

**ZARZĄDZENIE NR 154/22
BURMISTRZA LIDZBARKA
Z DNIA 10 LISTOPADA 2022 R.**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark
na lata 2023- 2036**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz 559) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz.1381)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjąć projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark na lata 2023 – 2036 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

Maciej Sitarek

Projekt

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 154/22
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 10 listopada 2022 r.

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Lidzbarku
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark
na lata 2023- 2036

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 2022 r. poz. 1634) i art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r. poz.1381)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2023 - 2036 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w roku 2023, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2023-2036 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 Nr XL/342/21 Rady Miejskiej w Lidzbarku z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark na lata 2022 – 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lidzbarka.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Michał Dzimira

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 Zarządzenie Nr 154/22
z dnia 2022-11-10

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	
2023	72 232 685,00	59 415 005,00	8 398 380,00	405 966,00	25 905 978,00	9 975 160,00	14 729 521,00	6 832 000,00	12 817 680,00	980 000,00	11 833 380,00	
2024	67 400 000,00	61 900 000,00	10 400 000,00	500 000,00	26 000 000,00	11 000 000,00	14 000 000,00	7 500 000,00	5 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00	
2025	68 065 000,00	63 600 000,00	10 500 000,00	600 000,00	26 000 000,00	11 000 000,00	15 500 000,00	8 000 000,00	4 465 000,00	300 000,00	4 165 000,00	
2026	69 865 000,00	65 250 000,00	11 000 000,00	650 000,00	26 500 000,00	11 500 000,00	15 600 000,00	8 500 000,00	4 615 000,00	300 000,00	4 315 000,00	
2027	70 815 000,00	66 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015 000,00	250 000,00	3 765 000,00	
2028	70 415 000,00	67 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 415 000,00	250 000,00	3 165 000,00	
2029	71 980 000,00	68 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 000,00	250 000,00	3 530 000,00	
2030	72 180 000,00	68 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680 000,00	250 000,00	3 430 000,00	
2031	72 700 000,00	68 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	250 000,00	3 750 000,00	
2032	72 690 000,00	68 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 890 000,00	250 000,00	3 640 000,00	
2033	72 900 000,00	69 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	200 000,00	3 700 000,00	
2034	73 100 000,00	69 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	200 000,00	3 800 000,00	
2035	74 700 000,00	70 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	200 000,00	4 300 000,00	
2036	75 700 000,00	71 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	200 000,00	4 300 000,00	

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
2023	79 598 984,85	59 822 599,89	27 127 530,38	0,00	0,00	1 091 542,89	0,00	0,00	0,00	19 776 384,96	19 526 384,96	250 000,00
2024	66 000 000,00	60 000 000,00	27 500 000,00	0,00	0,00	1 202 754,98	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2025	66 665 000,00	61 600 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	1 106 227,29	0,00	0,00	0,00	5 065 000,00	0,00	0,00
2026	68 465 000,00	63 000 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	1 009 556,71	0,00	0,00	0,00	5 465 000,00	0,00	0,00
2027	69 415 000,00	64 800 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	912 835,72	0,00	0,00	0,00	4 615 000,00	0,00	0,00
2028	69 065 000,00	65 000 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	813 211,48	0,00	0,00	0,00	4 065 000,00	0,00	0,00
2029	70 542 000,00	65 500 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	722 739,22	0,00	0,00	0,00	5 042 000,00	0,00	0,00
2030	70 680 000,00	66 000 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00	620 697,99	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00	0,00	0,00
2031	71 100 000,00	66 300 000,00	30 330 000,00	0,00	0,00	515 446,42	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00
2032	71 090 000,00	66 500 000,00	30 500 000,00	0,00	0,00	410 151,80	0,00	0,00	0,00	4 590 000,00	0,00	0,00
2033	71 300 000,00	66 800 000,00	30 600 000,00	0,00	0,00	305 901,98	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00
2034	71 500 000,00	66 900 000,00	30 700 000,00	0,00	0,00	203 078,29	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00
2035	73 400 000,00	68 000 000,00	30 800 000,00	0,00	0,00	110 645,70	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00
2036	74 700 000,00	68 600 000,00	30 900 000,00	0,00	0,00	36 983,32	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	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
2023	-7 366 299,85	0,00	8 648 299,85	3 900 000,00	2 618 000,00	0,00	0,00	4 748 299,85	4 748 299,85
2024	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 438 000,00	1 438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 282 000,00	1 282 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 438 000,00	1 438 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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					
	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
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 588 000,00	0,00	-407 594,89	4 340 704,96
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 188 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 788 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 388 000,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 988 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 638 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00

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
2023	4,95%	1,58%	3,56%	12,27%	13,21%	TAK	TAK
2024	5,25%	6,10%	7,08%	10,53%	11,47%	TAK	TAK
2025	4,90%	5,91%	x	9,49%	10,43%	TAK	TAK
2026	4,61%	6,06%	x	6,73%	7,64%	TAK	TAK
2027	3,56%	4,36%	x	5,72%	6,62%	TAK	TAK
2028	3,33%	4,20%	x	4,63%	5,53%	TAK	TAK
2029	3,26%	5,02%	x	3,65%	4,56%	TAK	TAK
2030	3,19%	4,56%	x	4,75%	4,75%	TAK	TAK
2031	3,08%	4,24%	x	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2032	2,92%	3,94%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2033	2,76%	3,63%	x	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2034	2,61%	3,48%	x	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2035	2,01%	3,29%	x	4,15%	4,15%	TAK	TAK
2036	1,46%	3,70%	x	4,02%	4,02%	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
2023	409 000,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	505 000,00	505 000,00	409 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2023	0,00	0,00	0,00	8 857 253,00	505 000,00	8 352 253,00	0,00	0,00	72 463,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 207,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 951,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 695,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 438,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 182,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 926,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 668,00	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty 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
2023	1 282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 154/22
z dnia 2022-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 703 253,00	8 857 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				510 000,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 193 253,00	8 352 253,00	0,00	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:				510 000,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				510 000,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Przywrócenie wartości użytkowych i funkcji kulturalno-rozrywkowej w parku rekreacyjno- sportowym w Lidzbarku - Poprawa dostępności do kultury	Gmina Lidzbark	2020	2023	510 000,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				9 193 253,00	8 352 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 193 253,00	8 352 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa garażu OSP w Starym Dłutowie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Gmina Lidzbark	2021	2023	675 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych w gminie Lidzbark - Poprawa warunków komunikacyjnych	Gmina Lidzbark	2022	2023	5 310 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w m. Cibórz - Poprawa życia mieszkańców	Gmina Lidzbark	2022	2023	2 130 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Gminie Lidzbark - Poprawa życia mieszkanców	Gmina Lidzbark	2022	2023	1 078 253,00	432 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 857 253,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 352 253,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	8 352 253,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 352 253,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 253,00

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

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark na lata 2023 – 2036 (zał. Nr 1) dane na rok 2023 przyjęto zgodnie z informacjami Ministerstwa Finansów oraz Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, natomiast na lata 2024 – 2036 przyjęto założenia kierując się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych przez Ministerstwo Finansów.

Ponadto planowane wielkości na lata 2023 – 2036 oszacowano na podstawie analizy danych z wykonania budżetu Gminy Lidzbark za ostatnie 3 lata budżetowe weryfikując poszczególne źródła dochodów oraz poszczególne kategorie wydatków.

Dochody

Przy planowaniu dochodów w analizowanym okresie założono tendencję wzrostową w podatkach i opłatach lokalnych .

Przy planowaniu subwencji ogólnej oraz dotacji z budżetu państwa kierowano się ukształtowaniem wskaźnika PKB na przestrzeni lat. Pozostałe pozycje dochodów bieżących przyjęto na poziomie roku 2022.

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2023-2036 oprócz dochodów ze sprzedaży majątku (wielkości na kolejne lata przyjęto na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Geodezji i ochrony środowiska) przyjęto również dotacje majątkowe w których ujęto przewidywane środki do uzyskania z tytułu środków i dotacji z budżetu państwa .

Przy wpływach z najmu i dzierżawy majątku założono, wzrost o wskaźnik inflacji.

Przewiduje się , że w roku 2023 wartość sprzedaży utrzyma się na wysokim poziomie z uwagi na zainteresowanie atrakcyjnymi terenami gminnymi oraz popyt na nieruchomości niezabudowane. Natomiast w kolejnych analizowanych latach można

zauważyć stopniowe niższe wpływy ze sprzedaży majątku.

Wydatki

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

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone przyjęto w roku 2023 wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 3 490 zł od 1 stycznia 2023 r. oraz 3 600 zł od 1 lipca 2023 r.. .W kolejnych latach przyjęto wynagrodzenia na niezmiennym poziomie uwzględniając wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Przychody

Zaplanowano na 2023 rok przychody 8 648 299,85zł w tym:

1) kredyt -3 900 000 zł

2) środki wolne 4 748 299,85 zł,

na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych przychodów do budżetu gminy w kolejnych analizowanych latach.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w wysokości 1 282 000 zł .

Deficyt/Nadwyżka

Na 2023 rok zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 7 366 299,85 zł, który zostanie pokryty środkami wolnymi oraz kredytem .

Na lata 2024-2036 zaplanowano nadwyżkę budżetową , która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku zawiera kredyty zaciągnięte w latach poprzednich oraz planowany kredyt do zaciągnięcia w roku 2023 .

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Na przestrzeni analizowanych lat ,wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp , po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst został spełniony.

Spełnienie reguły określonej w art. 242

W roku 2023 wystąpił deficyt operacyjny(dochody bieżące - wydatki bieżące) w wysokości 407 594,89 zł , który zostanie pokryty wolnymi środkami art. 217 ust. 2 pkt. 6 ufp.

Reguła wynikająca z art.242 ust 1 zostaje zachowana. (zmiana wprowadzona ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964).