

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr XII../2025
z dnia 31.01.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2025 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 16 764,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 16 764,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 316 058,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 143 058,46 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 173 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 262 583,03 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	82 296 550,68	+16 764,09	82 313 314,77
Dochody bieżące	70 571 364,29	+16 764,09	70 588 128,38
Dotacje bieżące	7 823 824,65	+16 764,09	7 840 588,74
Wydatki ogółem	84 259 839,34	+316 058,46	84 575 897,80
Wydatki bieżące	66 343 398,70	+143 058,46	66 486 457,16
Wynagrodzenia i pochodne	30 762 611,56	+23 825,09	30 786 436,65
Pozostałe wydatki bieżące	34 504 690,14	+119 233,37	34 623 923,51
Wydatki majątkowe	17 916 440,64	+173 000,00	18 089 440,64
Wynik budżetu	-1 963 288,66	-299 294,37	-2 262 583,03

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 299 294,37 zł i po zmianach wynoszą 2 277 583,03 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	1 978 288,66	+299 294,37	2 277 583,03

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	773 500,81	+104 737,26	878 238,07
Wolne środki	1 204 787,85	+194 557,11	1 399 344,96

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Splatą 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	14,64%	TAK
2026	3,86%	13,71%	TAK	14,09%	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)
2027	4,21%	12,85%	TAK	13,24%	TAK
2028	4,12%	11,67%	TAK	12,06%	TAK
2029	3,18%	9,95%	TAK	10,33%	TAK
2030	3,30%	9,24%	TAK	9,62%	TAK
2031	1,76%	7,35%	TAK	7,73%	TAK
2032	0,98%	7,85%	TAK	7,85%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lubawa obejmuje również zmiany w Załączniku Nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Budowa ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Lubawie oraz ul. Lipowej - etap II” - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025 - 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 165 000,00 zł, w tym w 2025 r. - 140 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 165 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.
2. „Bliżej Centrum Miasta - rozbudowa ścieżek pieszo-rowerowych w Lubawie - etap I - ul. Pielgrzyma i ul. Jesionowa” - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025 - 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 154 000,00 zł, w tym w 2025 r. - 123 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 154 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

„Czyste Powietrze - aktywna gmina listopad 2024” - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 549,80 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.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 486 648,66	+1 549,80	1 488 198,46

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 190 450,64	+263 000,00	16 453 450,64
2026	10 163 643,50	+56 000,00	10 219 643,50

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.