

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr VIII../2024
z dnia 30.10.2024 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 541 967,23 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 541 967,23 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 541 967,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 420 167,23 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 121 800,00 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	74 220 145,76	+541 967,23	74 762 112,99
Dochody bieżące	60 497 668,70	+541 967,23	61 039 635,93
Dotacje bieżące	10 649 222,92	+541 967,23	11 191 190,15
Wydatki ogółem	78 805 373,52	+541 967,23	79 347 340,75
Wydatki bieżące	60 945 875,85	+420 167,23	61 366 043,08
Wynagrodzenia i pochodne	26 323 453,03	+34 333,90	26 357 786,93
Obsługa długu	1 400 000,00	-103 535,20	1 296 464,80
Pozostałe wydatki bieżące	33 222 422,82	+489 368,53	33 711 791,35
Wydatki majątkowe	17 859 497,67	+121 800,00	17 981 297,67

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

Tabela 2. 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
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	6,49 %	15,23 %	TAK	16,59 %	TAK
2025	5,26 %	12,90 %	TAK	14,26 %	TAK
2026	4,72 %	9,96 %	TAK	11,03 %	TAK
2027	5,06 %	9,06 %	TAK	10,13 %	TAK
2028	5,13 %	8,29 %	TAK	9,35 %	TAK
2029	4,06 %	6,76 %	TAK	7,83 %	TAK
2030	4,15 %	6,09 %	TAK	7,16 %	TAK
2031	2,22 %	6,53 %	TAK	6,53 %	TAK
2032	1,24 %	7,22 %	TAK	7,22 %	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)
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:

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

1. Usługi doradcze wsparcia procesu zarządzania projektem w ramach Projektu Cyberbezpieczny Samorząd - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in.:

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 22 250,00 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 22 250,00 zł;

- zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 500,00 zł;

- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

2. Budowa ulicy Nowa Sadowa - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 26 000,00 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]
2024	1 218 740,90	-22 250,00	1 196 490,90
2025	124 497,50	+22 250,00	146 747,50

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	14 729 244,64	-26 000,00	14 703 244,64

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.