

Projekt

z dnia 05 grudnia 2025 roku

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W LIDZBARKU WARMIŃSKIM**

z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2026-2038.

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 2025 r. poz. 1483) i art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) Rada Miejska w Lidzbarku Warmińskim uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2026-2038, 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 1 i 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 X/82/2024 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2025-2035 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

BURMISTRZ
Jacek Winiowski

Bez zastrzeżeń pod
względem formalnym i prawnym
data 05.12.2025

RADCA PRAWNY
OIRP w Olsztynie Nr 806

Waldemar Zinkowski

2

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr projekt uchwały
z dnia 2025-12-17
- projekt -

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	1	1.1	z tego:						z tego:		w tym:		
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:					
									z tytułu dotacji z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości			
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje						
Lp														
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		12,1
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		
Wykonanie 2023	102 562 773,32		76 655 417,50	12 601 156,00	892 817,00	22 036 325,60	12 667 830,42	28 457 288,48	12 481 987,32	25 907 355,82	3 967 551,65	21 678 778,51		
Wykonanie 2024	102 822 835,10		90 444 048,11	19 205 308,00	999 987,00	23 697 160,00	14 756 371,10	31 785 222,01	12 650 252,55	12 378 786,99	2 255 139,08	9 293 131,28		
Plan 3 kw. 2025	122 122 497,91		100 357 684,11	48 476 972,34	423 600,46	6 228 928,24	12 601 032,62	32 627 150,45	12 860 000,00	21 764 813,80	3 357 302,60	17 924 923,21		
Wykonanie 2025	119 643 995,50		99 235 341,70	48 476 972,34	423 600,46	5 987 034,24	12 601 032,62	31 746 702,04	12 690 000,00	20 408 653,80	2 061 142,60	17 924 923,21		
2026	122 835 565,63		99 803 888,14	53 787 471,00	1 181 555,00	3 978 441,00	9 547 653,06	31 308 768,08	13 600 000,00	23 031 677,49	2 455 370,00	20 486 307,49		
2027	113 349 353,31		102 678 473,00	55 401 095,00	1 217 002,00	4 097 794,00	9 714 551,00	32 248 031,00	14 008 000,00	10 670 880,31	2 403 835,00	8 257 045,31		
2028	112 920 795,11		105 456 149,00	56 582 727,00	1 252 295,00	4 216 630,00	9 996 273,00	33 408 224,00	14 414 232,00	7 464 646,11	3 590 000,00	3 874 646,11		
2029	112 204 521,00		108 614 521,00	58 603 943,00	1 287 359,00	4 334 696,00	10 276 169,00	34 112 354,00	14 817 830,00	3 590 000,00	0,00	0,00		
2030	111 547 114,00		111 547 114,00	60 186 249,00	1 322 118,00	4 451 733,00	10 553 626,00	35 033 388,00	15 217 911,00	0,00	0,00	0,00		
2031	114 585 792,00		114 585 792,00	61 815 905,00	1 355 171,00	4 563 026,00	10 817 467,00	36 034 223,00	15 598 359,00	0,00	0,00	0,00		

2032	117 194 188,00	117 194 188,00	63 233 178,00	1 389 050,00	4 677 102,00	11 087 904,00	36 806 954,00	15 988 318,00	0,00	0,00	0,00
2033	120 124 043,00	120 124 043,00	64 814 007,00	1 423 776,00	4 794 030,00	11 365 102,00	37 727 128,00	16 388 026,00	0,00	0,00	0,00
2034	123 127 144,00	123 127 144,00	66 434 357,00	1 459 370,00	4 913 881,00	11 649 230,00	38 670 306,00	16 797 727,00	0,00	0,00	0,00
2035	126 205 323,00	126 205 323,00	68 095 216,00	1 495 854,00	5 036 728,00	11 940 461,00	39 637 064,00	17 217 670,00	0,00	0,00	0,00
2036	129 210 456,00	129 210 456,00	69 647 596,00	1 533 250,00	5 162 646,00	12 238 973,00	40 627 961,00	17 648 112,00	0,00	0,00	0,00
2037	132 044 467,00	132 044 467,00	71 192 536,00	1 571 581,00	5 291 712,00	12 544 947,00	41 443 691,00	18 089 315,00	0,00	0,00	0,00
2038	134 759 329,00	134 759 329,00	72 431 099,00	1 610 871,00	5 424 005,00	12 858 571,00	42 434 783,00	18 541 548,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżetowe 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 wykonania budżetu jednostki wykonawczej 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.

8

z tego:															
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				w tym:				w tym:	
						w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.2.1		2.1.3	2.1.3.1	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		2.1.3.2	2.1.3.3	2.2
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 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		97 102 480,48	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		
Wykonanie 2023		107 262 666,03	74 985 897,57	29 980 329,44	0,00	0,00	2 387 846,17	0,00	0,00	0,00	32 266 768,46	32 194 268,46	61 350,00		
Wykonanie 2024		97 718 223,69	85 634 698,84	36 351 031,20	0,00	0,00	2 217 412,40	0,00	0,00	0,00	12 083 524,85	12 043 524,85	296 551,90		
Plan 3 kw. 2025		123 278 766,14	98 756 569,33	42 103 003,24	120 000,00	0,00	2 318 000,00	227 100,00	0,00	0,00	24 522 196,81	24 262 196,81	1 458 172,00		
Wykonanie 2025		120 333 124,43	96 736 524,27	42 408 985,90	120 000,00	0,00	1 828 759,71	227 100,00	0,00	0,00	23 596 600,16	23 316 600,16	1 552 470,00		
2026		125 106 987,64	98 266 749,90	44 225 144,00	120 000,00	0,00	1 550 000,00	165 994,00	0,00	0,00	26 840 237,74	23 392 737,74	1 151 449,00		
2027		113 002 926,31	100 496 547,00	45 852 629,00	120 000,00	0,00	1 045 583,00	45 052,00	0,00	0,00	12 506 379,31	12 506 379,31	0,00		
2028		109 132 761,11	102 266 426,00	47 130 616,00	120 000,00	0,00	1 034 212,00	9 125,00	0,00	0,00	6 866 335,11	6 866 335,11	0,00		
2029		108 504 521,00	105 619 554,00	49 158 811,00	120 000,00	0,00	878 022,00	0,00	0,00	0,00	2 884 967,00	2 884 967,00	0,00		
2030		108 427 114,00	107 912 529,00	50 292 632,00	120 000,00	0,00	735 658,00	0,00	0,00	0,00	514 585,00	514 585,00	0,00		
2031		111 034 476,00	110 737 931,00	51 757 283,00	120 000,00	0,00	594 877,00	0,00	0,00	0,00	296 545,00	296 545,00	0,00		
2032		114 684 186,00	113 492 431,00	53 249 086,00	120 000,00	0,00	465 305,00	0,00	0,00	0,00	1 201 757,00	1 201 757,00	0,00		
2033		117 924 043,00	116 685 547,00	54 540 376,00	120 000,00	0,00	363 180,00	0,00	0,00	0,00	1 238 496,00	1 238 496,00	0,00		
2034		121 227 144,00	119 447 041,00	55 849 345,00	120 000,00	0,00	274 155,00	0,00	0,00	0,00	1 780 103,00	1 780 103,00	0,00		
2035		124 305 323,00	122 671 102,00	57 375 767,00	120 000,00	0,00	191 705,00	0,00	0,00	0,00	1 634 221,00	1 634 221,00	0,00		
2036		128 070 456,00	125 422 724,00	58 693 668,00	0,00	0,00	125 835,00	0,00	0,00	0,00	2 647 732,00	2 647 732,00	0,00		
2037		130 874 467,00	128 413 873,00	60 024 679,00	0,00	0,00	75 892,00	0,00	0,00	0,00	2 460 594,00	2 460 594,00	0,00		

2

2038	133 589 329,00	131 067 142,00	61 026 959,00	0,00	0,00	0,00	25 298,00	0,00	0,00	0,00	2 522 187,00	2 522 187,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------	------	------	-----------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:				
							3.1	4		4.1				4.1.1
Wykonanie 2019		-2 154 208,01	0,00	5 725 397,76	5 000 000,00	1 432 033,32	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	1 960 477,07	0,00	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	0,00	0,00	0,00	4 073 542,85	0,00	
Wykonanie 2023		-4 689 892,71	0,00	14 007 185,96	5 000 000,00	2 500 000,00	1 602 360,44	0,00	0,00	1 602 360,44	1 602 360,44	7 401 338,44	597 532,27	
Wykonanie 2024		5 104 611,41	3 892 072,00	5 152 893,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 275,75	0,00	0,00	3 636 436,16	0,00	
Plan 3 kw. 2025		-1 156 268,23	0,00	19 409 312,23	13 041 316,00	0,00	0,00	0,00	2 049 352,04	1 156 268,23	1 156 268,23	4 316 071,19	0,00	
Wykonanie 2025		-689 128,93	0,00	17 409 312,23	11 041 316,00	0,00	0,00	0,00	2 049 352,04	569 099,22	569 099,22	4 316 071,19	0,00	
2026		-2 271 422,01	0,00	5 909 398,01	4 000 000,00	364 597,00	347 624,27	0,00	0,00	347 624,27	347 624,27	1 559 200,74	1 559 200,74	
2027		346 427,00	346 427,00	3 402 573,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		3 788 034,00	3 788 034,00	1 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		3 551 316,00	3 551 316,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	
2035		1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036		1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037		1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7

2038	1 170 000,00	1 170 000,00	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.

2

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:	z tego:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	w tym:	
		4.4	4.4.1							4.5	4.5.1
Wykonanie 2019	3 223,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 872,00	2 676 872,00	2 176 872,00	2 176 872,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 575,83	0,00	0,00	0,00	0,00	3 031 172,00	3 031 172,00	2 031 172,00	2 031 172,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 418,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3 592 072,00	3 592 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 762,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3 592 072,00	3 592 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 487,08	0,00	0,00	0,00	0,00	3 892 072,00	3 892 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	6 171,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 892 072,00	3 892 072,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 253 044,00	14 933 388,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 840 213,01	14 933 388,00	1 892 072,00	1 892 072,00	0,00	0,00
2026	2 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 637 976,00	3 637 976,00	2 437 976,00	2 437 976,00	0,00	0,00
2027	2 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 749 000,00	3 749 000,00	1 191 142,00	1 191 142,00	0,00	0,00
2028	1 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 790 000,00	3 790 000,00	405 574,00	405 574,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 551 316,00	3 551 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

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

2

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki i wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	7,1	7,2				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			
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							
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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00				33 912 436,00	0,00	1 669 519,93	10 676 705,89
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00				30 020 364,00	0,00	4 809 349,27	9 962 233,09
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	3 319 656,00				28 128 292,00	0,00	1 601 114,78	7 969 111,01
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	1 906 825,01				26 128 292,00	0,00	2 498 817,43	8 866 813,66
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				26 490 316,00	0,00	1 537 138,24	3 446 536,25
2027	x	x	x	x	0,00	0,00				26 141 316,00	0,00	2 181 926,00	2 184 499,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00				22 351 316,00	0,00	3 189 723,00	3 191 689,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00				18 651 316,00	0,00	2 994 967,00	2 994 967,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00				15 531 316,00	0,00	3 634 585,00	3 634 585,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00				11 980 000,00	0,00	3 847 861,00	3 847 861,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00				9 480 000,00	0,00	3 701 757,00	3 701 757,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00				7 280 000,00	0,00	3 438 496,00	3 438 496,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00				5 380 000,00	0,00	3 680 103,00	3 680 103,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00				3 480 000,00	0,00	3 534 221,00	3 534 221,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00				2 340 000,00	0,00	3 787 732,00	3 787 732,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00				1 170 000,00	0,00	3 630 594,00	3 630 594,00

2

2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 692 187,00	3 692 187,00
------	---	---	---	---	---	------	------	------	------	------	--------------	--------------

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku 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 rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	11,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	8,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	15,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	12,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	11,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,81%	x	x	x	x
2026	2,86%	3,52%	12,38%	12,22%	TAK	TAK
2027	3,83%	3,47%	11,26%	11,10%	TAK	TAK
2028	4,62%	4,42%	10,52%	10,36%	TAK	TAK
2029	4,66%	3,94%	8,51%	8,35%	TAK	TAK
2030	3,94%	4,33%	6,93%	6,77%	TAK	TAK
2031	4,11%	4,28%	5,74%	5,59%	TAK	TAK
2032	2,91%	3,93%	4,69%	4,54%	TAK	TAK
2033	2,47%	3,50%	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2034	2,06%	3,55%	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2035	1,94%	3,26%	3,99%	3,99%	TAK	TAK
2036	1,08%	3,35%	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2037	1,04%	3,10%	3,74%	3,74%	TAK	TAK

7

2038	0,98%	3,05%	3,57%	3,57%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej						

2

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

7

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub 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 i 3 ustawy	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	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5	
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	
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	
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	
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	
Wykonanie 2023	15 938 458,63	15 938 458,63	9 923 444,58	35 395 534,29	78 233,65	35 317 300,64	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	13 776,00	13 776,00	8 738,24	18 562 929,23	309 806,12	18 253 123,11	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	3 953 022,35	3 953 022,35	2 859 895,59	20 983 926,59	1 674 557,33	19 309 369,26	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	3 791 021,70	3 791 021,70	2 756 632,17	20 983 926,59	1 674 557,33	19 309 369,26	0,00	0,00	0,00	
2026	7 405 661,21	7 405 661,21	5 188 636,87	32 453 022,76	8 238 745,12	24 214 277,64	0,00	0,00	0,00	
2027	9 195 922,65	0,00	0,00	19 407 626,43	7 285 210,12	12 122 416,31	0,00	0,00	0,00	
2028	6 496 104,11	0,00	0,00	7 059 399,53	213 295,42	6 846 104,11	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	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	

2

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych pojęczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp												
Wykonanie 2019	2 676 872,00	0,00	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 892 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	14 933 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	14 933 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 637 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 341 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

5) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zostają 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. 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 pojężeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zobowiązano oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BUFALSTRZ
Bek Wiśniowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt uchwały
z dnia 2025-12-17
- projekt -

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				67 863 135,74	32 453 022,76	19 407 626,43	7 059 399,53	380 000,00	390 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 878 919,76	8 238 745,12	7 285 210,12	213 295,42	0,00	0,00
					50 984 215,98	24 214 277,64	12 122 416,31	6 846 104,11	380 000,00	390 000,00
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:				26 665 585,43	7 404 958,11	9 195 922,65	6 496 104,11	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 059 494,86	390 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE MIEJSKIEJ IIDZBARK WARMIŃSKI - POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE MIEJSKIEJ IIDZBARK WARMIŃSKI	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2026	152 766,00	152 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	EDUKACJA NAJWYŻSZYCH LOTÓW W GMINIE MIEJSKIEJ IIDZBARK WARMIŃSKI - POPRAWA JAKOŚCI KSZTAŁCENIA, PODNOSZENIE KOMPETENCJI NAUCZYCIELI	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2026	769 198,86	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Opracowanie Miejscowego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Lidzbarka Warmińskiego - Opracowanie Miejscowego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Lidzbarka Warmińskiego	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2026	137 530,00	137 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 606 090,57	7 014 662,11	9 195 922,65	6 496 104,11	0,00	0,00
1.1.2.1	POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE MIEJSKIEJ IIDZBARK WARMIŃSKI - POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE MIEJSKIEJ IIDZBARK WARMIŃSKI	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2026	962 467,65	165 796,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa pomieszczeń w szkole podstawowej nr 1 w Lidzbarku Warmińskim na potrzeby adaptacji Publicznego Złobka Miejskiego w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029. - Przebudowa pomieszczeń w szkole podstawowej nr 1 w Lidzbarku Warmińskim na potrzeby adaptacji Publicznego Złobka Miejskiego w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2026	3 462 346,08	1 359 615,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej NR 1 – etap I - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej NR 1 – etap I	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2028	18 181 276,00	4 000 000,00	7 685 171,89	6 496 104,11	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa ścieżek rowerowo-piesznych jako element systemu komunikacyjnego Lidzbarka Warmińskiego - Budowa ścieżek rowerowo-piesznych jako element systemu komunikacyjnego Lidzbarka Warmińskiego	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2026	2027	3 000 000,84	1 489 250,08	1 510 750,76	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				41 197 550,31	25 048 064,65	10 211 703,78	563 295,42	380 000,00	390 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				15 819 424,90	7 848 448,12	7 285 210,12	213 295,42	0,00	0,00

Strona 1 z 6

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	59 690 048,72
1.a	0,00	15 737 250,66
1.b	0,00	43 952 798,06
1.1	0,00	23 096 984,87
1.1.1	0,00	390 296,00
1.1.1.1	0,00	152 766,00
1.1.1.2	0,00	100 000,00
1.1.1.3	0,00	137 530,00
1.1.2	0,00	22 706 688,87
1.1.2.1	0,00	165 796,65
1.1.2.2	0,00	1 359 615,38
1.1.2.3	0,00	18 181 276,00
1.1.2.4	0,00	3 000 000,84
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	36 593 063,85
1.3.1	0,00	15 346 954,66

2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.1	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	0,00	0,00
1.3.1.2	Odszkodowanie za bezumowne korzystanie z majątku spółki Energa Oświetlenie Sp. z o. o. - Odszkodowanie za bezumowne korzystanie z majątku spółki Energa Oświetlenie Sp. z o. o.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2027	82 000,00	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych na zakup energii elektrycznej - Przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych na zakup energii elektrycznej	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2026	24 600,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług żywienia na potrzeby Szkoły Podstawowej Nr 1 z oddziałem przedszkolnym, Szkoły Podstawowej Nr 3, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lidzbarku Warmińskim - Świadczenie usług żywienia na potrzeby Szkoły Podstawowej Nr 1 z oddziałem przedszkolnym, Szkoły Podstawowej Nr 3, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lidzbarku Warmińskim	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W LIDZBARKU WARMIŃSKIM	2025	2027	1 982 480,00	991 240,00	587 220,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie zmian Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Lidzbark Warmiński	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2026	50 500,00	35 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Świadczenie usług : Odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński wraz z wyposażeniem gniazd w pojemniki i zapewnieniem worków dla określonych nieruchomości oraz utworzenie i prowadzenie Miejskiego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (MPSZOK). - Świadczenie usługi : Odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Miejskiej Lidzbark Warmiński wraz z wyposażeniem gniazd w pojemniki i zapewnieniem worków dla określonych nieruchomości oraz utworzenie i prowadzenie Miejskiego Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (MPSZOK).	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2027	4 967 272,00	2 451 761,00	2 515 511,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Świadczenie usługi : Zagospodarowanie odpadów komunalnych. - Świadczenie usługi : Zagospodarowanie odpadów komunalnych.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2027	7 826 760,00	3 913 380,00	3 913 380,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Wynajem sztucznego lodowiska - Wynajem sztucznego lodowiska	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2026	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Porozumienie w zakresie sporu rozliczenia kosztów rekultywacji składowiska odpadów w Medynach - Porozumienie w zakresie rozliczenia kosztów rekultywacji składowiska odpadów w Medynach	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2028	639 889,30	213 297,00	213 297,00	213 295,30	0,00	0,00
1.3.1.10	Dzierżawy majątku oświetleniowego (dzierzawa słupów) - Dzierżawy majątku oświetleniowego (dzierzawa słupów)	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2026	2027	68 923,00	33 621,00	35 302,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 378 125,41	17 199 615,53	2 926 493,66	350 000,00	380 000,00	380 000,00
1.3.2.1	Uzupełnienie strefy uzdrowiskowej poprzez budowę obiektów sportowo-rehabilitacyjnych w Lidzbarku Warmińskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2026	5 000 931,76	4 818 390,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	2026	5 880 836,43	2 645 917,71	0,00	0,00	0,00	0,00

2

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,36
1.3.1.2	0,00	41 000,00
1.3.1.3	0,00	12 300,00
1.3.1.4	0,00	1 578 460,00
1.3.1.5	0,00	35 350,00
1.3.1.6	0,00	4 967 272,00
1.3.1.7	0,00	7 826 760,00
1.3.1.8	0,00	177 000,00
1.3.1.9	0,00	639 889,30
1.3.1.10	0,00	68 923,00
1.3.2	0,00	21 246 109,19
1.3.2.1	0,00	4 818 390,76
1.3.2.2	0,00	2 645 917,71

7

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.3	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	4 749 625,56	4 561 025,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dostosowanie budynku przy ul. Ogrodowej 1 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż. - Dostosowanie budynku przy ul. Ogrodowej 1 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2030	450 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	80 000,00	90 000,00
1.3.2.6	Dostosowanie budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego przy ul. Polnej 36 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p. poż. - Dostosowanie budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego przy ul. Polnej 36 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p. poż.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2023	2030	571 940,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.7	Dostosowanie budynku przy ul. Wyszyńskiego 11 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż. - Dostosowanie budynku przy ul. Wyszyńskiego 11 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2030	450 000,00	50 000,00	60 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.8	Dostosowanie budynku przy ul. Kromera 13 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż. - Dostosowanie budynku przy ul. Kromera 13 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż.	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2030	450 000,00	50 000,00	60 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Lidzbarku Warmińskim - Przebudowa ulicy Ogrodowej w Lidzbarku Warmińskim	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2024	2026	244 349,00	55 332,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ LIDZBARSKIEGO DOMU KULTURY - POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ LIDZBARSKIEGO DOMU KULTURY	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2026	1 011 449,00	1 011 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa Budyńku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Polnej na działce nr 10/24 - Budowa Budyńku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Polnej na działce nr 10/24	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2027	5 260 993,66	3 000 000,00	2 260 993,66	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja pomieszczeń Ochotniczej Straży Pożarnej w Lidzbarku Warmińskim - Modernizacja pomieszczeń Ochotniczej Straży Pożarnej w Lidzbarku Warmińskim	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2025	2026	505 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa parkingu wraz z ogrodzeniem przy ul. Olsztyńskiej w LW - Przebudowa parkingu wraz z ogrodzeniem przy ul. Olsztyńskiej w LW	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2026	2027	220 000,00	70 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Objęcie udziałów w ZGOK przez Gminę Miejską Lidzbark Warmiński - Objęcie udziałów w ZGOK przez Gminę Miejską Lidzbark Warmiński	Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim	2026	2027	583 000,00	337 500,00	245 500,00	0,00	0,00	0,00

2

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	4 561 025,56
1.3.2.5	0,00	320 000,00
1.3.2.6	0,00	450 000,00
1.3.2.7	0,00	410 000,00
1.3.2.8	0,00	410 000,00
1.3.2.9	0,00	55 332,50
1.3.2.10	0,00	1 011 449,00
1.3.2.11	0,00	5 260 993,66
1.3.2.12	0,00	500 000,00
1.3.2.13	0,00	220 000,00
1.3.2.14	0,00	563 000,00

BURMISTRZ
Jacek Wiśniowski

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2026-2038

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Lidzbark Warmiński za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Lidzbark Warmiński na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2038. 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 2026-2038.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

2. dla lat 2027-2038 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Lidzbark Warmiński, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 13 600 000,00 zł, co stanowi 107,17% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 455 370,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Działki pod budownictwo mieszkaniowe				
ul. Warmińska	12-39/34	0,0932	93.000,00zł	93 930,00 zł
ul. Warmińska	12-39/27	0,0821	83.300,00zł	84 140,00 zł
ul. Warmińska	12-39/28	0,0861	81.600,00zł	82 420,00 zł
ul. Warmińska	12-39/33	0,1008	92.000,00	92 920,00 zł
ul. Warmińska	12-39/30	0,0852	83.000,00zł	83 830,00 zł
ul. Warmińska	12-39/25	0,1025	92.250,00zł	93 180,00 zł
ul. Kurpińskiego	9-217/8	0,0809	72.810,00zł	73 540,00 zł
ul. Kurpińskiego	9-217/9	0,0810	72.810,00zł	73 540,00 zł
ul. Kurpińskiego	9-217/4 (m-u)	0,1761	150.200,00zł	151 710,00 zł
ul. Kurpińskiego	9-217/5	0,1764	150.000,00zł	151 500,00 zł
ul. Kurpińskiego	9-217/19 (m-u)	0,1272	120.800,00zł	122 010,00 zł
Suma:				1 102 720,00
Położenie nieruchomości				Planowany dochód
Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców				
Sprzedaż 8 lokali mieszkalnych, średnia cena lokalu ok. 105.000zł				
Suma:				840 000,00 zł
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Działki na cele inne niż mieszkaniowe				
ul. Ogrodowa	6-110/68	0,0113	16.950,00zł	17 120,00 zł
ul. Ogrodowa	6-110/65	0,0097	14.550,00zł	14 700,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/1	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/2	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/3	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/4	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/5	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/6	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/7	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/8	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/9	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/10	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/11	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł

ul. T. Kościuszki	5-8/12	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/13	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. Dąbrowskiego	3-7/29	1,0000	269.000,00zł	271 700,00 zł
ul. Dantyszka	5-63	0,0576	51.000,00zł	51 510,00 zł
ul. Wiejska	9-12/44	0,1274	101.920,00zł	103 020,00 zł
Suma:				512 650,00 zł

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 403 835,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Astronomów-Polna (działki pod budowę garaży)	obr. 3, działki jeszcze nie wydzielone	do sprzedaży przyjęto 10 działek	45.000,00	45 500,00 zł
ul. Polna działki na cele usługowe	3	0,6300	260 000,00 zł	262 600,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/14	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/15	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/16	0,0024	4.000,00zł	4 200,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/17	0,0022	3.500,00zł	3 510,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/18	0,0028	4.500,00zł	4 550,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/19	0,0028	4.500,00zł	4 550,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/20	0,0028	4.500,00zł	4 550,00 zł
ul. T. Kościuszki	5-8/21	0,0028	4.500,00zł	4 550,00 zł
ul. Warmińska	12-39/31	0,0876	78.840,00zł	79 630,00 zł
ul. Warmińska	12-39/32	0,0857	77.130,00zł	77 910,00 zł
ul. Kurpińskiego	9-217/6	0,1969	157.520,00zł	159 100,00 zł
ul. Kurpińskiego	9-217/17	0,1337	113.645,00zł	114 785,00 zł
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne)	3-10/50	1,0000	1.015.000,00zł	1 030 000,00 zł
Sprzedaż 5 lokali mieszkalnych na rzecz najemców			600 000,00 zł	600 000,00 zł
Suma:				2 403 835,00 zł

W 2028 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 590 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2028 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2028 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne)	3-10/50	2,5000	2 582 500,00 zł	2 600 000,00 zł
ul. Polna (działki pod budownictwo jednorodzinne)	3-10/50	ok. 12 działek (nie wydzielone w terenie)	972.000,00zł	990 000,00 zł
Suma:				3 590 000,00 zł

W 2029 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 590 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2029 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2029 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Polna (budownictwo wielorodzinne)	3-10/50	2,5000	2 582 500,00 zł	2 600 000,00 zł
ul. Polna (działki pod budownictwo jednorodzinne)	3-10/50	ok. 12 działek (nie są wydzielone w terenie)	972.000,00zł	990 000,00 zł
Suma:				3 590 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 612 357,99 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa jakości życia mieszkańców dawnych terenów PPGR poprzez rozwój infrastruktury drogowej przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW, Rządowy Fundusz Polski Ład /inne w kwocie 4 371 625,56 zł;

2. Budowa nowych dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą na potrzeby zabudowy mieszkaniowej przy ul. Warmińskiej, Mazurskiej i Spacerowej w Lidzbarku Warmińskim, Rządowy Fundusz Polski Ład /inne w kwocie 2 645 917,71 zł;

3. Budowa ścieżek rowerowo-piesznych jako element systemu komunikacyjnego Lidzbarka Warmińskiego, środki unijne MF w kwocie 1 280 606,08 zł;

4. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej NR 1 – etap I, środki unijne MF w kwocie 2 800 000,00 zł;

5. Uzupełnienie strefy uzdrowiskowej poprzez budowę obiektów sportowo-rehabilitacyjnych w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW, Rządowy Fundusz Polski Ład /inne w kwocie 4 748 390,76 zł;

6. Modernizacja pomieszczeń Ochotniczej Straży Pożarnej w Lidzbarku Warmińskim, inne w kwocie 500 000,00 zł;

7. Przebudowa pomieszczeń w szkole podstawowej nr 1 w Lidzbarku Warmińskim na potrzeby adaptacji Publicznego Żłobka Miejskiego w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029, środki unijne MF w kwocie 754 767,38 zł;

8. Doświetlenie terenów miejskich (przeście dla pieszych ul. Dąbrowskiego, doświetlenie ul. Smolnej, park Kwinto), inne w kwocie 30 000,00 zł;

9. Budowa farmy fotowoltaicznej z magazynem energii przy ul. Olsztyńskiej w LW, inne w kwocie 90 000,00 zł;

10. Modernizacja skateparku służącego poprawie atrakcyjności miejsca dla osób młodych, środki unijne MF w kwocie 50 000,00 zł;

11. Rozbudowa ogólnodostępnej infrastruktury Sportowej oraz poprawa dostępności do profilaktyki zdrowia poprzez budowę bieżni tartanowej oraz skoczni, środki unijne MF w kwocie 200 000,00 zł;

12. Zakup i dostawa zjeżdżalni na placu zabaw przy ul. Kopernik, inne w kwocie 25 000,00 zł;

13. Budowa Budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Polnej na działce nr 10/24, inne - środki z bezzwrotnego wsparcia Funduszu Dopłat BGK w kwocie 3 000 000,00 zł;

14. Opracowanie Miejsowego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Lidzbarka Warmińskiego, inne - środki unijne MF w kwocie 116 050,50 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 12 141 691,42 zł.

W roku 2027:

- Budowa ścieżek rowerowo-piesznych jako element systemu komunikacyjnego Lidzbark Warmińskiego, środki unijne MF w kwocie 1 290 697,76 zł;

- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej NR 1 – etap I, środki unijne MF w kwocie 4 715 353,89 zł;

W roku 2028:

- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej NR 1 – etap I, środki unijne MF w kwocie 3 874 646,11 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.

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	2027-2038	45,00%	30,00%	25,00%
inne	2027-2029	—	90,00%	—
	2030-2038	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Miasta Lidzbark Warmiński wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 225 144,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 816 158,10 zł. W latach 2027-2038 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.

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 aktualną projekcją

Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 271 422,01 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 364 597,00 zł;

2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 347 624,27 zł;

3.wolnych środków – 1 559 200,74 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.

Wynik budżetu Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	122 835 565,63	125 106 987,64	-2 271 422,01
2027	113 349 353,31	113 002 926,31	346 427,00
2028	112 920 795,11	109 132 761,11	3 788 034,00
2029	112 204 521,00	108 504 521,00	3 700 000,00
2030	111 547 114,00	108 427 114,00	3 120 000,00
2031	114 585 792,00	111 034 476,00	3 551 316,00
2032	117 194 188,00	114 694 188,00	2 500 000,00
2033	120 124 043,00	117 924 043,00	2 200 000,00
2034	123 127 144,00	121 227 144,00	1 900 000,00
2035	126 205 323,00	124 305 323,00	1 900 000,00
2036	129 210 456,00	128 070 456,00	1 140 000,00
2037	132 044 467,00	130 874 467,00	1 170 000,00
2038	134 759 329,00	133 589 329,00	1 170 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 909 398,01 zł. Przychody Miasta Lidzbark Warmiński w 2026 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisje papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;

2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 347 624,27 zł;

3.wolne środki – 1 559 200,74 zł;

4.spląty udzielonych pożyczek – 2 573,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028.

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Miasta. W planie budżetu Miasta na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 13 041 316,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 11 041 316,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spląty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spląty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2038. W tabeli poniżej spląty ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spląta zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 637 976,00	0,00	3 637 976,00
2027	3 649 000,00	100 000,00	3 749 000,00
2028	3 600 000,00	190 000,00	3 790 000,00
2029	3 500 000,00	200 000,00	3 700 000,00
2030	3 100 000,00	20 000,00	3 120 000,00
2031	3 341 316,00	210 000,00	3 551 316,00
2032	1 800 000,00	700 000,00	2 500 000,00
2033	1 500 000,00	700 000,00	2 200 000,00
2034	1 000 000,00	900 000,00	1 900 000,00
2035	1 000 000,00	900 000,00	1 900 000,00
2036	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00
2037	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
2038	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2026	2 437 976,00
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 spląta 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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane

wykonanie” wynosi 26 128 292,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 490 316,00 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 2026 roku wyniesie 28,55%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	26 490 316,00	92 794 178,08	28,55%
2027	26 141 316,00	95 370 330,00	27,41%
2028	22 351 316,00	99 051 842,00	22,57%
2029	18 651 316,00	101 928 352,00	18,30%

*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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Lidzbark Warmiński zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta Lidzbark Warmiński

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	99 803 888,14	98 266 749,90	1 537 138,24	3 446 536,25
2027	102 678 473,00	100 496 547,00	2 181 926,00	2 184 499,00
2028	105 456 149,00	102 266 426,00	3 189 723,00	3 191 689,00
2029	108 614 521,00	105 619 554,00	2 994 967,00	2 994 967,00
2030	111 547 114,00	107 912 529,00	3 634 585,00	3 634 585,00
2031	114 585 792,00	110 737 931,00	3 847 861,00	3 847 861,00
2032	117 194 188,00	113 492 431,00	3 701 757,00	3 701 757,00
2033	120 124 043,00	116 685 547,00	3 438 496,00	3 438 496,00
2034	123 127 144,00	119 447 041,00	3 680 103,00	3 680 103,00
2035	126 205 323,00	122 671 102,00	3 534 221,00	3 534 221,00
2036	129 210 456,00	125 422 724,00	3 787 732,00	3 787 732,00
2037	132 044 467,00	128 413 873,00	3 630 594,00	3 630 594,00
2038	134 759 329,00	131 067 142,00	3 692 187,00	3 692 187,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	2,86%	12,38%	TAK	12,22%	TAK
2027	3,83%	11,26%	TAK	11,10%	TAK
2028	4,62%	10,52%	TAK	10,36%	TAK

2029	4,66%	8,51%	TAK	8,35%	TAK
2030	3,94%	6,93%	TAK	6,77%	TAK
2031	4,11%	5,74%	TAK	5,59%	TAK
2032	2,91%	4,69%	TAK	4,54%	TAK
2033	2,47%	3,98%	TAK	3,98%	TAK
2034	2,06%	3,98%	TAK	3,98%	TAK
2035	1,94%	3,99%	TAK	3,99%	TAK
2036	1,08%	3,83%	TAK	3,83%	TAK
2037	1,04%	3,74%	TAK	3,74%	TAK
2038	0,98%	3,57%	TAK	3,57%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto Lidzbark Warmiński planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXIII/187/2025 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 26.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa ścieżek rowerowo-piesznych jako element systemu komunikacyjnego Lidzbarka Warmińskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,84 zł, w tym w 2026 r. – 1 489 250,08 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000 000,84 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim.

2. Dzierżawy majątku oświetleniowego (dzierżawa słupów) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 68 923,00 zł, w tym w 2026 r. – 33 621,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 68 923,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim.

3. Przebudowa parkingu wraz z ogrodzeniem przy ul. Olsztyńskiej w LW – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 220 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 220 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim.

4. Objęcie udziałów w spółkach ZGOK przez Gminę Miejską Lidzbark Warmiński – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 583 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 337 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 583 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim.

5. Opracowanie Miejsowego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Lidzbarka Warmińskiego – zadanie bieżące, które realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 137 530,00 zł, w tym w 2026 r. – 137 530,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 137 5630 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) POPRAWA CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE MIEJSKIEJ LIDZBARK WARMIŃSKI – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000,00 zł;

2) Przebudowa pomieszczeń w szkole podstawowej nr 1 w Lidzbarku Warmińskim na potrzeby adaptacji Publicznego Żłobka Miejskiego w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

b.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;

3)Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej NR 1 – etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

c.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 001 276,00 zł;

d.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 430 000,00 zł;

e.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 6 841 276,00 zł;

f.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

2.W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)Uzupełnienie strefy uzdrowskowej poprzez budowę obiektów sportowo-rehabilitacyjnych w Lidzbarku Warmińskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

g.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;

2)Poprawa jakości życia mieszkańców dawnych terenów PPGR poprzez rozwój infrastruktury drogowej przy ul. Astronomów w Lidzbarku Warmińskim w formule ZiW. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

h.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 160 000,00 zł;

3)Dostosowanie budynku przy ul. Ogrodowej 1 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

i.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;

j.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;

k.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 20 000,00 zł;

l.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;

4)Dostosowanie budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego przy ul. Polnej 36 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p. poż. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

m.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;

n.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 150 000,00 zł;

o.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;

5)Dostosowanie budynku przy ul. Wyszyńskiego 11 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

p.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;

q.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 110 000,00 zł;

r.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;

6)Dostosowanie budynku przy ul. Kromera 13 w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z ekspertyzą p.poż. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

s.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;

t.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 110 000,00 zł;

u.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;

7)Przebudowa ulicy Ogrodowej w Lidzbarku Warmińskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

v.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 446,00 zł;

8)POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ LIDZBARSKIEGO DOMU KULTURY – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

w.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 0,16 zł;

x.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 511 846,16 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

BURMISTRZ
Jacek Wiśniewski

Autopoprawka

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2026-2038 oraz projektu Uchwały Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim w sprawie budżetu Miasta Lidzbarka Warmińskiego na 2026 rok

1. W przedłożonym projekcie uchwały w sprawie budżetu Miasta Lidzbarka Warmińskiego na 2026 rok dokonano następujących zmian:

1) Po stronie dochodów;

- a) w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu zwiększono plan dochodów o kwotę 116.050,50 zł w związku z dofinansowaniem w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027 na realizację projektu pn.: „Opracowanie Miejscowego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Lidzbark Warmiński”

W związku z powyższym § 1 uchwały otrzymuje brzmienie:

„ § 1. Dochody budżetu w wysokości 122.835.565,63 zł, z tego: dochody bieżące w wysokości 99.803.888,14 zł, dochody majątkowe w wysokości 23.031.677,49 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.”

2) Po stronie wydatków:

- a) w rozdziale 71035 Cmentarza zwiększono plan wydatków o kwotę 30.000,00 zł przeznaczoną na zakup usług pozostałych tj. na zakup usług związanych z zarządzaniem cmentarzami komunalnymi w Lidzbarku Warmińskim i Markajmach,
- b) w rozdziale 75023 Urzędy gminy (miasta) zwiększono plan wydatków o kwotę 0,50 zł z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych,
- c) w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe zwiększono plan wydatków o kwotę 660,00 zł z przeznaczeniem na rezerwę ogólną (kwota 110,00 zł) oraz na rezerwę w zakresie zarządzania kryzysowego (kwota 550,00 zł),
- b) w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu zwiększono plan wydatków o kwotę 137.530,00 zł przeznaczoną na realizację projektu pn.: „Opracowanie Miejscowego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Lidzbark Warmiński” w tym środki z dotacji kwota 116.050,50 zł, środki własne kwota 21.479,50 zł,
- d) w rozdziale 90095 Pozostała działalność w zakresie Gospodarki komunalnej i ochrony środowiska zmniejszono plan wydatków o kwotę 52.140,00 zł przeznaczoną na zakup usług pozostałych.

W związku z powyższym § 2 ust.1 uchwały otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Wydatki budżetu w wysokości 125.106.987,64 zł, z tego: wydatki bieżące w wysokości 98.266.749,90 zł, wydatki majątkowe w wysokości 26.840.237,74 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 2”

3) Po wprowadzeniu powyższych zmian po stronie dochodów i wydatków § 14 otrzymuje brzmienie:

„§ 14 W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 125.110,00 zł,
- 2) celową w wysokości 579.700,00 zł z przeznaczeniem na:
- a) zarządzanie kryzysowe w wysokości 279.700,00 zł,
- b) inwestycje i zakupy inwestycyjne w ramach Budżetu Obywatelskiego w wysokości 300.000,00 zł.”

W załączeniu przedstawiono treść projektu uchwały Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim w sprawie budżetu Miasta Lidzbark Warmiński na 2026 rok wraz z niezbędnymi załącznikami uwzględniającymi zmiany wprowadzone w niniejszej autopoprawce do projektu uchwały w sprawie budżetu Miasta Lidzbark Warmiński na 2026 rok.

2. W przedłożonym projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2026-2038 dokonuje się następujących zmian:

- 1) Zmienia się Załącznik Nr 1 Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Zmienia się załącznik Nr 2 Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Lidzbark Warmiński.

Zmiany dokonuje się w związku z wprowadzonymi autopoprawkami do projektu uchwały Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim w sprawie budżetu Miasta Lidzbark Warmińskiego na 2026 rok oraz dodano w załączniku nr 2 nowe przedsięwzięcie pn.: „Opracowanie Miejscowego Planu Adaptacji do zmian klimatu dla Miasta Lidzbark Warmiński”, okres realizacji 2025-2026, łączne nakłady 769.198,86 zł, limity w latach tj.:

- w 2025 roku kwota 0,00 zł,
- w 2026 roku kwota 137.530,00 zł,

W załączeniu przedstawiono treść projektu uchwały Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2025-2035 wraz z niezbędnymi załącznikami uwzględniającymi zmiany wprowadzone w niniejszej autopoprawce do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lidzbark Warmiński na lata 2026-2038.

Sporządzono 05.12.2025 r.

SKARBEK MIASTA

Elżbieta Anna Lasota

BURMISTRZ

Jacek Wiśniewski

Bez zastrzeżeń pod
względem formalnym i prawnym

data 05.12.2025

RADCA PRÁWNY
OIRP w Olsztynie Nr 804

Waldemar Zakowicz