

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr XI../2025
z dnia 10.01.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 stycznia 2025 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 12 314,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 12 314,16 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 402 314,16 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 12 314,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 390 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 963 288,66 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	82 284 236,52	+12 314,16	82 296 550,68
Dochody bieżące	70 559 050,13	+12 314,16	70 571 364,29
Dotacje bieżące	7 811 510,49	+12 314,16	7 823 824,65
Wydatki ogółem	83 857 525,18	+402 314,16	84 259 839,34
Wydatki bieżące	66 331 084,54	+12 314,16	66 343 398,70
Pozostałe wydatki bieżące	34 492 375,98	+12 314,16	34 504 690,14
Wydatki majątkowe	17 526 440,64	+390 000,00	17 916 440,64
Wynik budżetu	-1 573 288,66	-390 000,00	-1 963 288,66

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 390 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 978 288,66 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 588 288,66	+390 000,00	1 978 288,66
Wolne środki	814 787,85	+390 000,00	1 204 787,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Lubawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	15 000,00
2026	1 730 000,00
2027	2 160 000,00
2028	2 350 000,00
2029	1 900 000,00
2030	2 080 000,00
2031	1 110 000,00
2032	580 000,00
2033	580 000,00
2034	630 000,00
2035	700 000,00
2036	146 479,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa na lata 2025 - 2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	1,72%	14,25%	TAK	14,97%	TAK
2026	3,86%	13,73%	TAK	14,45%	TAK
2027	4,21%	12,88%	TAK	13,60%	TAK
2028	4,12%	11,70%	TAK	12,42%	TAK
2029	3,18%	9,98%	TAK	10,69%	TAK
2030	3,30%	9,27%	TAK	9,98%	TAK
2031	1,76%	7,37%	TAK	8,09%	TAK

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)
2032	0,98%	7,88%	TAK	7,88%	TAK
2033	0,93%	7,73%	TAK	7,73%	TAK
2034	0,95%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2035	0,98%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2036	0,28%	7,46%	TAK	7,46%	TAK
2037	0,11%	7,52%	TAK	7,52%	TAK
2038	0,10%	7,60%	TAK	7,60%	TAK
2039	0,06%	7,71%	TAK	7,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto 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 30.09.2024 r., jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.