

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr V../2024
z dnia 29.08.2024 r.

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 702 894,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 661 894,02 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 41 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 702 894,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 863 978,02 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 161 084,00 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	74 429 346,98	+702 894,02	75 132 241,00
Dochody bieżące	59 757 869,92	+661 894,02	60 419 763,94
Dotacje bieżące	10 092 997,92	+480 668,25	10 573 666,17
Pozostałe	23 068 526,00	+181 225,77	23 249 751,77
Dochody majątkowe	14 671 477,06	+41 000,00	14 712 477,06
Sprzedaż majątku	898 672,60	+41 000,00	939 672,60
Wydatki ogółem	79 014 574,74	+702 894,02	79 717 468,76
Wydatki bieżące	59 805 973,07	+863 978,02	60 669 951,09
Wynagrodzenia i pochodne	25 773 236,16	+523 282,12	26 296 518,28
Obsługa długu	1 600 000,00	-200 000,00	1 400 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	32 432 736,91	+540 695,90	32 973 432,81
Wydatki majątkowe	19 208 601,67	-161 084,00	19 047 517,67

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 spłatę 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	6,70%	15,23%	TAK	16,59%	TAK
2025	5,42%	12,95%	TAK	14,31%	TAK
2026	4,75%	9,60%	TAK	10,66%	TAK
2027	5,06%	8,63%	TAK	9,70%	TAK
2028	5,13%	7,86%	TAK	8,93%	TAK
2029	4,06%	6,33%	TAK	7,40%	TAK
2030	4,15%	5,66%	TAK	6,73%	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)
2031	2,22%	6,11%	TAK	6,11%	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
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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1. Budowa ulicy Polnej w Lubawie - etap I - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 154 244,64	-150 000,00	16 004 244,64

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.