

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr VII/.../2024
z dnia 27.09.2024 r.

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 902 490,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 87 509,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 990 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 902 490,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 285 529,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 188 020,00 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	75 132 241,00	-902 490,24	74 229 750,76
Dochody bieżące	60 419 763,94	+87 509,76	60 507 273,70
Dotacje bieżące	10 573 666,17	+85 161,75	10 658 827,92
Pozostałe	23 249 751,77	+2 348,01	23 252 099,78
Dochody majątkowe	14 712 477,06	-990 000,00	13 722 477,06
Wydatki ogółem	79 717 468,76	-902 490,24	78 814 978,52
Wydatki bieżące	60 669 951,09	+285 529,76	60 955 480,85
Wynagrodzenia i pochodne	26 296 518,28	+36 539,75	26 333 058,03
Pozostałe wydatki bieżące	32 973 432,81	+248 990,01	33 222 422,82
Wydatki majątkowe	19 047 517,67	-1 188 020,00	17 859 497,67

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	57 806 775,00	+1 600 000,00	59 406 775,00
2026	59 536 925,00	+250 000,00	59 786 925,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 473 650,00	+6 424 624,05	10 898 274,05
2026	0,00	+5 691 056,91	5 691 056,91

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 157 725,00	+8 024 624,05	13 182 349,05
2026	1 105 059,00	+5 941 056,91	7 046 115,91

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 5. Splatą 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 6. 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	5,26 %	12,90 %	TAK	14,25 %	TAK
2026	4,72 %	9,95 %	TAK	11,02 %	TAK
2027	5,06 %	9,05 %	TAK	10,12 %	TAK
2028	5,13 %	8,28 %	TAK	9,35 %	TAK
2029	4,06 %	6,75 %	TAK	7,82 %	TAK
2030	4,15 %	6,09 %	TAK	7,15 %	TAK
2031	2,22 %	6,53 %	TAK	6,53 %	TAK
2032	1,24 %	7,22 %	TAK	7,22 %	TAK
2033	1,18 %	6,79 %	TAK	6,79 %	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:

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

a) Budowa ulicy Polnej w Lubawie - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 155 000,00 zł;

b) Poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły podstawowej przy ulicy Świętej Barbary 45 w Lubawie - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 020 000,00 zł, w tym:

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 14 000 000,00 zł;

- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

c) Modernizacja obiektów Ośrodka Sportu i Rekreacji w Lubawie - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 146 432,86 zł;

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 140 000,00 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 993 567,14 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 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 004 244,64	-1 275 000,00	14 729 244,64
2025	5 153 000,00	+7 993 567,14	13 146 567,14
2026	10 000,00	+7 000 000,00	7 010 000,00

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.