

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr XVIII/.../2025 z dnia 26.06.2025 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2025 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 616 662,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 616 662,60 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 616 662,60 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 533 047,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 149 710,00 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	84 046 696,29	+616 662,60	84 663 358,89
Dochody bieżące	71 816 801,57	+616 662,60	72 433 464,17
Dotacje bieżące	9 147 328,79	+616 662,60	9 763 991,39
Wydatki ogółem	90 263 710,75	+616 662,60	90 880 373,35
Wydatki bieżące	71 410 455,78	-1 533 047,40	69 877 408,38
Wynagrodzenia i pochodne	31 659 429,64	+387 454,00	32 046 883,64
Pozostałe wydatki bieżące	38 674 929,14	-1 920 501,40	36 754 427,74
Wydatki majątkowe	18 853 254,97	+2 149 710,00	21 002 964,97

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 %	13,35 %	TAK	15,06 %	TAK
2027	4,21 %	12,51 %	TAK	14,21 %	TAK
2028	4,12 %	11,33 %	TAK	13,03 %	TAK
2029	3,18 %	9,61 %	TAK	11,31 %	TAK
2030	3,30 %	8,90 %	TAK	10,60 %	TAK
2031	1,76 %	7,01 %	TAK	8,71 %	TAK
2032	0,98 %	7,51 %	TAK	7,51 %	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Rozbudowa ul. Wł. Asta w Lubawie - budowa sięgacza nr 1” - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025 - 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. _ 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

1. „Budowa ul. Olsztyńskiej w Lubawie - etap II” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. - 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

2 „Przebudowa ul. Łaziennej w Lubawie” - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025 - 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. - 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

3. „Budowa ul. Jesionowej w Lubawie’ - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025 - 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. - 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

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	17 115 158,97	+60 000,00	17 175 158,97
2026	10 272 643,50	+220 000,00	10 492 643,50

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.