0,00	159 426,00	0,00	0,00	0,00	211 579,00	211 579,00	0,00
2032	52 744 766,00	52 412 176,00	28 454 583,00	0,00	0,00	113 508,00	0,00	0,00	0,00	332 590,00	332 590,00	0,00
2033	54 181 645,00	53 703 699,00	29 191 557,00	0,00	0,00	71 955,00	0,00	0,00	0,00	477 946,00	477 946,00	0,00
2034	55 479 897,00	55 017 892,00	29 935 942,00	0,00	0,00	30 758,00	0,00	0,00	0,00	462 005,00	462 005,00	0,00
2035	57 639 159,00	56 369 446,00	30 687 334,00	0,00	0,00	4 640,00	0,00	0,00	0,00	1 269 713,00	1 269 713,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	-1 918 995,89	0,00	3 156 495,89	0,00	0,00	643 861,74	643 861,74	2 512 634,15	1 275 134,15
Wykonanie 2025	-1 216 161,78	0,00	2 453 661,78	0,00	0,00	643 861,74	643 861,74	1 809 800,04	572 300,04
2026	-2 887 314,00	0,00	3 852 714,00	0,00	0,00	1 015 310,26	1 015 310,26	2 837 403,74	1 872 003,74
2027	999 430,00	999 430,00	27 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 970,00	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
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	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 119 500,00	0,00	2 478 589,97	11 126 911,19	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 882 000,00	0,00	-191 368,67	2 965 127,22	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 882 000,00	0,00	254 562,43	2 708 224,21	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 916 600,00	0,00	2 007 509,12	5 860 223,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 889 200,00	0,00	1 927 400,00	1 955 370,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 813 800,00	0,00	1 338 432,00	1 338 432,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 833 400,00	0,00	1 224 571,00	1 224 571,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 078 000,00	0,00	1 289 853,00	1 289 853,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 007 600,00	0,00	1 281 979,00	1 281 979,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 037 200,00	0,00	1 302 990,00	1 302 990,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 160 800,00	0,00	1 354 346,00	1 354 346,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	206 200,00	0,00	1 416 605,00	1 416 605,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 913,00	1 475 913,00	

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 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
Wykonanie 2024	0,00%	9,45%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	1,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	3,82%	x	x	x	x
2026	3,54%	6,44%	9,80%	10,08%	TAK	TAK
2027	3,16%	5,33%	8,63%	8,92%	TAK	TAK
2028	3,10%	3,72%	8,08%	8,37%	TAK	TAK
2029	2,59%	3,27%	6,12%	6,41%	TAK	TAK
2030	1,73%	3,24%	4,44%	4,72%	TAK	TAK
2031	2,61%	3,05%	4,75%	5,04%	TAK	TAK
2032	2,24%	2,93%	3,84%	4,12%	TAK	TAK
2033	1,91%	2,88%	4,00%	4,00%	TAK	TAK
2034	1,94%	2,85%	3,49%	3,49%	TAK	TAK
2035	0,40%	2,84%	3,13%	3,13%	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	721 664,11	721 664,11	674 944,72	0,00	0,00	0,00	749 115,42	749 115,42	697 404,72
Wykonanie 2025	383 386,52	383 386,52	355 460,33	0,00	0,00	0,00	407 937,43	407 937,43	377 920,33
2026	464 565,62	464 565,62	437 211,98	422 397,59	422 397,59	422 397,59	613 800,79	613 800,79	569 380,79
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 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
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
Plan 3 kw. 2025	447 312,87	447 312,87	371 269,68	4 963 990,82	906 820,42	4 057 170,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	447 312,87	447 312,87	371 269,68	4 701 807,70	571 472,43	4 130 335,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	857 250,59	857 250,59	422 397,59	7 162 725,54	771 635,79	6 391 089,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	900 784,00	10 300,00	890 484,00	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 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty 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:		wyплаты 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 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
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
Plan 3 kw. 2025	1 237 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 237 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	965 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
uchwały nr XXIII/.../2026
z dnia 2026-02-19

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 023 933,95	7 162 725,54	900 784,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00
1.a	- wydatki bieżące				1 545 483,80	771 635,79	10 300,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 478 450,15	6 391 089,75	890 484,00	0,00	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:				1 816 849,39	1 471 051,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				959 598,80	613 800,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBIEWIE	2024	2026	61 445,82	39 969,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	878 712,98	572 430,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt pn. Kierunek -Zawód -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WOJSKA POLSKIEGO W LUBIEWIE	2025	2026	19 440,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				857 250,59	857 250,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	857 250,59	857 250,59	0,00	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				9 207 084,56	5 691 674,16	900 784,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				585 885,00	157 835,00	10 300,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wykonanie projektu planu ogólnego Gminy Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	120 700,00	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Gmina Przyjazna Seniorom-Ogólnopolska Karta Seniora -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	13 535,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu pn. Czyste Powietrze -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego część obrębu ewid. Lubiewo gm. Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	19 950,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	10 300,00	8 104 709,54
1.a	10 300,00	823 135,79
1.b	0,00	7 281 573,75
1.1	0,00	1 471 051,38
1.1.1	0,00	613 800,79
1.1.1.1	0,00	39 969,83
1.1.1.2	0,00	572 430,96
1.1.1.3	0,00	1 400,00
1.1.2	0,00	857 250,59
1.1.2.1	0,00	857 250,59
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	10 300,00	6 633 658,16
1.3.1	10 300,00	209 335,00
1.3.1.1	0,00	78 200,00
1.3.1.2	0,00	55 350,00
1.3.1.3	0,00	5 535,00
1.3.1.4	0,00	5 000,00
1.3.1.5	0,00	3 450,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.6	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				8 621 199,56	5 533 839,16	890 484,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Częściowa modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bysław w gminie Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2023	2026	1 590 105,36	1 365 952,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 010639C w Lubiewie ul. Witosza -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	60 180,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej Klonowo-Wypychowo -	LUBIEWO	2024	2026	70 962,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji budowlanej ul. Modrakowej w Bysławiu i ul. Zbysława -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	107 172,00	79 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej nr 010612C Lubiewo-Jania Góra od km 0+000 do km 1+541 -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	3 518 709,20	1 778 021,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa boiska do piłki nożnej w miejscowości Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	1 703 841,00	1 703 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8 -	Urząd Gminy Lubiewo	2024	2026	575 594,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zakup nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Bysławiu -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa studni głębinowych na potrzeby funkcjonowania stacji uzdatniania wody w miejscowości Bysław i Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	509 250,00	0,00	509 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Odnowa przestrzeni publicznej w m. Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	129 416,00	76 152,00	53 264,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej w m. Bysławek na terenie działek nr ewid.225/2,281/1 i 284/2-dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi gminnej w Bysławku (działka nr 68/2) -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	47 970,00	20 000,00	27 970,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.6	10 300,00	61 800,00
1.3.2	0,00	6 424 323,16
1.3.2.1	0,00	1 365 952,36
1.3.2.2	0,00	32 500,00
1.3.2.3	0,00	10 000,00
1.3.2.4	0,00	79 372,00
1.3.2.5	0,00	1 778 021,80
1.3.2.6	0,00	1 703 841,00
1.3.2.7	0,00	460 000,00
1.3.2.8	0,00	300 000,00
1.3.2.9	0,00	509 250,00
1.3.2.10	0,00	129 416,00
1.3.2.11	0,00	8 000,00
1.3.2.12	0,00	47 970,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 192 459,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 10 899,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 181 559,88 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 755 954,65 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 580 947,35 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 336 902,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 887 314,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	48 922 598,57	+192 459,16	49 115 057,73
Dochody bieżące	45 691 248,62	+10 899,28	45 702 147,90
Dotacje bieżące	4 545 802,62	+10 899,28	4 556 701,90
Dochody majątkowe	3 231 349,95	+181 559,88	3 412 909,83
Sprzedaż majątku	0,00	+181 559,88	181 559,88
Wydatki ogółem	51 246 417,08	+755 954,65	52 002 371,73
Wydatki bieżące	44 275 586,13	-580 947,35	43 694 638,78
Wynagrodzenia i pochodne	23 222 120,06	+119 080,86	23 341 200,92
Pozostałe wydatki bieżące	20 560 699,07	-700 028,21	19 860 670,86
Wydatki majątkowe	6 970 830,95	+1 336 902,00	8 307 732,95
Wynik budżetu	-2 323 818,51	-563 495,49	-2 887 314,00

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	900 000,00	+27 970,00	927 970,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1.Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 563 495,49 zł i po zmianach wynoszą 3 852 714,00 zł.

2.Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 289 218,51	+563 495,49	3 852 714,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	981 548,20	+33 762,06	1 015 310,26
Wolne środki	2 307 670,31	+529 733,43	2 837 403,74

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2027	0,00	+27 970,00	27 970,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2026-2035 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)
2026	3,54%	9,80%	TAK	10,08%	TAK
2027	3,16%	8,63%	TAK	8,92%	TAK
2028	3,10%	8,08%	TAK	8,37%	TAK
2029	2,59%	6,12%	TAK	6,41%	TAK
2030	1,73%	4,44%	TAK	4,72%	TAK
2031	2,61%	4,75%	TAK	5,04%	TAK
2032	2,24%	3,84%	TAK	4,12%	TAK
2033	1,91%	4,00%	TAK	4,00%	TAK
2034	1,94%	3,49%	TAK	3,49%	TAK
2035	0,40%	3,13%	TAK	3,13%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa drogi gminnej w Bysławku (działka nr 68/2) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 47 970,00 zł, w tym w 2026 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 970,00 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) Kujawsko-Pomorska Teleopieka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 600,00 zł;

2) Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 153,37 zł;

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

1) Odnowa przestrzeni publicznej w m. Lubiewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 76 152,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	730 882,42	+40 753,37	771 635,79

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 294 937,75	+96 152,00	6 391 089,75
2027	862 514,00	+27 970,00	890 484,00

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