

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr XXVII/.../2026 z dnia 26.02.2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Lubawa na lata 2026-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 253 169,80 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 253 169,80 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 990 217,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 990 217,59 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 915 784,80 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	84 037 008,00	-253 169,80	83 783 838,20
Dochody bieżące	76 193 264,53	-253 169,80	75 940 094,73
Dotacje bieżące	7 664 866,53	+176 730,20	7 841 596,73
Pozostałe	29 226 029,00	-429 900,00	28 796 129,00
Wydatki ogółem	94 709 405,41	+1 990 217,59	96 699 623,00
Wydatki bieżące	70 001 006,87	+1 990 217,59	71 991 224,46
Wynagrodzenia i pochodne	33 751 787,88	+154 430,00	33 906 217,88
Pozostałe wydatki bieżące	35 271 979,99	+1 835 787,59	37 107 767,58
Wynik budżetu	-10 672 397,41	-2 243 387,39	-12 915 784,80

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2 243 387,39 zł i po zmianach wynoszą 14 645 784,80 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 402 397,41	+2 243 387,39	14 645 784,80
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	886 354,65	+131 088,12	1 017 442,77
Wolne środki	7 463 886,52	+2 112 299,27	9 576 185,79

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028 - 2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Lubawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 730 000,00	0,00	1 730 000,00
2027	2 160 000,00	0,00	2 160 000,00
2028	2 350 000,00	331 217,40	2 681 217,40
2029	1 900 000,00	388 290,52	2 288 290,52
2030	2 080 000,00	388 290,52	2 468 290,52
2031	1 110 000,00	388 290,52	1 498 290,52
2032	580 000,00	388 290,52	968 290,52
2033	580 000,00	388 290,52	968 290,52
2034	630 000,00	388 290,52	1 018 290,52
2035	700 000,00	388 290,52	1 088 290,52
2036	146 479,00	388 290,52	534 769,52
2037	0,00	388 290,52	388 290,52
2038	0,00	388 290,52	388 290,52
2039	0,00	388 290,52	388 290,52
2040	0,00	388 290,52	388 290,52
2041	0,00	388 290,52	388 290,52
2042	0,00	388 290,52	388 290,52
2043	0,00	388 290,52	388 290,52
2044	0,00	398 290,52	398 290,52
2045	0,00	398 290,52	398 290,52

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa na lata 2026 - 2045 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)
2026	3,95 %	14,84 %	TAK	16,29 %	TAK
2027	4,21 %	13,65 %	TAK	15,10 %	TAK
2028	4,84 %	12,84 %	TAK	14,29 %	TAK
2029	4,00 %	11,49 %	TAK	12,94 %	TAK
2030	4,07 %	11,07 %	TAK	12,52 %	TAK
2031	2,55 %	9,47 %	TAK	10,92 %	TAK
2032	1,75 %	8,55 %	TAK	10,00 %	TAK
2033	1,65 %	9,25 %	TAK	9,25 %	TAK
2034	1,61 %	9,49 %	TAK	9,49 %	TAK
2035	1,59 %	9,33 %	TAK	9,33 %	TAK
2036	0,89 %	9,23 %	TAK	9,23 %	TAK
2037	0,68 %	9,18 %	TAK	9,18 %	TAK
2038	0,65 %	9,15 %	TAK	9,15 %	TAK
2039	0,58 %	9,16 %	TAK	9,16 %	TAK
2040	0,49 %	9,22 %	TAK	9,22 %	TAK
2041	0,46 %	9,33 %	TAK	9,33 %	TAK
2042	0,44 %	9,41 %	TAK	9,41 %	TAK
2043	0,41 %	9,47 %	TAK	9,47 %	TAK
2044	0,40 %	9,50 %	TAK	9,50 %	TAK
2045	0,38 %	9,50 %	TAK	9,50 %	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 30.09.2025 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.