

**UCHWAŁA NR LXXIX/593/2023**  
**RADY MIEJSKIEJ W LIDZBARKU WARMIŃSKIM**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2024-2035.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) i art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) Rada Miejska w Lidzbarku Warmińskim uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala 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. 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 Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lidzbark Warmiński do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta.

3. 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.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lidzbark Warmiński.

**§ 5.** Traci moc 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 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXXIX/593/2023 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 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	14 870 230,00	572 897,42	12 141 244,00	26 694 823,75	21 280 236,42	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	16 049 227,00	558 303,96	16 068 460,00	25 532 054,28	23 126 152,60	10 085 245,27	15 166 738,08	2 131 393,75	11 705 651,40	
Wykonanie 2022	96 803 157,22	81 903 821,06	16 819 426,57	601 440,71	14 225 607,00	23 203 662,99	27 053 683,79	11 146 184,65	14 899 336,16	2 244 958,92	11 828 098,93	
Plan 3 kw. 2023	110 047 624,90	77 243 236,98	12 601 156,00	892 813,00	21 810 206,00	12 803 158,38	29 135 903,60	12 726 000,00	32 804 387,92	8 003 117,75	24 594 529,58	
Wykonanie 2023	104 057 026,26	76 006 012,34	12 601 156,00	892 813,00	21 810 206,00	12 514 158,38	27 687 678,96	12 600 000,00	28 051 013,92	3 255 043,75	24 594 529,58	
2024	104 905 447,67	82 017 712,00	17 247 635,00	999 987,00	20 363 580,00	11 948 672,00	31 457 838,00	12 600 000,00	22 887 735,67	5 062 003,00	17 625 732,67	
2025	103 441 611,08	85 380 438,00	17 954 788,00	1 040 986,00	21 198 487,00	12 438 568,00	32 747 609,00	13 116 600,00	18 061 173,08	2 231 012,00	15 830 161,08	
2026	96 314 732,00	88 027 232,00	18 511 386,00	1 073 257,00	21 855 640,00	12 824 164,00	33 762 785,00	13 523 215,00	8 287 500,00	5 787 500,00	2 500 000,00	
2027	93 190 413,00	90 227 913,00	18 974 171,00	1 100 088,00	22 402 031,00	13 144 768,00	34 606 855,00	13 861 295,00	2 962 500,00	2 962 500,00	0,00	
2028	92 754 295,00	92 754 295,00	19 505 448,00	1 130 890,00	23 029 288,00	13 512 822,00	35 575 847,00	14 249 411,00	0,00	0,00	0,00	
2029	95 165 906,00	95 165 906,00	20 012 590,00	1 160 293,00	23 628 049,00	13 864 155,00	36 500 819,00	14 619 896,00	0,00	0,00	0,00	
2030	97 545 053,00	97 545 053,00	20 512 905,00	1 189 300,00	24 218 750,00	14 210 759,00	37 413 339,00	14 985 393,00	0,00	0,00	0,00	

2031	99 886 134,00	99 886 134,00	21 005 215,00	1 217 843,00	24 800 000,00	14 551 817,00	38 311 259,00	15 345 042,00	0,00	0,00	0,00
2032	102 183 515,00	102 183 515,00	21 488 335,00	1 245 853,00	25 370 400,00	14 886 509,00	39 192 418,00	15 697 978,00	0,00	0,00	0,00
2033	104 533 737,00	104 533 737,00	21 982 567,00	1 274 508,00	25 953 919,00	15 228 899,00	40 093 844,00	16 059 031,00	0,00	0,00	0,00
2034	106 938 013,00	106 938 013,00	22 488 166,00	1 303 822,00	26 550 859,00	15 579 164,00	41 016 002,00	16 428 389,00	0,00	0,00	0,00
2035	109 397 588,00	109 397 588,00	23 005 394,00	1 333 810,00	27 161 529,00	15 937 485,00	41 959 370,00	16 806 242,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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 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	24 651 723,30	0,00	0,00	384 746,65	0,00	0,00	0,00	19 260 120,57	19 260 120,57	236 845,00	
Wykonanie 2022	98 260 347,59	77 176 929,43	26 591 247,35	0,00	0,00	1 763 836,37	0,00	0,00	0,00	21 083 418,16	21 083 418,16	196 535,00	
Plan 3 kw. 2023	116 109 670,78	79 272 244,14	30 172 270,32	120 000,00	0,00	2 524 500,00	0,00	0,00	0,00	36 837 426,64	36 764 926,64	950 000,00	
Wykonanie 2023	113 572 958,14	77 607 502,29	30 370 027,72	0,00	0,00	2 524 500,00	0,00	0,00	0,00	35 965 455,85	35 965 455,85	875 000,00	
2024	102 116 155,67	82 720 638,00	34 152 672,00	120 000,00	0,00	2 435 800,00	0,00	0,00	0,00	19 395 517,67	19 395 517,67	1 067 000,00	
2025	99 553 341,08	81 805 064,55	34 630 809,00	120 000,00	0,00	1 404 560,00	227 100,00	0,00	0,00	17 748 276,53	17 748 276,53	0,00	
2026	91 836 958,00	83 246 916,00	35 115 640,00	120 000,00	0,00	946 440,00	99 880,00	0,00	0,00	8 590 042,00	8 590 042,00	0,00	
2027	89 803 136,00	84 719 333,00	35 554 586,00	120 000,00	0,00	803 290,00	35 040,00	0,00	0,00	5 083 803,00	5 083 803,00	0,00	
2028	89 652 586,00	86 753 735,00	36 487 894,00	120 000,00	0,00	698 348,00	7 098,00	0,00	0,00	2 898 851,00	2 898 851,00	0,00	
2029	92 465 906,00	88 841 012,00	37 427 457,00	120 000,00	0,00	609 875,00	0,00	0,00	0,00	3 624 894,00	3 624 894,00	0,00	
2030	94 895 053,00	90 977 629,00	38 381 857,00	120 000,00	0,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	3 917 424,00	3 917 424,00	0,00	
2031	97 186 134,00	93 137 099,00	39 331 808,00	120 000,00	0,00	435 750,00	0,00	0,00	0,00	4 049 035,00	4 049 035,00	0,00	
2032	99 683 515,00	95 332 217,00	40 295 437,00	120 000,00	0,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00	4 351 298,00	4 351 298,00	0,00	
2033	102 333 737,00	97 584 225,00	41 282 675,00	120 000,00	0,00	236 250,00	0,00	0,00	0,00	4 749 512,00	4 749 512,00	0,00	
2034	105 238 013,00	99 899 783,00	42 294 101,00	120 000,00	0,00	141 750,00	0,00	0,00	0,00	5 338 230,00	5 338 230,00	0,00	
2035	108 197 588,00	102 253 939,00	43 309 159,00	120 000,00	0,00	47 250,00	0,00	0,00	0,00	5 943 649,00	5 943 649,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2022	-1 457 190,37	0,00	13 774 451,91	7 000 000,00	1 457 190,37	2 697 146,64	0,00	4 073 542,85	0,00
Plan 3 kw. 2023	-6 062 045,88	0,00	12 007 500,88	3 000 000,00	0,00	1 602 360,44	1 602 360,44	7 401 338,44	4 459 685,44
Wykonanie 2023	-9 515 931,88	0,00	14 507 500,88	5 500 000,00	2 500 000,00	1 602 360,44	1 602 360,44	7 401 338,44	5 413 571,44
2024	2 789 292,00	2 789 292,00	1 102 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 497,00	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	3 101 709,00	3 101 709,00	3 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	2 700 000,00	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	2 700 000,00	2 700 000,00	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	2 200 000,00	2 200 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 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	3 031 172,00	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	3 592 072,00	3 592 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
Wykonanie 2022	3 762,42	0,00	0,00	0,00	3 592 072,00	3 592 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 802,00	0,00	0,00	0,00	5 945 455,00	3 892 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
Wykonanie 2023	3 802,00	0,00	0,00	0,00	4 991 569,00	3 892 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00
2024	3 283,00	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	3 105 574,00	3 105 574,00	405 574,00	405 574,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	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	2 700 000,00	2 700 000,00	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	2 200 000,00	2 200 000,00	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



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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>					
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 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	0,00	32 988 652,00	0,00	2 365 608,17	3 259 925,92	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	29 396 580,00	0,00	7 754 239,28	14 451 831,15	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	32 804 508,00	0,00	4 726 891,63	11 501 343,54	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	2 053 383,00	31 912 436,00	0,00	-2 029 007,16	6 978 493,72	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	1 099 497,00	34 412 436,00	0,00	-1 601 489,95	7 406 010,93	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 520 364,00	0,00	-702 926,00	399 854,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 628 292,00	0,00	3 575 373,45	3 579 175,45	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 146 716,00	0,00	4 780 316,00	4 784 118,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 755 574,00	0,00	5 508 580,00	5 512 445,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 650 000,00	0,00	6 000 560,00	6 004 425,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 950 000,00	0,00	6 324 894,00	6 324 894,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 300 000,00	0,00	6 567 424,00	6 567 424,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	6 749 035,00	6 749 035,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	6 851 298,00	6 851 298,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	6 949 512,00	6 949 512,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	7 038 230,00	7 038 230,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 143 649,00	7 143 649,00	

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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	18,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,85%	13,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,53%	6,66%	x	x	x	x
2024	6,33%	2,47%	9,70%	13,98%	13,03%	TAK	TAK
2025	4,36%	6,83%	x	12,67%	11,73%	TAK	TAK
2026	3,94%	7,62%	x	6,95%	7,05%	TAK	TAK
2027	4,01%	8,19%	x	7,00%	7,10%	TAK	TAK
2028	4,43%	8,45%	x	7,40%	7,50%	TAK	TAK
2029	4,22%	8,53%	x	6,52%	6,61%	TAK	TAK
2030	3,95%	8,51%	x	6,13%	6,23%	TAK	TAK
2031	3,82%	8,42%	x	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2032	3,39%	8,23%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2033	2,86%	8,05%	x	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2034	2,15%	7,86%	x	8,34%	8,34%	TAK	TAK
2035	1,46%	7,69%	x	8,29%	8,29%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 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	686 626,50	686 626,50	609 356,59	10 315 081,93	10 315 081,93	10 169 953,70	732 308,83	732 308,83	618 161,63
Wykonanie 2022	1 247 080,09	1 247 080,09	1 203 211,20	11 275 979,13	11 275 979,13	11 055 157,14	1 329 489,80	1 329 489,80	1 255 526,76
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	12 285 585,64	12 285 585,64	12 226 187,01	49 200,30	49 200,30	41 666,32
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	12 285 585,64	12 285 585,64	12 226 187,01	49 200,30	49 200,30	41 666,32
2024	0,00	0,00	0,00	114 000,00	114 000,00	114 000,00	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 <sup>x</sup>	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 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	15 575 565,06	15 575 565,06	10 634 858,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	15 183 797,71	15 183 797,71	10 649 749,16	23 487 596,93	855 852,91	22 631 744,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	18 886 368,99	18 886 368,99	12 046 161,27	35 395 534,29	78 233,65	35 317 300,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	18 886 368,99	18 886 368,99	12 046 161,27	35 395 534,29	78 233,65	35 317 300,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	147 600,00	147 600,00	114 000,00	19 479 255,79	615 738,12	18 863 517,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	758 962,03	0,00	0,00	17 669 425,95	610 430,62	17 058 995,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 529 400,12	0,12	2 529 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,12	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,12	0,12	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	3 892 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	3 892 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 892 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 105 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 200 000,00	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	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 LXXIX/593/2023 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 20 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 436 431,43	19 479 255,79	17 669 425,95	2 529 400,12	0,12	0,12
1.a	- wydatki bieżące				1 256 476,60	615 738,12	610 430,62	0,12	0,12	0,12
1.b	- wydatki majątkowe				44 179 954,83	18 863 517,67	17 058 995,33	2 529 400,00	0,00	0,00
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:				156 210,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				156 210,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa klastra energii dla miasta Lidzbark Warmiński	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2024	156 210,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				45 280 221,43	19 331 655,79	17 669 425,95	2 529 400,12	0,12	0,12
1.3.1	- wydatki bieżące				1 256 476,60	615 738,12	610 430,62	0,12	0,12	0,12
1.3.1.1	Sporządzenie dokumentu "Operat uzdrowiskowy"- kontrolny	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2024	20 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa telekomunikacyjna - internet Pawilon Zdrowia	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	1 476,00	738,00	430,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński na lata 2023-2025 - Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński na lata 2023-2025	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	315 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zarządzanie cmentarzami komunalnymi w Lidzbarku Warmińskim i Markajmach - Zarządzanie cmentarzami komunalnymi w Lidzbarku Warmińskim i Markajmach	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	920 000,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński oraz jednostek organizacyjnych - Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński oraz jednostek organizacyjnych	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2028	0,60	0,12	0,12	0,12	0,12	0,12
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 023 744,83	18 715 917,67	17 058 995,33	2 529 400,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulic miejskich: Grabowskiego, Kolejowej i Kanałowej w Lidzbarku Warmińskim w formule zw	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2022	2024	6 687 153,44	2 386 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenach inwestycyjnych przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim, w formule ZIW.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2022	2025	10 568 562,79	5 028 255,07	5 015 317,33	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulicy Polnej oraz Kolejowej w Lidzbarku Warmińskim w formule ZIW.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2022	2025	2 125 000,00	1 118 000,00	1 007 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	39 678 082,10
1.a	0,00	1 226 169,10
1.b	0,00	38 451 913,00
1.1	0,00	147 600,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	147 600,00
1.1.2.1	0,00	147 600,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	39 530 482,10
1.3.1	0,00	1 226 169,10
1.3.1.1	0,00	5 000,00
1.3.1.2	0,00	1 168,50
1.3.1.4	0,00	300 000,00
1.3.1.5	0,00	920 000,00
1.3.1.6	0,00	0,60
1.3.2	0,00	38 304 313,00
1.3.2.1	0,00	2 386 211,00
1.3.2.3	0,00	10 043 572,40
1.3.2.4	0,00	2 125 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.5	"Ciepłe Mieszkanie" - Program "Ciepłe Mieszkanie" - cel: uzyskać efekt ekologiczny	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	2 325 000,00	775 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Uzupełnienie strefy uzdrowiskowej poprzez budowę obiektów sportowo-rehabilitacyjnych w Lidzbarku Warmińskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	5 187 041,00	2 633 541,00	2 524 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Renowacja wraz z wykonaniem izolacji przeciwwilgociowej schodów zewnętrznych Oranżerii - pałacu letniego Biskupa Ignacego Krasickiego w Lidzbarku Warmińskim - Renowacja wraz z wykonaniem izolacji przeciwwilgociowej schodów zewnętrznych Oranżerii - pałacu letniego Biskupa Ignacego Krasickiego w Lidzbarku Warmińskim	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	586 205,00	288 205,00	278 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont Kapliczki św. Katarzyny przy ul. Bartoszyckiej w Lidzbarku Warmińskim - Remont Kapliczki św. Katarzyny przy ul. Bartoszyckiej w Lidzbarku Warmińskim	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	688 245,00	345 245,00	333 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Dąbrowskiego 9 w Lidzbarku Warmińskim - Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Dąbrowskiego 9 w Lidzbarku Warmińskim	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	627 500,00	321 500,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dostawa i montaż lamp solarnych oświetlenia przy ul. Polnej w Lidzbarku Warmińskim - Dostawa i montaż lamp solarnych oświetlenia przy ul. Polnej w Lidzbarku Warmińskim	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2024	54 500,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa nowych dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą na potrzeby zabudowy mieszkaniowej przy ul. Warmińskiej, Mazurskiej i Spacerowej w Lidzbarku Warmińskim. - Budowa nowych dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą na potrzeby zabudowy mieszkaniowej przy ul. Warmińskiej, Mazurskiej i Spacerowej w Lidzbarku Warmińskim.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	6 411 001,00	3 370 651,00	3 040 350,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Poprawa jakości życia mieszkańców dawnych terenów PPGR poprzez rozwój infrastruktury drogowej przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim w formule ZIW. - Poprawa jakości życia mieszkańców dawnych terenów PPGR poprzez rozwój infrastruktury drogowej przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim w formule ZIW.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2026	5 205 000,00	106 200,00	2 539 400,00	2 529 400,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej położonego przy ul. Akacyjowej 7 w Lidzbarku Warmińskim w formule ZIW. - Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej położonego przy ul. Akacyjowej 7 w Lidzbarku Warmińskim w formule ZIW.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	2 283 000,00	1 246 788,00	1 011 213,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa nowej drogi wraz z infrastrukturą techniczną przy ulicy Wiosennej w Lidzbarku Warmińskim.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2025	1 085 536,60	1 036 321,60	49 215,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Aktywizacja seniorów poprzez utworzenia Domu Seniora	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2025	190 000,00	10 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	1 550 000,00
1.3.2.6	0,00	5 158 041,00
1.3.2.7	0,00	566 205,00
1.3.2.8	0,00	678 245,00
1.3.2.9	0,00	627 500,00
1.3.2.10	0,00	50 000,00
1.3.2.11	0,00	6 411 001,00
1.3.2.12	0,00	5 175 000,00
1.3.2.13	0,00	2 258 001,00
1.3.2.14	0,00	1 085 536,60
1.3.2.15	0,00	190 000,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2024-2035

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 uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Lidzbark Warmiński za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Lidzbark Warmiński na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2035.

#### 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%



2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

2. dla lat 2025-2035 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Lidzbark Warmiński, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 600 000,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 062 003,00 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. W latach 2025-2027 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie odpowiednio 2 231 012,00 zł, 5 787 500,00 zł oraz 2 962 500,00 zł. Wartość zaplanowanych w latach 2024-2027 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Spacerowa	11-38/73	0,1422	124 060,00 zł	124 060,00 zł
ul. Spacerowa	11-38/75	0,0990	91 860,00 zł	91 860,00 zł
ul. Spacerowa	11-38/76	0,1018	88 810,00 zł	88 810,00 zł
ul. Spacerowa	11-38/77	0,1020	88 980,00 zł	88 980,00 zł
ul. Spacerowa	11-38/78	0,1023	89 250,00 zł	89 250,00 zł
ul. Warmińska	12-39/13	0,0943	82 140,00 zł	82 140,00 zł
ul. Warmińska	12-39/14	0,1037	87 000,00 zł	87 000,00 zł
ul. Warmińska	12-39/15	0,0937	81 610,00 zł	81 610,00 zł
ul. Warmińska	12-39/16	0,1033	86 670,00 zł	86 670,00 zł
ul. Warmińska	12-39/17	0,0998	83 900,00 zł	83 900,00 zł
ul. Warmińska	12-39/18	0,1085	91 030,00 zł	91 030,00 zł
ul. Warmińska	12-39/19	0,1221	102 440,00 zł	102 440,00 zł
ul. Warmińska	12-39/20	0,1046	87 760,00 zł	87 760,00 zł
ul. Warmińska	12-39/21	0,1089	91 370,00 zł	91 370,00 zł
ul. Warmińska	12-39/22	0,1172	98 330,00 zł	98 330,00 zł
ul. Kościuszki	5-137/34	0,1073	100 230,00 zł	100 230,00 zł
ul. Bema	8-54/4	0,1385	102 280,00 zł	102 280,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/8	0,0833	90 980,00 zł	90 980,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/9	0,1015	104 670,00 zł	104 670,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/10	0,1045	107 760,00 zł	107 760,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/11	0,1128	116 320,00 zł	116 320,00 zł
Sprzedaż ok. 18 lokali mieszkalnych				612 871,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/154	0,0857	59 660,00 zł	59 660,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/155	0,0993	69 120,00 zł	69 120,00 zł
ul. Olsztyńska	1-13/156	0,0990	68 910,00 zł	68 910,00 zł
ul. Wiejska	9-12/30	0,7710	533 150,00 zł	533 150,00 zł
ul. Wiejska	9-12/43	0,0496	40 900,00 zł	40 900,00 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	82 642,00 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	47/22	1,7818	1 045 920,00 zł	261 480,00 zł

ul. Dąbrowskiego	3-7/3	0,4012	251 230,00 zł	251 230,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-7/5	15,0000	800 000,00 zł	800 000,00 zł
			Suma	5 059 503,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W dochodach majątkowych zaplanowano również dochody z tytułu sprzedaży materiałów pochodzących z rozbiórek budowli, chodników oraz drewna w wysokości 2.500,00 złotych.

**Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2025-2027**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Rok	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Dąbrowskiego	3-7/5	15,0000	2025	800 000,00 zł	800 000,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/6	0,1057	2025	105 700,00 zł	105 700,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/15	0,1166	2025	116 600,00 zł	116 600,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/14	0,0975	2025	97 500,00 zł	97 500,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-51/13	0,1215	2025	121 500,00 zł	121 500,00 zł
ul. Warmińska	obręb 12 działki od nr 39/23 do nr 39/34	1,1376	2025	989 712,00 zł	989 712,00 zł
ul. Polna działki na cele usługowe	3	0,60	2026	260 000,00 zł	260 000,00 zł
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne działka około 10 ha)	3	5,00	2026	5 165 000,00 zł	5 165 000,00 zł
ul. Astronomów (działki pod budowę garaży łącznie 160 działek, łączna powierzchnie 1 ha)	3	do sprzedaży przyjęto 40 działek	2026	362 500,00 zł	362 500,00 zł
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne działka około 10 ha)	3	2,50	2027	2 582 500,00 zł	2 600 000,00 zł
ul. Astronomów (działki pod budowę garaży łącznie 160 działek, łączna powierzchnie 1 ha)	3	do sprzedaży przyjęto 40 działek	2027	362 500,00 zł	362 500,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 625 732,67 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 2025, 2026 w łącznej kwocie 18 330 161,08 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 5. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025**

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulic miejskich: Grabowskiego, Kolejowa i Kanałowa w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW	Rządowy Fundusz Polski Ład	2 370 250,00 zł	
2	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę ulicy Polnej oraz Kolejowej w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW.	Rządowy Fundusz Polski Ład	992 750,00 zł	992 750,00 zł
3	Remont kapliczki Św. Katarzyny przy ul.	Rządowy	300 000,00 zł	300 000,00 zł

	Bartoszyckiej w Lidzbarku Warmińskim.	Fundusz Polski Ład		
4	Uzupełnienie strefy uzdrowiskowej poprzez budowę obiektów sportowo-rehabilitacyjnych w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW	Rządowy Fundusz Polski Ład	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł
5	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenach inwestycyjnych przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW	Rządowy Fundusz Polski Ład	4 987 411,07 zł	4 987 411,08 zł
6	Renowacja wraz z wykonaniem izolacji przeciwwilgociowej schodów zewnętrznych Oranżerii - pałacu letniego Biskupa Ignacego Krasickiego w Lidzbarku Warmińskim	Rządowy Fundusz Polski Ład	250 000,00 zł	250 000,00 zł
7	Termomodernizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej położonego przy ul. Akacjowej 7 w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW.	Rządowy Fundusz Polski Ład	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
8	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Dąbrowskiego 9 w Lidzbarku Warmińskim	Rządowy Fundusz Polski Ład	300 000,00 zł	300 000,00 zł
9	Budowa nowych dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą na potrzeby zabudowy mieszkaniowej przy ul. Warmińskiej, Mazurskiej i Spacerowej w Lidzbarku Warmińskim.	Rządowy Fundusz Polski Ład	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł
10	Budowa klastra energii dla miasta Lidzbark Warmiński	KPO	114 000,00 zł	
11	Budowa nowej drogi wraz z infrastrukturą techniczną przy ulicy Wiosennej w Lidzbarku Warmińskim.	RFRD, inne (dotacja z Powiatu)	1 036 321,60 zł	
Suma			16 850 732,67 zł	13 330 161,08 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje obejmują również środki zaplanowane po 2 500 000,00 zł w 2025 oraz 2026 roku na zadanie „Poprawa jakości życia mieszkańców dawnych terenów PGR poprzez rozwój infrastruktury drogowej przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW”.

Ponadto w wydatkach majątkowych zaplanowano dotacje z WFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" tj. w 2024 roku kwota 775.000,00 zł, w 2025 roku kwota 775.000,00 zł.

## 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 PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	100,00%	0,00%
	2028-2035	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 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Miasta Lidzbark Warmiński wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 152 672,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 782 644,28 zł. W latach 2025-2035 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 Miasto 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.

Miasto Lidzbark Warmiński udzieliło poręczenia, które obowiązuje do 2054 r. (a zatem po okresie obowiązywania WPF). W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat wysokości udzielonych poręczeń.

**Tabela 7. Poręczenie udzielone przez Miasto Lidzbark Warmiński**

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

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na

poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta Lidzbark Warmiński przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 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 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 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 2024-2035.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadanie pn.: „Aktywizacja seniorów poprzez utworzenia Domu Seniora”.

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 2024-2035, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2035 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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 789 292,00 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**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2024	104 905 447,67	102 116 155,67	2 789 292,00
2025	103 441 611,08	99 553 341,08	3 888 270,00
2026	96 314 732,00	91 836 958,00	4 477 774,00
2027	93 190 413,00	89 803 136,00	3 387 277,00
2028	92 754 295,00	89 652 586,00	3 101 709,00
2029	95 165 906,00	92 465 906,00	2 700 000,00
2030	97 545 053,00	94 895 053,00	2 650 000,00
2031	99 886 134,00	97 186 134,00	2 700 000,00
2032	102 183 515,00	99 683 515,00	2 500 000,00
2033	104 533 737,00	102 333 737,00	2 200 000,00
2034	106 938 013,00	105 238 013,00	1 700 000,00
2035	109 397 588,00	108 197 588,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 102 780,00 zł. Przychody Miasta Lidzbark Warmiński w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 1 099 497,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 3 283,00 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 oraz wykup papierów wartościowych.

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

**Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Lidzbark Warmiński**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	3 892 072,00
2025	3 892 072,00
2026	4 481 576,00
2027	3 391 142,00
2028	3 105 574,00
2029	2 700 000,00
2030	2 650 000,00
2031	2 700 000,00
2032	2 500 000,00
2033	2 200 000,00
2034	1 700 000,00
2035	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

**Tabela 10. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta Lidzbark Warmiński**

Rok	Prefinansowanie* [zł]
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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 34 412 436,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 520 364,00 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 2024 roku wyniesie 39,93%.

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



Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	30 520 364,00	76 433 823,00	39,93%
2025	26 628 292,00	75 176 684,00	35,42%

\*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -702 926,00 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]
2018	65 571 558,21	62 290 591,30	3 280 966,91	3 526 948,21
2019	69 797 651,48	67 071 757,27	2 725 894,21	3 448 068,90
2020	75 559 431,59	73 193 823,42	2 365 608,17	3 259 925,92
2021	81 334 197,84	73 579 958,56	7 754 239,28	14 451 831,15
2022	81 903 821,06	77 176 929,43	4 726 891,63	11 501 343,54
2023 3kw.	77 243 236,98	79 272 244,14	-2 029 007,16	6 978 493,72
2023 pw.	76 006 012,34	77 807 502,29	-1 801 489,95	7 206 010,93
2024	82 017 712,00	82 720 638,00	-702 926,00	399 854,00
2025	85 380 438,00	81 805 064,55	3 575 373,45	3 579 175,45
2026	88 027 232,00	83 246 916,00	4 780 316,00	4 784 118,00
2027	90 227 913,00	84 719 333,00	5 508 580,00	5 512 445,00
2028	92 754 295,00	86 753 735,00	6 000 560,00	6 004 425,00
2029	95 165 906,00	88 841 012,00	6 324 894,00	6 324 894,00
2030	97 545 053,00	90 977 629,00	6 567 424,00	6 567 424,00
2031	99 886 134,00	93 137 099,00	6 749 035,00	6 749 035,00
2032	102 183 515,00	95 332 217,00	6 851 298,00	6 851 298,00
2033	104 533 737,00	97 584 225,00	6 949 512,00	6 949 512,00
2034	106 938 013,00	99 899 783,00	7 038 230,00	7 038 230,00
2035	109 397 588,00	102 253 939,00	7 143 649,00	7 143 649,00

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 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,33%	13,98%	TAK	12,99%	TAK
2025	4,36%	12,67%	TAK	11,68%	TAK
2026	3,94%	6,95%	TAK	7,00%	TAK
2027	4,01%	7,00%	TAK	7,05%	TAK
2028	4,43%	7,40%	TAK	7,46%	TAK
2029	4,22%	6,52%	TAK	6,57%	TAK

2030	3,95%	6,13%	TAK	6,19%	TAK
2031	3,82%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2032	3,39%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2033	2,86%	8,28%	TAK	8,28%	TAK
2034	2,15%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2035	1,46%	8,29%	TAK	8,29%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.