

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr II/.../2024
z dnia 29.05.2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miejskiej Lubawa na lata 2024 - 2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2024 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 231 744,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 231 744,82 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 231 744,82 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 38 255,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 270 000,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	73 519 022,02	+231 744,82	73 750 766,84
Dochody bieżące	58 847 544,96	+231 744,82	59 079 289,78
Dotacje bieżące	9 182 672,96	+231 744,82	9 414 417,78
Wydatki ogółem	78 104 249,78	+231 744,82	78 335 994,60
Wydatki bieżące	59 370 648,11	-38 255,18	59 332 392,93
Wynagrodzenia i pochodne	25 340 843,48	+66 167,72	25 407 011,20
Pozostałe wydatki bieżące	32 429 804,63	-104 422,90	32 325 381,73
Wydatki majątkowe	18 733 601,67	+270 000,00	19 003 601,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 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 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów rozchody Miasta Lubawa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Lubawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 865 000,00
2025	1 845 000,00
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 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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)
2024	7,12%	15,23%	TAK	16,59%	TAK
2025	5,43%	13,00%	TAK	14,36%	TAK
2026	4,75%	9,64%	TAK	10,71%	TAK
2027	5,06%	8,67%	TAK	9,74%	TAK
2028	5,13%	7,90%	TAK	8,97%	TAK
2029	4,06%	6,38%	TAK	7,44%	TAK
2030	4,15%	5,71%	TAK	6,77%	TAK
2031	2,22%	6,15%	TAK	6,15%	TAK
2032	1,24%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2033	1,18%	6,73%	TAK	6,73%	TAK
2034	1,21%	6,70%	TAK	6,70%	TAK
2035	1,26%	6,65%	TAK	6,65%	TAK
2036	0,36%	6,54%	TAK	6,54%	TAK
2037	0,14%	6,38%	TAK	6,38%	TAK
2038	0,14%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2039	0,08%	5,88%	TAK	5,88%	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 30.09.2023 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 Nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Realizacja usługi dotyczącej przeprowadzenia przetargu oraz zarządzania zakupami energii elektrycznej - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024 - 2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 24 907,50 zł, w tym w 2024 r. - 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 24 907,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

2. Budowa ul. Rolnej w Lubawie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024 - 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2024 r. - 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

- "Budowa ulicy Polnej w Lubawie" - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 250 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	500,00	+8 302,50	8 802,50
2027	500,00	+8 302,50	8 802,50
2028	0,00	+8 302,50	8 302,50

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 051 744,64	+270 000,00	15 321 744,64
2025	5 013 000,00	+50 000,00	5 063 000,00

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.