

**Załącznik Nr 3**  
**do Uchwały Rady Miasta Lubawa**  
**Nr III/.../2024**  
**z dnia 27.06.2024 r.**

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 600 733,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 600 733,83 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 600 733,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 395 733,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 205 000,00 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>73 750 766,84</b>	<b>+600 733,83</b>	<b>74 351 500,67</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>59 079 289,78</b>	<b>+600 733,83</b>	<b>59 680 023,61</b>
Dotacje bieżące	9 414 417,78	+600 733,83	10 015 151,61
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>78 335 994,60</b>	<b>+600 733,83</b>	<b>78 936 728,43</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>59 332 392,93</b>	<b>+395 733,83</b>	<b>59 728 126,76</b>
Wynagrodzenia i pochodne	25 407 011,20	+364 988,65	25 771 999,85
Pozostałe wydatki bieżące	32 325 381,73	+30 745,18	32 356 126,91
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>19 003 601,67</b>	<b>+205 000,00</b>	<b>19 208 601,67</b>

Źródło: opracowanie własne.

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**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>
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**

<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>
2024	7,12%	15,23%	TAK	16,59%	TAK
2025	5,42%	13,06%	TAK	14,42%	TAK
2026	4,75%	9,71%	TAK	10,78%	TAK
2027	5,06%	8,75%	TAK	9,82%	TAK
2028	5,13%	7,98%	TAK	9,04%	TAK
2029	4,06%	6,45%	TAK	7,52%	TAK
2030	4,15%	5,78%	TAK	6,85%	TAK
2031	2,22%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2032	1,24%	6,74%	TAK	6,74%	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

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)
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. Cyberbezpieczny Samorząd - Rozwój Cyfrowy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024 - 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 87 500,00 zł, w tym w 2024 r. – 87 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 87 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

2. Cyberbezpieczny Samorząd - Rozwój Cyfrowy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024 - 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 782 500,00 zł, w tym w 2024 r. – 762 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 782 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

3. Wykonanie planu ogólnego Gminy Miejskiej Lubawa – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 168 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 48 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 168 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1). Projekt rozbudowy LCAS - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 000,00 zł;

2). Utworzenie strefy "Kiss & Ride" przy Szkole Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Lubawie - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 30 000,00 zł;

3). Budowa ul. Rolnej w Lubawie - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 50 000,00 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**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2024	1 083 240,90	+135 500,00	1 218 740,90
2025	4 497,50	+120 000,00	124 497,50

Źródło: opracowanie własne.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2024	15 321 744,64	+832 500,00	16 154 244,64
2025	5 063 000,00	+90 000,00	5 153 000,00
2026	0,00	+10 000,00	10 000,00

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.