

**ZARZĄDZENIE NR 153/24
BURMISTRZA LIDZBARKA
Z DNIA 12 LISTOPADA 2024R.**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark
na lata 2025- 2038**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j Dz. U. z 2021 r. poz.83)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjąć projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark na lata 2025 – 2038 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie,
- 2) Radzie Miejskiej w Lidzbarku.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Lidzbarka
Andrzej Piątkowski

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Lidzbarku
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark
na lata 2025- 2038**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) i art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz.83)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2025 - 2038 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2025-2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2025-2038 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§4.

1. Upoważnia się Burmistrza Lidzbarka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Burmistrza Lidzbarka 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.

§ 5.

Traci moc Uchwała LIX/508/23 Rady Miejskiej w Lidzbarku z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark na lata 2024 – 2038 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lidzbarka.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Agnieszka Kalisz

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 153/24
z dnia 2024-11-12

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⁾	w tym:	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	
2025	89 504 208,95	77 738 840,18	35 113 297,21	483 702,45	18 258 604,30	9 144 024,32	14 739 211,90	7 640 000,00	11 765 368,77	500 000,00	11 260 768,77	
2026	92 278 839,42	80 148 744,22	36 201 809,42	498 697,23	18 824 621,03	9 427 489,07	15 196 127,47	7 876 840,00	12 130 095,20	500 000,00	11 630 095,20	
2027	94 585 810,42	82 152 462,84	37 106 854,66	511 164,66	19 295 236,56	9 663 176,30	15 576 030,66	8 073 761,00	12 433 347,58	500 000,00	11 933 347,58	
2028	96 950 455,67	84 206 274,40	38 034 526,03	523 943,77	19 777 617,47	9 904 755,71	15 965 431,42	8 275 605,03	12 744 181,27	500 000,00	12 244 181,27	
2029	98 300 000,00	85 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	250 000,00	12 750 000,00	
2030	98 750 000,00	85 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 250 000,00	250 000,00	13 000 000,00	
2031	99 200 000,00	85 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00	250 000,00	13 250 000,00	
2032	99 500 000,00	85 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 600 000,00	250 000,00	13 350 000,00	
2033	99 500 000,00	86 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00	250 000,00	13 250 000,00	
2034	99 700 000,00	86 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00	200 000,00	13 300 000,00	
2035	100 500 000,00	86 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	200 000,00	13 800 000,00	
2036	100 700 000,00	86 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	200 000,00	13 800 000,00	
2037	101 100 000,00	86 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 200 000,00	200 000,00	14 000 000,00	
2038	101 500 000,00	87 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	200 000,00	14 300 000,00	

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
2025	96 125 059,78	75 832 725,39	37 060 613,89	0,00	0,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	20 292 334,39	20 092 334,39	200 000,00
2026	90 578 839,42	77 648 839,42	37 400 000,00	0,00	0,00	1 340 285,97	0,00	0,00	0,00	12 930 000,00	12 930 000,00	0,00
2027	92 885 810,42	79 685 810,42	37 800 000,00	0,00	0,00	1 234 817,97	0,00	0,00	0,00	13 200 000,00	13 200 000,00	0,00
2028	95 300 455,67	80 235 455,67	38 000 000,00	0,00	0,00	1 126 567,45	0,00	0,00	0,00	15 065 000,00	15 065 000,00	0,00
2029	96 562 000,00	81 500 000,00	38 200 000,00	0,00	0,00	1 026 875,18	0,00	0,00	0,00	15 062 000,00	15 062 000,00	0,00
2030	96 950 000,00	81 800 000,00	38 400 000,00	0,00	0,00	916 199,30	0,00	0,00	0,00	15 150 000,00	15 150 000,00	0,00
2031	97 300 000,00	82 000 000,00	38 500 000,00	0,00	0,00	800 399,18	0,00	0,00	0,00	15 300 000,00	15 300 000,00	0,00
2032	97 600 000,00	82 200 000,00	38 500 000,00	0,00	0,00	688 326,55	0,00	0,00	0,00	15 400 000,00	15 400 000,00	0,00
2033	97 600 000,00	82 400 000,00	38 700 000,00	0,00	0,00	575 140,76	0,00	0,00	0,00	15 200 000,00	15 200 000,00	0,00
2034	97 800 000,00	82 600 000,00	38 700 000,00	0,00	0,00	463 185,93	0,00	0,00	0,00	15 200 000,00	15 200 000,00	0,00
2035	98 700 000,00	82 800 000,00	39 000 000,00	0,00	0,00	356 137,94	0,00	0,00	0,00	15 900 000,00	15 900 000,00	0,00
2036	98 800 000,00	83 500 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	252 215,03	0,00	0,00	0,00	15 300 000,00	15 300 000,00	0,00
2037	99 200 000,00	83 700 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	150 677,64	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00
2038	99 650 000,00	84 000 000,00	40 100 000,00	0,00	0,00	57 940,08	0,00	0,00	0,00	15 650 000,00	15 650 000,00	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)}	w tym:	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
2025	-6 620 850,83	0,00	8 120 850,83	3 450 000,00	3 450 000,00	294 956,20	294 956,20	4 375 894,63	2 875 894,63
2026	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 738 000,00	1 738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 850 000,00	1 850 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 000,00	1 738 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 638 000,00	0,00	1 906 114,79	6 576 965,62
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 938 000,00	0,00	2 499 904,80	2 499 904,80
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 238 000,00	0,00	2 466 652,42	2 466 652,42
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 588 000,00	0,00	3 970 818,73	3 970 818,73
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 850 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 050 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 150 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 250 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 350 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 450 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 650 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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
2025	4,34%	4,81%	x	10,79%	11,46%	TAK	TAK
2026	4,42%	5,43%	x	8,01%	8,74%	TAK	TAK
2027	4,16%	5,11%	x	6,91%	7,63%	TAK	TAK
2028	3,84%	6,86%	x	5,93%	6,65%	TAK	TAK
2029	3,32%	5,66%	x	5,33%	6,05%	TAK	TAK
2030	3,25%	5,40%	x	4,77%	5,49%	TAK	TAK
2031	3,15%	5,25%	x	4,54%	5,26%	TAK	TAK
2032	3,01%	5,11%	x	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2033	2,88%	4,85%	x	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2034	2,74%	4,71%	x	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2035	2,49%	4,69%	x	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2036	2,48%	3,98%	x	5,10%	5,10%	TAK	TAK
2037	2,36%	3,86%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2038	2,19%	3,51%	x	4,64%	4,64%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	0,00	0,00	0,00	1 680 638,93	1 680 638,93	1 680 638,93	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 251 150,00	8 251 150,00	8 251 150,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
2025	1 973 386,08	1 973 386,08	1 680 638,93	14 528 506,93	150 060,00	14 378 446,93	0,00	0,00	89 088,00	0,00
2026	9 706 150,00	8 706 150,00	8 251 150,00	9 706 150,00	0,00	9 706 150,00	0,00	0,00	84 207,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 326,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 445,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 315,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 681,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 700 000,00	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	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 300 000,00	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 splaty 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. Automatycznie 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 153/24
z dnia 2024-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 684 793,25	14 528 506,93	9 706 150,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				186 960,00	150 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 497 833,25	14 378 446,93	9 706 150,00	0,00	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:				10 649 364,40	688 405,08	9 706 150,00	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				10 649 364,40	688 405,08	9 706 150,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczeństwo w Gminie Lidzbark - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	LIDZBARK	2024	2026	849 364,40	588 405,08	6 150,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 2 w Lidzbarku - Zapewnienie odpowiednich warunków edukacyjnych	LIDZBARK	2025	2026	3 750 000,00	50 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Utworzenie szkolnego transportu autobusowego w Gminie Lidzbark - Poprawa mobilności gminy	LIDZBARK	2025	2026	6 050 000,00	50 000,00	6 000 000,00	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				15 035 428,85	13 840 101,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				186 960,00	150 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Lidzbark - Realizacja znowelizowanej ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	LIDZBARK	2024	2025	186 960,00	150 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 848 468,85	13 690 041,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa budynku Żłobka Miejskiego w Lidzbarku - Zapewnienie dostępu do opieki malucha	LIDZBARK	2023	2025	2 327 150,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy Lidzbark - Poprawa warunków obsługi mieszkańców	LIDZBARK	2023	2025	570 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg na terenie miasta i gminy Lidzbark - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	LIDZBARK	2023	2025	10 353 452,85	10 193 675,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy w m. Miłostajki - Poprawa warunków życia mieszkańców	LIDZBARK	2023	2025	700 000,00	685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Przychodni Zdrowia w Dłutowie - Poprawa dostępności do ochrony zdrowia dla mieszkańców	LIDZBARK	2024	2025	476 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej- ul. Nowa w Lidzbarku - Poprawa warunków komunikacyjnych	LIDZBARK	2024	2025	421 866,00	421 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 756 143,25
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 960,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 569 183,25
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 649 364,40
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 649 364,40
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849 364,40
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 050 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 106 778,85
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 960,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 960,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 919 818,85
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 353 452,85
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 366,00

Załącznik nr 3
do Uchwały nr.....
Rady Miejskiej w Lidzbarku
z dnia.....

OBJAŚNIENIA do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lidzbark na lata 2025-2038

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona zgodnie z regulacją art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Swoim zakresem obejmuje lata 2025-2038, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych zobowiązań. Załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 zostały sporządzone zgodnie ze wzorem wieloletniej prognozy finansowej jst do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jst (Dz. U. z 2021, poz. 83 ze zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2025 oraz prognozę na lata 2026-2038.

Dochody

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dotyczące planowanych kwot subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych. W roku 2025 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów, zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji. W roku 2025 zwiększono plan dochodów z tytułu podatków lokalnych w wysokości 5% do przewidywanego wykonania roku 2024.

Dochody majątkowe w 2025 r. zaplanowano w oparciu o podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych oraz planowane dotacje na realizację zadań z udziałem środków unijnych, Polskiego Ładu, Programu Odbudowy Zabytków oraz innych dofinansowań z budżetu państwa.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku (wielkości na rok 2025 i kolejne lata uzyskano z Wydziału Geodezji i Ochrony Środowiska) przewiduje się, że w roku 2025 wartość sprzedaży nieznacznie wzrośnie do roku 2024 z uwagi na zainteresowanie atrakcyjnymi terenami gminnymi oraz popytem na nieruchomości niezabudowane.

W kolejnych latach 2026-2038 można zauważyć, że wpływy ze sprzedaży utrzymają się na podobnym poziomie z tendencją malejącą.

Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2025 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2025.

Wydatki

Przy planowaniu wydatków budżetowych na rok 2025 w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu oraz jednostek organizacyjnych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętych kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu i pożyczki na zieloną transformację.

W latach prognozy 2026-2028 zaplanowany został wzrost wydatków bieżących o 5%, a w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano nieznaczny wzrost wydatków bieżących.

Wydatki majątkowe w roku 2025 odpowiadają wartościom przedstawionym w załączniku do uchwały budżetowej na 2025. Kolejne lata prognozy zakładają realizację przedsięwzięć dla których ustalono limit w wieloletniej prognozie finansowej.

Szczegółowe kształtowanie się wydatków budżetowych na rok 2025 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2025.

Wynik budżetu

Na rok 2025 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 6 620 850,83 zł. Źródłem finansowania deficytu będą środki w wysokości 294 956,20 zł, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 pochodzące z przychodów (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) na zadanie "Przebudowa drogi gminnej - ul. Nowa w Lidzbarku", środki wolne zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 2 875 894,63 zł, kredyt w wysokości 1 450 000 zł i pożyczka na zieloną transformację 2 000 000 zł.

Na lata 2026-2038 zaplanowano nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przychody i Rozchody

W 2025 roku zaplanowano przychody budżetowe w wysokości 8 120 850,83 zł, ze szczególnością określoną w uchwale budżetowej na rok 2025.

Rozchody na 2025 rok zaplanowano w wysokości 1 500 000 zł, które wynikają z zaciągniętych zobowiązań w latach poprzednich.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia

Wskaźnik ten wyznacza maksymalny, dopuszczalny limit spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami określony w art. 243 ufp.

Relacje wskaźnikowe określone w przepisach prawa zostały zachowane w każdym roku prognozy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst.

Wykaz przedsięwzięć

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zaplanowane zostały przedsięwzięcia wieloletnie. Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach,

w których realizowane będą przedsięwzięcia.
Wykazane kwoty wydatków wynikają z zawartych już umów jak również zaplanowanych do zawarcia.