

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Lubawa na lata 2025-2039**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 maja 2025 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 194 077,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 194 077,62 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 194 077,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 167 077,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 27 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	83 852 618,67	+194 077,62	84 046 696,29
Dochody bieżące	71 622 723,95	+194 077,62	71 816 801,57
Dotacje bieżące	8 981 251,17	+166 077,62	9 147 328,79
Pozostałe	27 157 253,14	+28 000,00	27 185 253,14
Wydatki ogółem	90 069 633,13	+194 077,62	90 263 710,75
Wydatki bieżące	71 243 378,16	+167 077,62	71 410 455,78
Wynagrodzenia i po- chodne	31 623 907,29	+35 522,35	31 659 429,64
Pozostałe wydatki bieżące	38 543 373,87	+131 555,27	38 674 929,14
Wydatki majątkowe	18 826 254,97	+27 000,00	18 853 254,97

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 nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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”.

Splata 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.

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	15,96%	TAK
2026	3,86%	12,86%	TAK	14,57%	TAK
2027	4,21%	12,02%	TAK	13,72%	TAK
2028	4,12%	10,84%	TAK	12,54%	TAK
2029	3,18%	9,12%	TAK	10,82%	TAK
2030	3,30%	8,41%	TAK	10,11%	TAK
2031	1,76%	6,52%	TAK	8,22%	TAK
2032	0,98%	7,02%	TAK	7,02%	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

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)
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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta 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). Budowa ul. Rolnej w Lubawie - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 40 000,00 zł;

d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

2). Bliżej Centrum Miasta - rozbudowa ścieżek pieszo-rowerowych w Lubawie - etap IB - ul. Pielgrzyma i ul. Jesionowa - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 000,00 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 000,00 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]
2025	17 128 158,97	-13 000,00	17 115 158,97
2026	10 229 643,50	+43 000,00	10 272 643,50

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.