

Uchwała Rady Gminy Lubawa Nr VIII/33/24
z dnia 20 grudnia 2024 roku,
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa
na lata 2024– 2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.) **uchwała się co następuje:**

§1. W uchwale nr LI/320/23 Rady Gminy Lubawa z dnia 22.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa na lata 2024-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubawa na lata 2024-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
2. w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lubawa, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubawa.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 VIII/33/24
z dnia 2024-12-20

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	
2024	89 904 153,44	72 183 348,77	8 956 844,00	445 494,00	36 889 681,00	13 611 875,24	12 279 454,53	6 777 858,51	17 220 804,67	422 047,11	17 297 757,56	
2025	71 662 698,60	61 368 121,00	8 373 634,00	463 759,00	33 839 327,00	6 483 982,00	12 207 419,00	6 693 630,00	10 294 577,60	500 000,00	9 794 577,60	
2026	68 797 283,00	62 497 283,00	8 633 217,00	478 136,00	34 321 296,00	6 684 985,00	12 379 649,00	6 901 133,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00	
2027	64 059 714,00	64 059 714,00	8 849 047,00	490 089,00	35 179 328,00	6 852 110,00	12 689 140,00	7 073 661,00	0,00	0,00	0,00	
2028	65 853 385,00	65 853 385,00	9 096 820,00	503 811,00	36 164 349,00	7 043 969,00	13 044 436,00	7 271 724,00	0,00	0,00	0,00	
2029	67 565 572,00	67 565 572,00	9 333 337,00	516 910,00	37 104 622,00	7 227 112,00	13 383 591,00	7 460 789,00	0,00	0,00	0,00	
2030	69 254 712,00	69 254 712,00	9 566 670,00	529 833,00	38 032 238,00	7 407 790,00	13 718 181,00	7 647 309,00	0,00	0,00	0,00	
2031	70 916 825,00	70 916 825,00	9 796 270,00	542 549,00	38 945 012,00	7 585 577,00	14 047 417,00	7 830 844,00	0,00	0,00	0,00	
2032	72 547 912,00	72 547 912,00	10 021 584,00	555 028,00	39 840 747,00	7 760 045,00	14 370 508,00	8 010 953,00	0,00	0,00	0,00	
2033	74 216 514,00	74 216 514,00	10 252 080,00	567 794,00	40 757 084,00	7 938 526,00	14 701 030,00	8 195 205,00	0,00	0,00	0,00	
2034	75 923 494,00	75 923 494,00	10 487 878,00	580 853,00	41 694 497,00	8 121 112,00	15 039 154,00	8 383 695,00	0,00	0,00	0,00	
2035	77 669 735,00	77 669 735,00	10 729 099,00	594 213,00	42 653 470,00	8 307 898,00	15 385 055,00	8 576 520,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	93 906 807,53	69 032 261,74	30 626 038,75	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	24 874 545,79	24 874 545,79	2 979 436,39
2025	75 162 698,60	59 511 693,45	28 524 770,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	15 651 005,15	15 651 005,15	0,00
2026	67 797 283,00	60 312 453,00	28 924 117,00	0,00	0,00	601 500,00	0,00	0,00	0,00	7 484 830,00	7 484 830,00	0,00
2027	63 059 714,00	60 990 339,00	29 285 668,00	0,00	0,00	533 000,00	0,00	0,00	0,00	2 069 375,00	2 069 375,00	0,00
2028	64 853 385,00	62 469 880,00	30 054 417,00	0,00	0,00	464 500,00	0,00	0,00	0,00	2 383 505,00	2 383 505,00	0,00
2029	66 565 572,00	63 977 430,00	30 828 318,00	0,00	0,00	399 375,00	0,00	0,00	0,00	2 588 142,00	2 588 142,00	0,00
2030	68 554 712,00	65 523 920,00	31 614 440,00	0,00	0,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00	3 030 792,00	3 030 792,00	0,00
2031	70 216 825,00	67 090 589,00	32 396 897,00	0,00	0,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	3 126 236,00	3 126 236,00	0,00
2032	71 847 912,00	68 689 505,00	33 190 621,00	0,00	0,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	3 158 407,00	3 158 407,00	0,00
2033	73 516 514,00	70 329 372,00	34 003 791,00	0,00	0,00	176 000,00	0,00	0,00	0,00	3 187 142,00	3 187 142,00	0,00
2034	75 223 494,00	72 011 205,00	34 836 884,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	3 212 289,00	3 212 289,00	0,00
2035	77 169 735,00	73 684 373,00	35 672 969,00	0,00	0,00	31 750,00	0,00	0,00	0,00	3 485 362,00	3 485 362,00	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
2024	-4 002 654,09	0,00	5 002 654,09	0,00	0,00	268 129,74	268 129,74	4 734 524,35	3 734 524,35
2025	-3 500 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	3 151 087,03	8 153 741,12
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 856 427,55	1 856 427,55
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	2 184 830,00	2 184 830,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 069 375,00	3 069 375,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	3 383 505,00	3 383 505,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 588 142,00	3 588 142,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 730 792,00	3 730 792,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	3 826 236,00	3 826 236,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	3 858 407,00	3 858 407,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 887 142,00	3 887 142,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 912 289,00	3 912 289,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 985 362,00	3 985 362,00

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
2024	2,30%	5,98%	6,70%	15,96%	17,19%	TAK	TAK
2025	3,04%	4,60%	x	13,74%	14,97%	TAK	TAK
2026	2,87%	4,99%	x	10,77%	12,47%	TAK	TAK
2027	2,68%	6,30%	x	9,11%	10,81%	TAK	TAK
2028	2,49%	6,54%	x	7,88%	9,58%	TAK	TAK
2029	2,32%	6,61%	x	6,71%	8,41%	TAK	TAK
2030	1,68%	6,58%	x	5,05%	6,75%	TAK	TAK
2031	1,56%	6,49%	x	5,94%	5,94%	TAK	TAK
2032	1,44%	6,31%	x	6,02%	6,02%	TAK	TAK
2033	1,32%	6,13%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2034	1,21%	5,95%	x	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2035	0,77%	5,79%	x	6,37%	6,37%	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			środki określone 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
2024	0,00	0,00	0,00	2 445 964,40	2 445 964,40	2 354 278,45	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	339 577,60	339 577,60	278 453,63	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2024	580 061,85	580 061,85	475 650,72	20 331 563,80	35 000,00	20 296 563,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	22 140,00	22 140,00	18 154,80	15 658 140,00	1 535 000,00	14 123 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	100 888,75	100 888,75	82 728,78	7 400 888,75	0,00	7 400 888,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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					
					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	
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	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 wylczeniu 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 wylczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII/33/24
z dnia 2024-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 554 448,35	20 331 563,80	15 658 140,00	7 400 888,75	600 000,00	43 990 592,55
1.a	- wydatki bieżące				1 570 000,00	35 000,00	1 535 000,00	0,00	0,00	1 570 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				48 984 448,35	20 296 563,80	14 123 140,00	7 400 888,75	600 000,00	42 420 592,55
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:				848 944,00	580 061,85	22 140,00	100 888,75	0,00	703 090,60
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				848 944,00	580 061,85	22 140,00	100 888,75	0,00	703 090,60
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Lubawa - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych 901211	Urząd Gminy Lubawa	2024	2026	848 944,00	580 061,85	22 140,00	100 888,75	0,00	703 090,60
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				49 705 504,35	19 751 501,95	15 636 000,00	7 300 000,00	600 000,00	43 287 501,95
1.3.1	- wydatki bieżące				1 570 000,00	35 000,00	1 535 000,00	0,00	0,00	1 570 000,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubawa - Efektywne gospodarowanie przestrzenią na terenie Gminy Lubawa 901024	Urząd Gminy Lubawa	2024	2025	160 000,00	25 000,00	135 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej Nr 147013N w msc. Czerlin - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901201	Urząd Gminy Lubawa	2024	2025	1 410 000,00	10 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 410 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				48 135 504,35	19 716 501,95	14 101 000,00	7 300 000,00	600 000,00	41 717 501,95
1.3.2.5	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Tuszewie wraz z infrastrukturą techniczną - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności społeczności sołectwa 901101	Urząd Gminy Lubawa	2020	2024	1 810 707,13	1 696 484,03	0,00	0,00	0,00	1 696 484,03
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej Nr 147022N i 147048 PGR Grabowo - Rożental etap I - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901106	Urząd Gminy Lubawa	2021	2024	5 102 433,68	3 118 614,58	0,00	0,00	0,00	3 118 614,58
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w msc. Szczepankowo - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901117	Urząd Gminy Lubawa	2021	2025	2 357 789,00	2 050 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 350 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej w msc. Szczepankowo (Kolonie) - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901118	Urząd Gminy Lubawa	2021	2025	3 015 831,40	2 441 000,00	540 000,00	0,00	0,00	2 981 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej w msc. Omule - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901121	Urząd Gminy Lubawa	2021	2024	703 733,44	620 233,44	0,00	0,00	0,00	620 233,44
1.3.2.16	Budowa drogi gminnej Nr 147022N i 147048 PGR Grabowo - Rożental etap II - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901123	Urząd Gminy Lubawa	2021	2025	4 358 879,40	15 000,00	4 291 000,00	0,00	0,00	4 306 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi Samplawa - Rakowice Nr 147006N - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901120	Urząd Gminy Lubawa	2022	2027	2 090 000,00	10 000,00	450 000,00	1 000 000,00	600 000,00	2 060 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.19	Termomodernizacja szkół na terenie Gminy Lubawa - Szkoła Podstawowa w Rożentalu - Zmniejszenie zapotrzebowania energetycznego, oszczędność energii, poprawa estetyki i wzrost komfortu użytkowania 901126	Urząd Gminy Lubawa	2022	2025	2 350 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.21	Rewitalizacja Parku w Fijewie - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności społeczności sołectwa 901127	Urząd Gminy Lubawa	2022	2025	4 732 929,70	2 250 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	4 450 000,00
1.3.2.22	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w msc. Kazanice - Poprawa jakości życia mieszkańców 90110	Urząd Gminy Lubawa	2022	2024	7 304 899,54	3 674 899,54	0,00	0,00	0,00	3 674 899,54
1.3.2.26	Utwardzenie działek w msc. Złotowo (plac) - działki nr 273/1, 273/5 i 273/6 - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901160	Urząd Gminy Lubawa	2023	2024	673 301,06	653 301,06	0,00	0,00	0,00	653 301,06
1.3.2.27	Przebudowa drogi gminnej w msc. Rumienica - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901180	Urząd Gminy Lubawa	2023	2024	755 000,00	726 969,30	0,00	0,00	0,00	726 969,30
1.3.2.28	Budowa drogi gminnej Nr 147022N i 147048 PGR Grabowo - Rożental etap III - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901104	Urząd Gminy Lubawa	2024	2026	3 270 000,00	20 000,00	1 250 000,00	2 000 000,00	0,00	3 270 000,00
1.3.2.29	Przebudowa drogi gminnej w msc. Tuszewo - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901105	Urząd Gminy Lubawa	2024	2026	2 010 000,00	10 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 010 000,00
1.3.2.30	Modernizacja budynku szatniowo-socjalnego - Park w Fijewie - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności społeczności sołectwa 901128	Urząd Gminy Lubawa	2024	2025	2 510 000,00	1 260 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	2 510 000,00
1.3.2.31	Rozbudowa dróg gminnych Nr 147001N i Nr 147032N w msc. Rożental - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901102	Urząd Gminy Lubawa	2024	2026	2 830 000,00	30 000,00	800 000,00	2 000 000,00	0,00	2 830 000,00
1.3.2.32	Rozbudowa budynku strażnicy w msc. Zielkowo - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności społeczności sołectwa 901108	Urząd Gminy Lubawa	2024	2026	760 000,00	10 000,00	350 000,00	400 000,00	0,00	760 000,00
1.3.2.33	Budoowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych w miejscowościach na terenie Gminy Lubawa - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie lepszych warunków do aktywności fizycznej 901129	Urząd Gminy Lubawa	2024	2025	180 000,00	10 000,00	170 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.34	Przebudowa drogi pieszo-jezdnej w msc. Prątnica - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa mieszkańców 901109	Urząd Gminy Lubawa	2024	2026	1 320 000,00	20 000,00	400 000,00	900 000,00	0,00	1 320 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 058 496,18 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 396 602,26 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 455 098,44 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 5 258 496,18 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 159 632,25 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 098 863,93 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 002 654,09 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	92 962 649,62	-3 058 496,18	89 904 153,44
Dochody bieżące	69 786 746,51	+2 396 602,26	72 183 348,77
Udział we wpływach z PIT	8 043 837,00	+913 007,00	8 956 844,00
Subwencja ogólna	35 700 720,00	+1 188 961,00	36 889 681,00
Dotacje bieżące	13 588 116,49	+23 758,75	13 611 875,24
Pozostałe	12 008 579,02	+270 875,51	12 279 454,53
Podatek od nieruchomości	6 430 000,00	+347 858,51	6 777 858,51
Dochody majątkowe	23 175 903,11	-5 455 098,44	17 720 804,67
Sprzedaż majątku	1 479 145,55	-1 057 098,44	422 047,11
Wydatki ogółem	99 165 303,71	-5 258 496,18	93 906 807,53
Wydatki bieżące	69 191 893,99	-159 632,25	69 032 261,74
Wynagrodzenia i pochodne	30 702 995,02	-76 956,27	30 626 038,75
Pozostałe wydatki bieżące	38 138 898,97	-82 675,98	38 056 222,99
Wydatki majątkowe	29 973 409,72	-5 098 863,93	24 874 545,79
Wynik budżetu	-6 202 654,09	+2 200 000,00	-4 002 654,09

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 000 000,00	+3 300 000,00	6 300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków

majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 184 830,00	+3 300 000,00	7 484 830,00
2027	2 069 375,00	-	2 069 375,00
2028	2 383 505,00	-	2 383 505,00
2029	2 588 142,00	-	2 588 142,00
2030	2 730 792,00	+300 000,00	3 030 792,00
2031	2 826 236,00	+300 000,00	3 126 236,00
2032	2 858 407,00	+300 000,00	3 158 407,00
2033	2 887 142,00	+300 000,00	3 187 142,00
2034	2 912 289,00	+300 000,00	3 212 289,00
2035	2 785 362,00	+700 000,00	3 485 362,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 200 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 200 000,00 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.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 202 654,09	-2 200 000,00	5 002 654,09
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 200 000,00	-2 200 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	1 000 000,00	-300 000,00	700 000,00
2031	1 000 000,00	-300 000,00	700 000,00
2032	1 000 000,00	-300 000,00	700 000,00
2033	1 000 000,00	-300 000,00	700 000,00
2034	1 000 000,00	-300 000,00	700 000,00
2035	1 200 000,00	-700 000,00	500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2025	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	700 000,00	700 000,00
2031	0,00	700 000,00	700 000,00
2032	0,00	700 000,00	700 000,00
2033	0,00	700 000,00	700 000,00
2034	0,00	700 000,00	700 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubawa na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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)
2024	2,30%	15,96%	TAK	17,19%	TAK
2025	3,04%	13,74%	TAK	14,97%	TAK
2026	2,87%	10,77%	TAK	12,47%	TAK
2027	2,68%	9,11%	TAK	10,81%	TAK
2028	2,49%	7,88%	TAK	9,58%	TAK
2029	2,32%	6,71%	TAK	8,41%	TAK
2030	1,68%	5,05%	TAK	6,75%	TAK
2031	1,56%	5,94%	TAK	5,94%	TAK
2032	1,44%	6,02%	TAK	6,02%	TAK
2033	1,32%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2034	1,21%	6,42%	TAK	6,42%	TAK
2035	0,77%	6,37%	TAK	6,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubawa 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. Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy

Lubawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 65 000,00 zł;
2. Remont drogi gminnej Nr 147013N w msc. Czerlin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 450 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 450 000,00 zł;
3. Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Tuszewie wraz z infrastrukturą techniczną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 203 515,97 zł;
4. Przebudowa drogi gminnej w msc. Szczepankowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 240 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 200 000,00 zł;
5. Przebudowa drogi gminnej w msc. Szczepankowo (Kolonie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 86 000,00 zł;
6. Budowa drogi gminnej Nr 147022N i 147048 PGR Grabowo - Rożental etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 317 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 553 000,00 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 236 000,00 zł;
7. Budowa drogi Samplawa - Rakowice Nr 147006N – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
 - zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
8. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w msc. Kazanice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 35 100,46 zł;
9. Przebudowa drogi gminnej w msc. Rumienica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 969,30 zł;
10. Budowa drogi gminnej Nr 147022N i 147048 PGR Grabowo - Rożental etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł;
 - zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
11. Przebudowa drogi gminnej w msc. Tuszewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 540 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 500 000,00 zł;
 - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
12. Modernizacja budynku szatniowo-socjalnego - Park w Fijewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
13. Rozbudowa dróg gminnych Nr 147001N i Nr 147032N w msc. Rożental –

zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 1 000 000,00 zł;
14. Rozbudowa budynku strażnicy w msc. Zielkowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 480 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 500 000,00 zł;
 - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
15. Budowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych w miejscowościach na terenie Gminy Lubawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 80 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 80 000,00 zł;
16. Przebudowa drogi pieszo-jezdnej w msc. Prątnica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 970 000,00 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 970 000,00 zł;
 - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	115 000,00	-80 000,00	35 000,00
2025	1 920 000,00	-385 000,00	1 535 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	24 032 210,93	-3 735 647,13	20 296 563,80

2025	15 647 140,00	-1 524 000,00	14 123 140,00
2026	3 550 888,75	+3 850 000,00	7 400 888,75
2027	0,00	+600 000,00	600 000,00

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.