

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Miasta Lubawa
Nr IX/./2024
z dnia 29.11.2024 r.

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 152 375,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 152 375,90 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 322 375,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 402 375,90 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 80 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 755 227,76 zł.

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 | 74 762 112,99 | +2 152 375,90 | 76 914 488,89 |
| Dochody bieżące | 61 039 635,93 | +2 152 375,90 | 63 192 011,83 |
| Udział we wpływach z PIT | 12 885 995,00 | +1 462 610,00 | 14 348 605,00 |
| Subwencja ogólna | 11 666 620,00 | +537 390,00 | 12 204 010,00 |
| Dotacje bieżące | 11 191 190,15 | +156 672,49 | 11 347 862,64 |
| Pozostałe | 23 252 099,78 | -4 296,59 | 23 247 803,19 |
| Wydatki ogółem | 79 347 340,75 | +322 375,90 | 79 669 716,65 |
| Wydatki bieżące | 61 366 043,08 | +402 375,90 | 61 768 418,98 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 26 357 786,93 | -21 473,66 | 26 336 313,27 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 33 711 791,35 | +423 849,56 | 34 135 640,91 |
| Wydatki majątkowe | 17 981 297,67 | -80 000,00 | 17 901 297,67 |
| Wynik budżetu | -4 585 227,76 | +1 830 000,00 | -2 755 227,76 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych. W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 13 182 349,05 | +1 830 000,00 | 15 012 349,05 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 830 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 1 830 000,00 zł, zaś inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Rozchody budżetu | 1 865 000,00 | +1 830 000,00 | 3 695 000,00 |
| Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji | 1 865 000,00 | +1 830 000,00 | 3 695 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów. Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 1 845 000,00 | -1 830 000,00 | 15 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Lubawa

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2024 | 3 695 000,00 |
| 2025 | 15 000,00 |
| 2026 | 1 730 000,00 |
| 2027 | 2 160 000,00 |
| 2028 | 2 350 000,00 |
| 2029 | 1 900 000,00 |

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------------|--------------------------------------|
| 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 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 | 9,77 % | 15,23 % | TAK | 16,59 % | TAK |
| 2025 | 1,72 % | 13,36 % | TAK | 14,72 % | TAK |
| 2026 | 4,72 % | 10,43 % | TAK | 11,50 % | TAK |
| 2027 | 5,06 % | 9,53 % | TAK | 10,60 % | TAK |
| 2028 | 5,13 % | 8,76 % | TAK | 9,82 % | TAK |
| 2029 | 4,06 % | 7,23 % | TAK | 8,30 % | TAK |
| 2030 | 4,15 % | 6,56 % | TAK | 7,63 % | TAK |
| 2031 | 2,22 % | 7,00 % | TAK | 7,00 % | 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" w Lubawie" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 927 421,00 zł, w tym w 2024 r. - 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 927 421,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

2. Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa drogi rowerowej na odcinku od Lubawy (sanktuarium Maryjne w Lipach) do Złotowa w granicach administracyjnych miasta Lubawa - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024 - 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 51 080,00 zł, w tym w 2024 r. - 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 51 080,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

3. Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa drogi rowerowej na odcinku od miejscowości Byszwałd do Samplawy w granicach administracyjnych miasta Lubawa - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024 - 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 257 000,00 zł, w tym w 2024 r. - 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 257 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

4. Czyste Powietrze - aktywna gmina listopad 2024 - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024 - 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2024 r. - 17 685,84 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 1 196 490,90 | +32 685,84 | 1 229 176,74 |
| 2025 | 146 747,50 | +1 232 815,16 | 1 379 562,66 |

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.