

Projekt

Zatwierdzony przez Radcę Prawnego

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

z dnia 24 września 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 (tj. Dz. U. z 2026 r. poz. 662), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, art. 232 ust. 2 i art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, 635 i 680), **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, zmienionej Uchwałą nr XXIII/159/2026 Rady Gminy Lubiewo z dnia 19.02.2026r., Uchwałą nr XXIV/161/2026 Rady Gminy Lubiewo z dnia 19.03.2026r., Uchwałą nr XXV/163/2026 z dnia 30.03.2026r., Uchwałą nr XXVI/168/2026 Rady Gminy Lubiewo z dnia 29.04.2026r., Uchwałą nr XXVII/178/2026 Rady Gminy Lubiewo z dnia 21.05.2026., Uchwałą nr XXVIII/182/2026 Rady Gminy Lubiewo z dnia 25.06.2026., Uchwałą nr XXIX/185/2026 Rady Gminy Lubiewo z dnia 29.07.2026., Uchwałą nr XXX/191/2026 Rady Gminy Lubiewo z dnia 17.08.2026r., 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. Objasnienia 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, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027.

§ 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:												w tym:					
		z tego:										w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości							
													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)
Lp		1		1.1		1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.1.5.1			
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 2,1		1,2,2			
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									
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									
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									
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									
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									
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									
Wykonanie 2025	50 421 353,13	45 769 190,95	17 253 241,68	46 949,98	11 414 282,33	7 530 724,96	9 523 992,00	2 927 340,55	4 652 162,18	431 333,20									
2026	55 996 662,18	47 447 258,12	17 256 128,00	84 865,00	14 626 447,00	5 913 947,87	9 565 870,25	2 850 000,00	8 549 404,06	216 559,88									
2027	48 362 693,12	47 085 774,28	17 773 812,00	87 411,00	15 065 240,00	4 705 965,28	9 453 346,00	2 884 000,00	1 276 918,84	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									
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									
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									
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									
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									
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									
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									

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.

z tego:														
w tym:														
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
		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		47 064 026,54	41 871 190,81	21 992 635,10	0,00	0,00	571 582,82	0,00	15 604,91	0,00	5 192 835,73	5 192 835,73	60 000,00	
2026		58 974 610,67	45 606 156,81	24 102 838,96	0,00	0,00	432 767,00	0,00	10 000,00	0,00	13 368 453,86	13 368 453,86	0,00	
2027		48 921 990,95	45 158 374,28	24 188 160,00	0,00	0,00	333 130,00	0,00	9 479,00	0,00	3 763 616,67	3 763 616,67	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		50 371 488,00	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	

	z tego:					z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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	0,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	773 500,00	768 300,00	0,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2021	5 200,00	0,00	0,00	0,00	1 045 360,00	1 045 360,00	0,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	943 360,00	943 360,00	0,00	0,00	36 800,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 516,00	1 624 560,00	0,00	0,00	200 000,00
Wykonanie 2024	14 956,00	0,00	0,00	0,00	1 336 320,00	1 336 320,00	0,00	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	0,00	0,00	67 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 500,00	1 237 500,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	50 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	755 400,00	755 400,00	0,00	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:										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:											
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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	
		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	8 882 257,07	257,07	3 898 000,14	10 976 667,32		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 916 600,00	0,00	1 841 101,31	5 784 449,80		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 889 200,00	0,00	1 927 400,00	3 514 097,83		
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					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x	Relacja określona po prawej 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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x)	8.1	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na 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 wyłączeń ustawowych przypadających na 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 wyłączeń ustawowych przypadających na pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.4	8.4.1
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%								12,53%	x	x	x	x			
2026	3,34%								5,85%	9,80%	11,33%	TAK	TAK			
2027	3,16%								5,33%	8,55%	10,08%	TAK	TAK			
2028	3,10%								3,72%	8,00%	9,53%	TAK	TAK			
2029	2,59%								3,27%	6,04%	7,57%	TAK	TAK			
2030	1,73%								3,24%	4,35%	5,88%	TAK	TAK			
2031	2,61%								3,05%	4,67%	6,20%	TAK	TAK			
2032	2,24%								2,93%	3,75%	5,28%	TAK	TAK			
2033	1,91%								2,88%	3,91%	3,91%	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)

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
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	473 864,42	473 864,42	446 906,55	0,00	0,00	0,00	364 080,56	364 080,56	337 197,74	
2026	463 473,72	463 473,72	436 403,05	4 027 534,09	4 027 534,09	3 814 082,51	617 488,89	617 488,89	570 961,86	
2027	0,00	0,00	0,00	972 831,64	972 831,64	870 428,32	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:								
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	447 542,00	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	447 542,00	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	5 293 351,85	5 293 351,85	3 849 179,71	11 786 859,38	793 535,61	10 993 323,77	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 178 663,67	1 178 663,67	907 915,52	3 253 413,95	34 088,28	3 219 325,67	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	25 610,00	10 300,00	15 310,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt x pożyczka 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⁾
							zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
							splata zobowiązań		10.7.2.1	10.7.2.1.1					
							w tym:								
			10.7.1	10.7.2					10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2019		518 300,00	77,70		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	
2026		965 400,00	257,07	257,07		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	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	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	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	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	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	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	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	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	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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				18 086 950,44	11 786 859,38	3 253 413,95	25 610,00	10 300,00	10 300,00
1.a	- wydatki bieżące				1 588 068,40	793 535,61	34 088,28	10 300,00	10 300,00	10 300,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 498 882,04	10 993 323,77	3 219 325,67	15 310,00	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:				6 427 934,03	4 906 575,85	1 178 663,67	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				960 183,40	617 488,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBIEWIE	2024	2026	56 970,42	35 494,43	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	19 720,00	4 783,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	4 780,00	4 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 467 750,63	4 289 086,96	1 178 663,67	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	851 668,94	851 668,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Odnowa przestrzeni publicznej w m. Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	2 208 304,54	1 523 039,36	685 265,18	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa studni głębinowych na potrzeby funkcjonowania stacji uzdatniania wody w miejscowości Bysław i Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	1 422 531,66	1 287 902,09	134 629,57	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Dokończenie budowy zaplecza sanitarnego i kuchennego wraz z wyposażeniem przy budynku świetlicy wiejskiej w Bysławiu -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	985 245,49	626 476,57	358 768,92	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				11 659 016,41	6 880 283,53	2 074 750,28	25 610,00	10 300,00	10 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				627 885,00	176 046,72	34 088,28	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	2027	77 000,00	23 211,72	23 788,28	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	10 300,00	15 096 783,33
1.a	10 300,00	868 823,89
1.b	0,00	14 227 959,44
1.1	0,00	6 085 239,52
1.1.1	0,00	617 488,89
1.1.1.1	0,00	35 494,43
1.1.1.2	0,00	572 430,96
1.1.1.3	0,00	4 783,50
1.1.1.4	0,00	4 780,00
1.1.2	0,00	5 467 750,63
1.1.2.1	0,00	851 668,94
1.1.2.2	0,00	2 208 304,54
1.1.2.3	0,00	1 422 531,66
1.1.2.4	0,00	985 245,49
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	9 011 543,81
1.3.1	10 300,00	251 335,00
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	47 000,00

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						
1.3.1.5	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego część obszaru ewid. Lubiewo gm. Lubiewo -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	19 950,00	3 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 031 131,41	6 704 236,81	2 040 662,00	15 310,00	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. Witosa -	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-Janina 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 sieci wodociągowej w m. Bysławek na terenie działek nr ewid.225/2,281/1 i 284/2-dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	58 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej w Bysławku (działka nr 68/2) -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2028	54 120,00	20 000,00	18 810,00	15 310,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi wewnętrznej Bysławek-Rabuśkowo -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	50 430,00	20 000,00	30 430,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa drogi wewnętrznej Welpin-Teolog (działka nr 94/1 obręb Welpin) -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	62 000,00	30 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej nr 010646C Minikowo-Rabuśkowo -	Urząd Gminy Lubiewo	2022	2027	2 154 793,20	1 030 374,00	1 050 373,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Lubiewie oraz modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Bysławiu -	Urząd Gminy Lubiewo	2025	2026	94 035,65	94 035,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa, wymiana sieci wodociągowej w drodze wojewódzkiej w m. Bysław - I etap dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	21 900,00	4 920,00	16 980,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja zaplecza szatniowo sanitarnego oraz pomieszczeń magazynowych przy sali gimnastycznej w Lubiewie -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	594 289,00	12 300,00	581 989,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja studni kanalizacji sanitarnej w drodze wojewódzkiej w m. Bysław - I etap dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy Lubiewo	2026	2027	15 000,00	4 920,00	10 080,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	3 450,00
1.3.1.6	10 300,00	61 800,00
1.3.2	0,00	8 760 208,81
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	58 000,00
1.3.2.10	0,00	54 120,00
1.3.2.12	0,00	50 430,00
1.3.2.13	0,00	62 000,00
1.3.2.14	0,00	2 080 747,00
1.3.2.15	0,00	94 035,65
1.3.2.16	0,00	21 900,00
1.3.2.17	0,00	594 289,00
1.3.2.18	0,00	15 000,00

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 361 574,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 325 589,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 35 985,73 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 400 574,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 240 425,10 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 641 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 977 948,49 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	55 635 087,45	+361 574,73	55 996 662,18
Dochody bieżące	47 121 669,12	+325 589,00	47 447 258,12
Dotacje bieżące	5 656 632,47	+257 315,40	5 913 947,87
Pozostałe	9 497 596,65	+68 273,60	9 565 870,25
Podatek od nieruchomości	2 800 000,00	+50 000,00	2 850 000,00
Dochody majątkowe	8 513 418,33	+35 985,73	8 549 404,06
Wydatki ogółem	59 375 185,57	-400 574,90	58 974 610,67
Wydatki bieżące	45 365 731,71	+240 425,10	45 606 156,81
Wynagrodzenia i pochodne	23 971 580,96	+131 258,00	24 102 838,96
Obsługa długu	492 767,00	-60 000,00	432 767,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 901 383,75	+169 167,10	21 070 550,85
Wydatki majątkowe	14 009 453,86	-641 000,00	13 368 453,86
Wynik budżetu	-3 740 098,12	+762 149,63	-2 977 948,49

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubiewo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 762 149,63 zł i po zmianach wynoszą 3 943 348,49 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	4 705 498,12	-762 149,63	3 943 348,49
Wolne środki	3 690 187,86	-762 149,63	2 928 038,23

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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	3,34%	9,80%	TAK	11,33%	TAK
2027	3,16%	8,55%	TAK	10,08%	TAK
2028	3,10%	8,00%	TAK	9,53%	TAK
2029	2,59%	6,04%	TAK	7,57%	TAK
2030	1,73%	4,35%	TAK	5,88%	TAK
2031	2,61%	4,67%	TAK	6,20%	TAK
2032	2,24%	3,75%	TAK	5,28%	TAK
2033	1,91%	3,91%	TAK	3,91%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1) Budowa drogi gminnej w Bysławku (działka nr 68/2) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 150,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 6 150,00 zł;

c.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

2) Budowa drogi wewnętrznej Bysławek-Rabuńskowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 920,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 4 920,00 zł;

3) Budowa drogi wewnętrznej Wełpin-Teolog (działka nr 94/1 obręb Wełpin) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 685,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 6 685,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 216 880,67	+2 445,00	3 219 325,67
2028	0,00	+15 310,00	15 310,00

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