

Projekt

Zatwierdzony przez Radca Prawny

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

z dnia 23 grudnia 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., Uchwałą nr XX/132/2025 Rady Gminy Lubiewo z dnia 27.11.2025r., 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiewo na lata 2025-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójt 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 Wójt Gminy Lubiewo do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

3. Upoważnia się Wójt 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 Wójt 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 XXII.../2025 z dnia 23.12.2025r. 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
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	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	48 922 598,57	45 691 248,62	17 256 128,00	84 865,00	14 626 447,00	4 545 802,62	9 178 006,00	2 800 000,00	3 231 349,95	0,00	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 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	50 680 909,31	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	51 246 417,08	44 275 586,13	23 222 120,06	0,00	0,00	492 767,00	0,00	0,00	0,00	6 970 830,95	6 970 830,95	30 000,00
2027	46 034 586,00	45 134 586,00	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	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-1 216 161,78	0,00	2 453 661,78	0,00	0,00	643 861,74	643 861,74	1 809 800,04	572 300,04
2026	-2 323 818,51	0,00	3 289 218,51	0,00	0,00	981 548,20	981 548,20	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			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 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	254 562,43	2 708 224,21
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 916 600,00	0,00	1 415 662,49	4 704 881,00
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	1 338 432,00	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 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	5,02%	2,68%	9,88%	11,56%	TAK	TAK
2026	3,54%	4,92%	8,24%	9,92%	TAK	TAK
2027	3,16%	5,33%	6,85%	8,54%	TAK	TAK
2028	3,10%	3,72%	6,31%	7,99%	TAK	TAK
2029	2,59%	3,27%	4,34%	6,03%	TAK	TAK
2030	1,73%	3,24%	2,66%	4,34%	TAK	TAK
2031	2,61%	3,05%	2,97%	4,66%	TAK	TAK
2032	2,24%	2,93%	3,74%	3,74%	TAK	TAK
2033	1,91%	2,88%	3,78%	3,78%	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 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	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	457 965,62	457 965,62	431 306,72	422 397,59	422 397,59	422 397,59	573 047,42	573 047,42	531 589,15
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	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	7 025 820,17	730 882,42	6 294 937,75	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												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2018	822 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	518 300,00	77,70	77,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	768 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	56 226,72		
Wykonanie 2021	1 045 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	943 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	1 624 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	1 266 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	1 336 320,00	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 Uchwały nr XXI/..../2025 z dnia 23.12.2025r. 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)				19 357 723,63	4 701 807,70	7 025 820,17	872 814,00	10 300,00	10 300,00
1.a	- wydatki bieżące				1 681 473,80	571 472,43	730 882,42	10 300,00	10 300,00	10 300,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 676 249,83	4 130 335,27	6 294 937,75	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	844 180,30	1 430 298,01	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				975 588,80	396 867,43	573 047,42	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	340 435,39	538 277,59	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 kłaster, 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				17 077 571,37	3 857 627,40	5 595 522,16	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

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	10 300,00	10 300,00	12 641 641,87
1.a	10 300,00	10 300,00	1 353 854,85
1.b	0,00	0,00	11 287 787,02
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	10 367 163,56
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

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						
1.3.1.5	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
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 nieregulowanym 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				16 371 686,37	3 683 022,40	5 437 687,16	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	168 060,00	150 060,00	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-Jania 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	575 594,00	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
1.3.2.15	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	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	0,00	35 000,00
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	9 983 223,56
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	150 060,00
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
1.3.2.15	0,00	0,00	8 000,00

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 590 517,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 249 408,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 341 109,05 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 14 380,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 54 079,70 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 39 698,96 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 216 161,78 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	48 874 229,68	+590 517,85	49 464 747,53
Dochody bieżące	45 393 581,06	+249 408,80	45 642 989,86
Subwencja ogólna	11 367 789,33	+46 493,00	11 414 282,33
Dotacje bieżące	7 534 446,18	+37 478,70	7 571 924,88
Pozostałe	9 191 153,89	+165 437,10	9 356 590,99
Podatek od nieruchomości	2 700 000,00	+100 000,00	2 800 000,00
Dochody majątkowe	3 480 648,62	+341 109,05	3 821 757,67
Sprzedaż majątku	86 835,64	+344 213,01	431 048,65
Wydatki ogółem	50 666 528,57	+14 380,74	50 680 909,31
Wydatki bieżące	45 334 347,73	+54 079,70	45 388 427,43
Wynagrodzenia i pochodne	23 735 979,34	-17 251,44	23 718 727,90
Pozostałe wydatki bieżące	20 855 925,39	+71 331,14	20 927 256,53
Wydatki majątkowe	5 332 180,84	-39 698,96	5 292 481,88
Wynik budżetu	-1 792 298,89	+576 137,11	-1 216 161,78

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 576 137,11 zł i po zmianach wynoszą 2 453 661,78 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Przychody budżetu	3 029 798,89	-576 137,11	2 453 661,78
Wolne środki	2 385 937,15	-576 137,11	1 809 800,04

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	875 366,80	+106 181,40	981 548,20

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	5,02%	9,88%	TAK	11,56%	TAK
2026	3,54%	8,24%	TAK	9,92%	TAK
2027	3,16%	6,85%	TAK	8,54%	TAK
2028	3,10%	6,31%	TAK	7,99%	TAK
2029	2,59%	4,34%	TAK	6,03%	TAK
2030	1,73%	2,66%	TAK	4,34%	TAK
2031	2,61%	2,97%	TAK	4,66%	TAK
2032	2,24%	3,74%	TAK	3,74%	TAK
2033	1,91%	3,78%	TAK	3,78%	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 30.09.2024 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. Budowa sieci wodociągowej w m. Bysławek na terenie działek nr ewid.225/2,281/1 i 284/2-dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które

ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 000,00 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)Organizacja zajęć pozalekcyjnych rozwijających kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubiewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 338 277,59 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 338 277,59 zł;

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

1)Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie ulicy Wincentego Witosa w miejscowości Lubiewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 840,00 zł;

2)Przebudowa i termomodernizacja budynku położonego w Bysławiu przy ul. Wodnej 8 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 20 000,00 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]
2025	909 750,02	-338 277,59	571 472,43
2026	392 604,83	+338 277,59	730 882,42

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	4 132 175,27	-1 840,00	4 130 335,27
2026	6 286 937,75	+8 000,00	6 294 937,75

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