

**Załącznik Nr 3**  
**do Uchwały Rady Miasta Lubawa**  
**Nr XIII../2025**  
**z dnia 28.02.2025 r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2025 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 688 936,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 688 936,12 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 643 367,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 590 261,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 53 106,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 217 014,46 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>82 313 314,77</b>	<b>+688 936,12</b>	<b>83 002 250,89</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>70 588 128,38</b>	<b>+688 936,12</b>	<b>71 277 064,50</b>
Dotacje bieżące	7 840 588,74	+907 189,98	8 747 778,72
Pozostałe	27 410 507,00	-218 253,86	27 192 253,14
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>84 575 897,80</b>	<b>+4 643 367,55</b>	<b>89 219 265,35</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>66 486 457,16</b>	<b>+4 590 261,55</b>	<b>71 076 718,71</b>
Wynagrodzenia i pochodne	30 786 436,65	+810 988,18	31 597 424,83
Pozostałe wydatki bieżące	34 623 923,51	+3 779 273,37	38 403 196,88
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>18 089 440,64</b>	<b>+53 106,00</b>	<b>18 142 546,64</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 262 583,03</b>	<b>-3 954 431,43</b>	<b>-6 217 014,46</b>

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 3 954 431,43 zł i po zmianach wynoszą 6 232 014,46 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 277 583,03</b>	<b>+3 954 431,43</b>	<b>6 232 014,46</b>
Wolne środki	1 399 344,96	+3 954 431,43	5 353 776,39

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	1,73%	14,25%	TAK	15,96%	TAK
2026	3,86%	12,82%	TAK	14,52%	TAK
2027	4,21%	11,98%	TAK	13,68%	TAK

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2028	4,12%	10,80%	TAK	12,50%	TAK
2029	3,18%	9,07%	TAK	10,77%	TAK
2030	3,30%	8,36%	TAK	10,06%	TAK
2031	1,76%	6,47%	TAK	8,17%	TAK
2032	0,98%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2033	0,93%	7,74%	TAK	7,74%	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 dane z wykonania budżetu.

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.