

**UCHWAŁA NR LXIV/485/2022
RADY MIEJSKIEJ W LIDZBARKU WARMIŃSKIM**

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035.

Na podstawie art 226, art 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Lidzbarku Warmińskim uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Lidzbark Warmiński, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lidzbark Warmiński do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lidzbark Warmiński do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lidzbark Warmiński do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lidzbark Warmiński do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lidzbark Warmiński.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim nr XLIX/355/2021 z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2022-2054.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXIV/485/2022 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 21 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	67 431 476,73	66 016 735,57	11 807 281,00	323 791,99	11 903 323,00	16 917 854,46	25 064 485,08	8 603 555,18	1 414 741,16	589 792,75	458 540,00
Wykonanie 2017	74 834 776,54	63 766 176,36	12 315 450,00	280 997,67	12 275 943,00	19 431 495,47	19 433 263,14	8 656 213,04	11 068 600,18	2 230 942,51	8 677 755,23
Wykonanie 2018	83 342 520,76	65 571 558,21	13 560 521,00	307 606,52	11 825 210,00	19 481 745,71	19 549 849,66	9 140 428,03	17 770 962,55	827 573,90	16 943 388,65
Wykonanie 2019	79 089 553,43	69 797 651,48	15 096 844,00	301 733,15	13 024 078,00	22 325 128,62	19 049 867,71	8 925 142,18	9 291 901,95	1 949 114,32	7 342 787,63
Wykonanie 2020	95 933 360,77	75 559 431,59	14 853 337,00	416 254,22	12 141 244,00	26 694 823,75	21 453 772,62	9 875 008,79	20 373 929,18	1 606 136,93	17 903 207,49
Wykonanie 2021	96 500 935,92	81 334 197,84	14 826 999,00	550 000,00	15 955 162,00	25 532 054,28	21 674 447,68	9 840 265,00	15 166 738,08	2 131 393,75	12 862 097,70
Plan 3 kw. 2022	108 285 933,24	75 639 349,96	13 931 008,00	601 441,00	13 841 836,00	21 999 164,19	25 265 900,77	11 207 120,00	32 646 583,28	8 055 000,00	23 841 135,28
Wykonanie 2022	92 610 302,17	78 766 568,57	16 819 426,57	601 441,00	14 225 607,00	18 209 496,61	28 910 597,39	11 077 903,23	13 843 733,60	2 005 767,40	11 751 966,50
2023	105 810 757,96	70 574 716,00	12 601 156,00	892 813,00	17 438 541,00	11 286 931,00	28 355 275,00	12 726 000,00	35 236 041,96	11 302 508,00	23 833 533,96
2024	90 676 346,00	75 656 096,00	13 508 439,00	957 096,00	18 694 116,00	12 099 590,00	30 396 855,00	13 642 272,00	15 020 250,00	4 162 500,00	10 857 750,00
2025	89 451 436,00	78 001 436,00	13 927 201,00	986 766,00	19 273 634,00	12 474 677,00	31 339 158,00	14 065 182,00	11 450 000,00	2 962 500,00	8 487 500,00
2026	83 173 972,00	79 951 472,00	14 275 381,00	1 011 435,00	19 755 475,00	12 786 544,00	32 122 637,00	14 416 812,00	3 222 500,00	3 222 500,00	0,00
2027	85 060 565,00	82 270 065,00	14 689 367,00	1 040 767,00	20 328 384,00	13 157 354,00	33 054 193,00	14 834 900,00	2 790 500,00	2 790 500,00	0,00
2028	87 255 897,00	84 655 897,00	15 115 359,00	1 070 949,00	20 917 907,00	13 538 917,00	34 012 765,00	15 265 112,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2029	87 026 262,00	87 026 262,00	15 538 589,00	1 100 936,00	21 503 608,00	13 918 007,00	34 965 122,00	15 692 535,00	0,00	0,00	0,00

2030	89 375 970,00	89 375 970,00	15 958 131,00	1 130 661,00	22 084 205,00	14 293 793,00	35 909 180,00	16 116 233,00	0,00	0,00	0,00
2031	91 789 122,00	91 789 122,00	16 389 001,00	1 161 189,00	22 680 479,00	14 679 725,00	36 878 728,00	16 551 371,00	0,00	0,00	0,00
2032	94 175 639,00	94 175 639,00	16 815 115,00	1 191 380,00	23 270 171,00	15 061 398,00	37 837 575,00	16 981 707,00	0,00	0,00	0,00
2033	96 624 205,00	96 624 205,00	17 252 308,00	1 222 356,00	23 875 195,00	15 452 994,00	38 821 352,00	17 423 231,00	0,00	0,00	0,00
2034	99 039 811,00	99 039 811,00	17 683 616,00	1 252 915,00	24 472 075,00	15 839 319,00	39 791 886,00	17 858 812,00	0,00	0,00	0,00
2035	101 416 767,00	101 416 767,00	18 108 023,00	1 282 985,00	25 059 405,00	16 219 463,00	40 746 891,00	18 287 423,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	59 499 859,11	53 879 520,56	16 581 308,28	0,00	0,00	658 959,93	0,00	0,00	0,00	5 620 338,55	0,00	0,00
Wykonanie 2017	76 132 728,55	58 207 957,54	19 226 044,75	0,00	0,00	562 656,66	0,00	0,00	0,00	17 924 771,01	17 924 771,01	593 930,66
Wykonanie 2018	86 642 170,25	62 290 591,30	21 185 484,91	0,00	0,00	534 934,90	0,00	0,00	0,00	24 351 578,95	32 244 864,00	978 605,53
Wykonanie 2019	81 243 761,44	67 071 757,27	22 371 701,86	0,00	0,00	611 879,54	0,00	0,00	0,00	14 172 004,17	6 188 689,82	186 610,00
Wykonanie 2020	97 102 490,48	73 193 823,42	23 401 888,60	0,00	0,00	453 416,72	0,00	0,00	0,00	23 908 667,06	23 908 667,06	380 231,17
Wykonanie 2021	92 840 079,13	73 579 958,56	24 796 234,11	0,00	0,00	384 746,65	0,00	0,00	0,00	19 260 120,57	23 309 774,59	246 000,00
Plan 3 kw. 2022	114 468 352,73	79 609 390,71	27 460 273,37	67 960,52	0,00	1 514 700,00	0,00	0,00	0,00	34 858 962,02	34 858 962,02	245 000,00
Wykonanie 2022	100 803 382,66	79 252 742,47	27 799 356,21	38 636,09	0,00	1 914 700,00	0,00	0,00	0,00	21 550 640,19	21 297 105,19	223 535,00
2023	106 911 826,96	72 564 055,00	29 763 670,00	120 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	34 347 771,96	34 347 771,96	175 000,00
2024	86 788 076,00	72 379 827,00	30 842 603,00	120 000,00	0,00	1 784 181,00	0,00	0,00	0,00	14 408 249,00	14 408 249,00	0,00
2025	85 563 166,00	74 162 443,00	31 891 252,00	120 000,00	0,00	1 289 524,00	0,00	0,00	0,00	11 400 723,00	11 400 723,00	0,00
2026	78 696 198,00	75 743 979,00	32 879 881,00	120 000,00	0,00	860 889,00	0,00	0,00	0,00	2 952 219,00	2 952 219,00	0,00
2027	81 673 288,00	77 390 776,00	33 816 958,00	120 000,00	0,00	523 529,00	0,00	0,00	0,00	4 282 512,00	4 282 512,00	0,00
2028	84 654 188,00	79 171 130,00	34 763 833,00	120 000,00	0,00	283 751,00	0,00	0,00	0,00	5 483 058,00	5 483 058,00	0,00
2029	84 826 262,00	81 131 144,00	35 728 529,00	120 000,00	0,00	178 980,00	0,00	0,00	0,00	3 695 118,00	3 695 118,00	0,00
2030	86 725 970,00	83 206 240,00	36 711 064,00	120 000,00	0,00	143 950,00	0,00	0,00	0,00	3 519 730,00	3 519 730,00	0,00
2031	89 589 122,00	85 339 345,00	37 720 618,00	120 000,00	0,00	111 720,00	0,00	0,00	0,00	4 249 777,00	4 249 777,00	0,00
2032	91 675 639,00	87 520 847,00	38 748 505,00	120 000,00	0,00	80 660,00	0,00	0,00	0,00	4 154 792,00	4 154 792,00	0,00
2033	95 424 205,00	89 745 602,00	39 785 028,00	120 000,00	0,00	54 600,00	0,00	0,00	0,00	5 678 603,00	5 678 603,00	0,00
2034	97 339 811,00	92 021 934,00	40 839 331,00	120 000,00	0,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	5 317 877,00	5 317 877,00	0,00

2035	100 216 767,00	94 347 112,00	41 911 363,00	120 000,00	0,00	9 360,00	0,00	0,00	0,00	5 869 655,00	5 869 655,00	0,00
------	----------------	---------------	---------------	------------	------	----------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	7 931 617,62	3 308 314,80	9 882,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 297 952,01	0,00	4 524 056,13	0,00	0,00	0,00	0,00	4 521 241,25	1 297 952,01
Wykonanie 2018	-3 299 649,49	0,00	6 198 696,18	5 950 000,00	3 053 668,19	0,00	0,00	245 981,30	245 981,30
Wykonanie 2019	-2 154 208,01	0,00	5 725 397,76	5 000 000,00	1 432 033,32	0,00	0,00	722 174,69	722 174,69
Wykonanie 2020	-1 169 129,71	0,00	10 897 893,58	10 000 000,00	274 811,96	0,00	0,00	894 317,75	894 317,75
Wykonanie 2021	3 660 856,79	3 592 072,00	6 701 010,77	0,00	0,00	1 960 477,07	0,00	4 737 114,80	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 182 419,49	0,00	9 774 491,49	3 000 000,00	0,00	2 697 146,64	2 108 876,64	4 073 542,85	4 073 542,85
Wykonanie 2022	-8 193 080,49	0,00	13 774 491,49	7 000 000,00	2 010 661,00	2 697 146,64	2 697 146,64	4 073 542,85	3 485 272,85
2023	-1 101 069,00	0,00	4 993 141,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 989 339,00	1 101 069,00
2024	3 888 270,00	3 888 270,00	3 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 888 270,00	3 888 270,00	3 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 477 774,00	4 477 774,00	3 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 387 277,00	3 387 277,00	3 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 601 709,00	2 601 709,00	3 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	------	------

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	9 882,13	0,00	3 308 314,80	3 308 314,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 814,88	0,00	0,00	0,00	2 980 122,82	2 980 122,82	2 980 122,82	2 980 122,82	0,00
Wykonanie 2018	2 714,88	0,00	0,00	0,00	2 176 872,00	2 176 872,00	2 176 872,00	2 176 872,00	0,00
Wykonanie 2019	3 223,07	0,00	0,00	0,00	2 676 872,00	2 676 872,00	2 176 872,00	2 176 872,00	0,00
Wykonanie 2020	3 575,83	0,00	0,00	0,00	8 166 099,00	3 031 172,00	2 031 172,00	2 031 172,00	0,00
Wykonanie 2021	3 418,90	0,00	0,00	0,00	7 225 550,32	3 592 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 802,00	0,00	0,00	0,00	3 592 072,00	3 592 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
Wykonanie 2022	3 802,00	0,00	0,00	0,00	5 581 411,00	3 592 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
2023	3 802,00	0,00	0,00	0,00	3 892 072,00	3 892 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
2024	3 802,00	0,00	0,00	0,00	3 892 072,00	3 892 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
2025	3 802,00	0,00	0,00	0,00	3 892 072,00	3 892 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
2026	3 802,00	0,00	0,00	0,00	4 481 576,00	4 481 576,00	2 481 576,00	2 481 576,00	0,00
2027	3 865,00	0,00	0,00	0,00	3 391 142,00	3 391 142,00	1 191 142,00	1 191 142,00	0,00
2028	3 865,00	0,00	0,00	0,00	2 605 574,00	2 605 574,00	405 574,00	405 574,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	22 903 690,82	0,00	12 137 215,01	12 137 215,01
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	19 923 568,00	0,00	5 558 218,82	10 079 460,07
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	23 696 696,00	0,00	3 280 966,91	3 526 948,21
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	26 019 824,00	0,00	2 725 894,21	3 448 068,90
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	5 134 927,00	32 988 652,00	0,00	2 365 608,17	3 259 925,92
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 633 478,32	29 396 580,00	0,00	7 754 239,28	14 451 831,15
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	28 804 508,00	0,00	-3 970 040,75	2 804 450,74
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 989 339,00	32 804 508,00	0,00	-486 173,90	6 288 317,59
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 912 436,00	0,00	-1 989 339,00	3 802,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 020 364,00	0,00	3 276 269,00	3 280 071,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 128 292,00	0,00	3 838 993,00	3 842 795,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 646 716,00	0,00	4 207 493,00	4 211 295,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 255 574,00	0,00	4 879 289,00	4 883 154,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 650 000,00	0,00	5 484 767,00	5 488 632,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 450 000,00	0,00	5 895 118,00	5 895 118,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	6 169 730,00	6 169 730,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	6 449 777,00	6 449 777,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	6 654 792,00	6 654 792,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	6 878 603,00	6 878 603,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	7 017 877,00	7 017 877,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 069 655,00	7 069 655,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	27,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	8,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-4,04%	10,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	2,83%	6,14%	x	x	x	x
2023	6,75%	0,02%	19,08%	15,44%	14,75%	TAK	TAK
2024	5,95%	7,96%	14,51%	14,28%	13,59%	TAK	TAK
2025	5,02%	7,83%	x	13,66%	12,97%	TAK	TAK
2026	4,44%	7,55%	x	5,63%	6,61%	TAK	TAK
2027	4,11%	7,82%	x	5,67%	6,65%	TAK	TAK
2028	3,66%	8,11%	x	6,02%	7,00%	TAK	TAK
2029	3,42%	8,31%	x	5,04%	6,02%	TAK	TAK
2030	3,88%	8,41%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2031	3,15%	8,51%	x	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2032	3,41%	8,51%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2033	1,69%	8,54%	x	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2034	2,23%	8,47%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK

2035	1,56%	8,31%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	6 491 313,43	6 491 313,43	6 491 313,43	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	330 592,50	330 592,50	296 303,62	16 262 236,24	16 262 236,24	16 262 236,24	1 314 864,84	1 314 864,84	1 078 887,59
Wykonanie 2019	348 183,55	348 183,55	348 183,55	5 134 026,92	5 134 026,92	5 134 026,92	456 343,60	456 343,60	350 073,55
Wykonanie 2020	1 377 802,29	1 377 802,29	1 267 079,55	9 442 159,79	9 442 159,79	9 442 159,79	1 177 899,91	1 177 899,91	987 443,71
Wykonanie 2021	681 024,01	686 626,50	609 356,59	10 315 081,93	10 315 081,93	10 169 953,70	920 113,11	920 113,11	786 309,23
Plan 3 kw. 2022	1 416 129,88	1 416 129,88	1 356 148,49	11 505 763,11	11 505 763,11	11 123 682,67	1 701 987,91	1 701 987,91	1 592 304,30
Wykonanie 2022	1 416 129,88	1 416 129,88	1 356 148,49	10 450 396,06	10 450 396,03	10 381 810,03	1 701 987,91	1 701 987,91	1 592 304,30
2023	0,00	0,00	0,00	11 901 994,76	11 901 994,76	11 860 275,04	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	111 604,49	111 604,49	0,00	111 604,49	0,00	111 604,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	11 469 299,31	11 469 299,31	7 883 701,21	4 694 031,24	0,00	4 694 031,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	20 895 425,20	20 895 425,20	16 399 215,40	191 361,40	0,00	191 361,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 188 689,82	6 188 689,82	2 120 330,12	15 048 659,00	179 259,00	14 869 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	15 509 769,64	15 509 769,64	9 292 988,50	14 578 219,53	767 988,15	13 810 231,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	23 309 774,59	23 309 774,59	18 431 832,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	16 052 225,47	16 052 225,47	11 082 024,70	23 487 596,93	855 852,91	22 631 744,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	14 705 710,83	14 705 710,83	11 340 152,06	23 487 596,93	855 852,91	22 631 744,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	18 241 309,24	18 241 309,24	11 860 275,04	33 412 771,19	30 000,00	33 382 771,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 315 468,42	200 000,00	11 115 468,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 736 485,42	0,00	8 736 485,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	3 308 314,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	2 980 122,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 176 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 676 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 031 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 592 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	3 592 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 592 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	3 892 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 892 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 892 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	4 481 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 391 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 605 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	--------------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXIV/485/2022 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 21 grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				71 657 885,60	33 412 771,19	11 315 468,42	8 736 485,42	0,00	53 464 725,03
1.a	- wydatki bieżące				230 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				71 427 885,60	33 382 771,19	11 115 468,42	8 736 485,42	0,00	53 234 725,03
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				32 649 799,41	18 241 309,24	0,00	0,00	0,00	18 241 309,24
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				32 649 799,41	18 241 309,24	0,00	0,00	0,00	18 241 309,24
1.1.2.1	Ochrona różnorodności biologicznej przy rzece Łynie w Lidzbarku Warmińskim II etap -	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	4 355 513,67	1 362 132,57	0,00	0,00	0,00	1 362 132,57
1.1.2.2	Historia i piękno - ogrody Biskupa Ignacego Krasickiego. Renowacja cmentarza komunalnego w Lidzbarku Warm. - Renowacja zabytków	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	2 153 057,30	1 292 019,97	0,00	0,00	0,00	1 292 019,97
1.1.2.3	Budowa pawilonu zdrowia wraz z pozostałą infrastrukturą uzdrowiskową w Lidzbarku Warmińskim -	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	18 460 375,98	8 204 304,24	0,00	0,00	0,00	8 204 304,24
1.1.2.4	Rozwój mobilności i transportu publicznego Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński - etap II -	URZĄD MIEJSKI	2022	2023	7 680 852,46	7 382 852,46	0,00	0,00	0,00	7 382 852,46
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				39 008 086,19	15 171 461,95	11 315 468,42	8 736 485,42	0,00	35 223 415,79
1.3.1	- wydatki bieżące				230 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie dokunetu "Operat uzdrowiskowy" -	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	130 000,00	15 000,00	115 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.2	Wykonanie baadania właściwości leczniczych surowców -	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	100 000,00	15 000,00	85 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 778 086,19	15 141 461,95	11 115 468,42	8 736 485,42	0,00	34 993 415,79
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulic miejskich: Grabowskiego, Kolejowej i Kanałowej w Lidzbarku Warmińskim w formule zw -	URZĄD MIEJSKI	2022	2024	7 389 602,18	4 092 920,44	2 378 983,00	0,00	0,00	6 471 903,44
1.3.2.2	Przebudowa budynku po byłej kotłowni oraz terenu przylegającego na potrzeby centrum rehabilitacji i aktywności sportowej przy ul. Leśnej w Lidzbarku Warmińskim. -	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	5 773 394,81	309 884,81	2 588 936,21	2 588 936,21	0,00	5 487 757,23
1.3.2.3	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenach inwestycyjnych przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim, w formule ZiW. -	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	11 665 500,00	530 940,00	5 113 643,30	5 113 643,30	0,00	10 758 226,60
1.3.2.4	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulicy Polnej oraz Kolejowej w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW. -	URZĄD MIEJSKI	2022	2025	2 365 289,16	112 360,16	1 033 905,91	1 033 905,91	0,00	2 180 171,98
1.3.2.5	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej ul. Olsztyńskiej i ul. Warmińskiej z modernizacją SUW Dąbrowskiego -	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	10 219 094,67	9 298 805,21	0,00	0,00	0,00	9 298 805,21

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa nowej drogi łączącej ul. Dąbrowskiego z ul. Kolejową wraz z przebudową infrastruktury technicznej -	URZĄD MIEJSKI	2021	2023	1 365 205,37	796 551,33	0,00	0,00	0,00	796 551,33

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Lidzbark Warmiński za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Lidzbark Warmiński na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Lidzbark Warmiński została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Lidzbark Warmiński wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Lidzbark Warmiński, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2024-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta Lidzbark Warmiński.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Lidzbark Warmiński dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5.pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1.dochody ze sprzedaży majątku;
- 2.dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Lidzbark Warmiński oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Lidzbark Warmiński, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 12 726 000,00 zł, co stanowi 114,88% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 11 302 508,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych latami 2023-2028 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Bartoszycka	12-46/5	0,3940	200 000,00 zł	202 000,00 zł
ul. Mazurska	11-38/57	0,1020	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Mazurska	11-38/58	0,1021	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Mazurska	11-38/73	0,1422	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Mazurska	11-38/74	0,1140	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Mazurska	11-38/75	0,0990	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Mazurska	11-38/76	0,1018	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Mazurska	11-38/77	0,1020	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Mazurska	11-38/78	0,1023	87 000,00 zł	87 870,00 zł
ul. Warmińska	22 działki (od nr 12-39/13 do nr 39/34)	2,1939	1 892 000,00 zł	1 892 000,00 zł
ul. Wybickiego	5-137/32	0,1000	109 530,00 zł	110 630,00 zł
ul. Wybickiego	5-137/34	0,1073	107 300,00 zł	108 380,00 zł
ul. Leśna	11-124	0,5099	299 570,00 zł	74 892,50 zł
obręb Łabno	47/23	0,5464	330 570,00 zł	82 642,50 zł
obręb Łabno	47/24	0,5468	330 810,00 zł	82 702,50 zł
obręb Łabno	47/26	0,3430	207 520,00 zł	51 880,00 zł
obręb Łabno	47/27	0,4801	290 460,00 zł	72 615,00 zł
obręb Łabno	47/17	1,2036	482 000,00 zł	120 500,00 zł
obręb Łabno	47/22	1,7818	1 045 920,00 zł	261 480,00 zł
ul. Astronomów	3-10/39	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Astronomów	3-10/40	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/41	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/42	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/43	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/44	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Astronomów	3-10/45	0,0034	5 440,00 zł	5 500,00 zł
ul. Astronomów	3-10/46	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Astronomów	3-10/47	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Astronomów	3-10/48	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/49	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/30	0,0029	4 640,00 zł	4 690,00 zł
ul. Astronomów	3-10/31	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/32	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/33	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/34	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/35	0,0027	4 320,00 zł	4 370,00 zł
ul. Astronomów	3-10/36	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Astronomów	3-10/37	0,0029	4 640,00 zł	4 690,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/160	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł

ul. Olsztyńska	1-13/161	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/162	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/163	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/164	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/165	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/166	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/167	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/168	0,0028	4 480,00 zł	4 530,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/169	0,0030	4 800,00 zł	4 850,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/170	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/171	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/172	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/173	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/174	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/175	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/176	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/177	0,0024	3 840,00 zł	3 880,00 zł
lokale mieszkalne	18 lokali			540 000,00 zł
lokal użytkowy ul. Wysokiej Bramy 4			800 000,00 zł	800 000,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-17	1,0502	560 000,00 zł	565 000,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-7/2	26,5406	1 537 679,00 zł	1 537 679,00 zł
ul. Kurpińskiego	12 działek (od nr 9-217/1 - 217/12)	1,6870	1 300 000,00 zł	1 313 000,00 zł
ul. Kąpielowa (Termy Warmińskie)	kompleks basenowo – hotelowy obr 9-45/14	10,2951	24 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł
Suma				11 679 931,50 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży latach 2024-2028

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Rok
ul. Polna (budownictwo jednorodzinne)	3 (40 działek)	4,50	3 800 000,00 zł	3 800 000,00 zł	2024
ul. Astronomów (działki pod budowę garaży łącznie 160 działek, łączna powierzchnie 1 ha)	3	do sprzedaży przyjęto 40 działek	362 500,00 zł	362 500,00 zł	2024
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne działka około 10 ha)	3	2,50	2 582 500,00 zł	2 600 000,00 zł	2025
ul. Astronomów (działki pod budowę garaży łącznie 160 działek, łączna powierzchnie 1 ha)	3	do sprzedaży przyjęto 40 działek	362 500,00 zł	362 500,00 zł	2025
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne działka około 10 ha)	3	2,50	2 582 500,00 zł	2 600 000,00 zł	2026
ul. Polna działki na cele usługowe	3	0,60	260 000,00 zł	260 000,00 zł	2026
ul. Astronomów (działki pod budowę garaży łącznie 160 działek, łączna powierzchnie 1 ha)	3	do sprzedaży przyjęto 40 działek	362 500,00 zł	362 500,00 zł	2026
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne działka około 10 ha)	3	2,50	2 582 500,00 zł	2 600 000,00 zł	2027
ul. Astronomów (działki pod budowę garaży łącznie 160 działek, łączna powierzchnie 1 ha)	3	do sprzedaży przyjęto 21 działek	190 312,00 zł	190 500,00 zł	2027
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne działka około 10 ha)	3	2,50	2 582 500,00 zł	2 600 000,00 zł	2028

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 833 533,96 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na

inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 19 345 250,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 5. Wykaz dotacji majątkowych w latach 2023-2025

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
Ochrona różnorodności biologicznej przy rzece Łynie w Lidzbarku Warmińskim etap II	515 571,96 zł		
Historia i piękno - ogrody Biskupa Ignacego Krasickiego. Renowacja cmentarza komunalnego w Lidzbarku Warm.	417 197,17 zł		
Budowa Pawilonu Zdrowia wraz z pozostałą infrastrukturą w Lidzbark Warmiński	5 041 128,14 zł		
Rozwój mobilności i transportu publicznego Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński - II etap	5 928 097,49 zł		
Budowa infrastruktury wodnokanalizacyjnej na terenach inwestycyjnych przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim, w formule ZiW.		4 987 500,00 zł	4 987 500,00 zł
Przebudowa budynku po byłej kotłowni oraz terenu przyległego na potrzeby centrum rehabilitacji i aktywności sportowej ul. Leśnej w Lidzbarku Warmińskim		2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł
Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulicy Polnej oraz Kolejowej w LW- ZiW		1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej ul. Olsztyńska i ul. Warmińskiej z modernizacją SUW Dąbrowskiego	9 147 639,94 zł		
Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulic miejskich: Grabowskiego, Kolejowej i Kanałowej w LW w formule ZiW	2 370 250,00 zł	2 370 250,00 zł	
Budowa nowej drogi łączącej ulicę Dąbrowskiego z ulicą Kolejową wraz z przebudową infrastruktury technicznej	413 649,26 zł		
Suma	23 833 533,96 zł	10 857 750,00 zł	8 487 500,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Lidzbark Warmiński dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Lidzbark Warmiński oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna	Dynamika	Dynamika realnego
------------------	------	-----------------	----------	-------------------

		PKB	średnioroczna inflacji (CPI)	wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Miasta Lidzbark Warmiński wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 763 670,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 964 313,79 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasta Lidzbark Warmiński planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Spłata poręczeń wykracza poza horyzont WPF, dlatego też szczegółową spłatę przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela 7. Poręczenie Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Wysokość udzielonego poręczenia [zł]	Rok	Wysokość udzielonego poręczenia [zł]
2023	67 960,52	2039	120 000,00
2024	120 000,00	2040	100 000,00
2025	120 000,00	2041	100 000,00
2026	120 000,00	2042	100 000,00
2027	120 000,00	2043	100 000,00
2028	120 000,00	2044	100 000,00
2029	120 000,00	2045	100 000,00
2030	120 000,00	2046	100 000,00
2031	120 000,00	2047	100 000,00
2032	120 000,00	2048	100 000,00
2033	120 000,00	2049	100 000,00
2034	120 000,00	2050	100 000,00
2035	120 000,00	2051	100 000,00
2036	120 000,00	2052	100 000,00
2037	120 000,00	2053	100 000,00
2038	120 000,00	2054	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Lidzbark Warmiński przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej ul. Olsztyńskiej i ul. Warmińskiej z modernizacją SUW Dąbrowskiego;

2. Sporządzenie dokumetu "Operat uzdrowiskowy";

3. Wykonanie badania właściwości leczniczych surowców.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2054 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 101 069,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 101 069,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 8. Wynik budżetu Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	105 810 757,96	106 911 826,96	-1 101 069,00
2024	90 676 346,00	86 788 076,00	3 888 270,00
2025	89 451 436,00	85 563 166,00	3 888 270,00
2026	83 173 972,00	78 696 198,00	4 477 774,00
2027	85 060 565,00	81 673 288,00	3 387 277,00
2028	87 255 897,00	84 654 188,00	2 601 709,00
2029	87 026 262,00	84 826 262,00	2 200 000,00
2030	89 375 970,00	86 725 970,00	2 650 000,00
2031	91 789 122,00	89 589 122,00	2 200 000,00
2032	94 175 639,00	91 675 639,00	2 500 000,00
2033	96 624 205,00	95 424 205,00	1 200 000,00
2034	99 039 811,00	97 339 811,00	1 700 000,00

2035	101 416 767,00	100 216 767,00	1 200 000,00
------	----------------	----------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 993 141,00 zł. Przychody Miasta Lidzbark Warmiński w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;

2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 989 339,00 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek – 3 802,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Lidzbark Warmiński obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 892 072,00	0,00	3 892 072,00
2024	3 892 072,00	0,00	3 892 072,00
2025	3 892 072,00	0,00	3 892 072,00
2026	4 481 576,00	0,00	4 481 576,00
2027	3 391 142,00	0,00	3 391 142,00
2028	2 605 574,00	0,00	2 605 574,00
2029	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2030	1 650 000,00	1 000 000,00	2 650 000,00
2031	1 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00
2032	1 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2033	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2034	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2035	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasta Lidzbark Warmiński planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 10. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2023	1 892 072,00
2024	1 892 072,00
2025	1 892 072,00
2026	2 481 576,00
2027	1 191 142,00
2028	405 574,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 32 804 508,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 912 436,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 44,58%.

Tabela 11. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	31 912 436,00	71 582 365,00	44,58%
2024	28 020 364,00	67 722 808,00	41,38%
2025	24 128 292,00	68 493 061,00	35,23%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 989 339,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto Lidzbark Warmiński zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 12. Wynik budżetu bieżącego Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	70 574 716,00	72 564 055,00	-1 989 339,00	3 802,00
2024	75 656 096,00	72 379 827,00	3 276 269,00	3 280 071,00
2025	78 001 436,00	74 162 443,00	3 838 993,00	3 842 795,00
2026	79 951 472,00	75 743 979,00	4 207 493,00	4 211 295,00
2027	82 270 065,00	77 390 776,00	4 879 289,00	4 883 154,00
2028	84 655 897,00	79 171 130,00	5 484 767,00	5 488 632,00
2029	87 026 262,00	81 131 144,00	5 895 118,00	5 895 118,00
2030	89 375 970,00	83 206 240,00	6 169 730,00	6 169 730,00
2031	91 789 122,00	85 339 345,00	6 449 777,00	6 449 777,00
2032	94 175 639,00	87 520 847,00	6 654 792,00	6 654 792,00
2033	96 624 205,00	89 745 602,00	6 878 603,00	6 878 603,00
2034	99 039 811,00	92 021 934,00	7 017 877,00	7 017 877,00
2035	101 416 767,00	94 347 112,00	7 069 655,00	7 069 655,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Lidzbark Warmiński przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 13. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o
-----	--------------------------------------	-----------------------------------	--	-----------------------------------	--

	wyłączeniach)	planu po III kwartale)	plan po 3 kwartale)	przewidywanego wykonania)	przewidywane wykonanie)
2023	6,75%	15,47%	TAK	14,78%	TAK
2024	5,95%	14,31%	TAK	13,62%	TAK
2025	5,02%	13,69%	TAK	13,00%	TAK
2026	4,44%	5,65%	TAK	6,63%	TAK
2027	4,11%	5,69%	TAK	6,68%	TAK
2028	3,66%	6,05%	TAK	7,03%	TAK
2029	3,42%	5,04%	TAK	6,02%	TAK
2030	3,88%	6,80%	TAK	6,80%	TAK
2031	3,15%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2032	3,41%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2033	1,69%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2034	2,23%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2035	1,56%	8,41%	TAK	8,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasta Lidzbark Warmiński spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.