

**Załącznik Nr 3**  
**do Uchwały Rady Miasta Lubawa**  
**Nr X../2024**  
**z dnia 20.12.2024 r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lubawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 146 736,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 146 736,77 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 146 736,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 146 736,77 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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>76 914 488,89</b>	<b>+146 736,77</b>	<b>77 061 225,66</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>63 192 011,83</b>	<b>+146 736,77</b>	<b>63 338 748,60</b>
Subwencja ogólna	12 204 010,00	+56 300,00	12 260 310,00
Dotacje bieżące i środki	11 347 862,64	+90 436,77	11 438 299,41
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>79 669 716,65</b>	<b>+146 736,77</b>	<b>79 816 453,42</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>61 768 418,98</b>	<b>+146 736,77</b>	<b>61 915 155,75</b>
Wynagrodzenia i pochodne	26 336 313,27	+87 400,02	26 423 713,29
Pozostałe wydatki bieżące	34 135 640,91	+59 336,75	34 194 977,66

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 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	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
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	9,76%	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

<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>
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):

1) Świadczenie usług w zakresie doradztwa w uzyskaniu i pośrednictwie sprzedaży świadectw efektywności energetycznej - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 680,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 19 680,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

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 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	1 229 176,74	-19 680,00	1 209 496,74
2025	1 379 562,66	+19 680,00	1 399 242,66

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.