

UCHWAŁA NR OR.0007..2023

RADY POWIATU LIDZBARKIEGO

z dnia 20.04.2023

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lidzbarskiego
na lata 2023– 2030**

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 (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu na lata 2023–2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim.

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 RP Nr 0007.2023
z dnia 20.04.2023r.

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:			
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	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)
12	12.1	12.2											
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1					
2023	60 393 010,35	58 657 510,35	6 473 848,00	277 500,00	39 502 664,00	8 580 588,00	3 822 930,35	0,00	1 735 500,00	685 500,00	1 000 000,00		
2024	56 950 000,00	56 950 000,00	7 480 000,00	200 000,00	38 000 000,00	8 500 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	56 950 000,00	56 950 000,00	7 480 000,00	200 000,00	38 000 000,00	8 500 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	56 910 000,00	56 910 000,00	7 480 000,00	200 000,00	38 000 000,00	8 500 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	56 910 000,00	56 910 000,00	7 480 000,00	200 000,00	38 000 000,00	8 500 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	56 870 000,00	56 870 000,00	7 480 000,00	200 000,00	38 000 000,00	8 500 000,00	2 323 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	56 870 000,00	56 870 000,00	7 480 000,00	200 000,00	38 000 000,00	8 500 000,00	2 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	56 870 000,00	56 870 000,00	7 480 000,00	200 000,00	38 000 000,00	8 500 000,00	1 927 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 809, 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	Wydatki bieżące X	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu pożyczek i gwarancji X	w tym:					Wydatki majątkowe X	w tym:		
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy X	w tym:					pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy X	Inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne i zakupy inwestycyjne
						odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto od zobowiązań na wkład krajowy X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadających na wkład krajowy X						
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	66 396 927,52	64 628 217,52	42 968 207,00	0,00	0,00	1 109 287,00	0,00	1 109 287,00	0,00	1 768 710,00	1 685 500,00	0,00	
2024	54 699 411,00	54 699 411,00	38 000 000,00	0,00	0,00	448 060,02	0,00	320 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	54 903 557,92	54 903 557,92	38 500 000,00	0,00	0,00	359 310,48	0,00	272 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	55 209 406,92	55 209 406,92	38 500 000,00	0,00	0,00	282 198,48	0,00	211 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	55 209 407,52	55 209 407,52	39 000 000,00	0,00	0,00	206 021,48	0,00	150 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	55 236 667,48	55 236 667,48	39 000 000,00	0,00	0,00	140 509,40	0,00	100 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	56 503 333,40	56 503 333,40	39 000 000,00	0,00	0,00	46 368,48	0,00	22 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	56 503 332,40	56 503 332,40	39 000 000,00	0,00	0,00	15 548,48	0,00	7 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					w tym:
					w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	42	42.1	43	43.1	
2023	-6 003 917,17	0,00	8 254 506,25	0,00	0,00	5 082 856,65	5 082 856,65	3 171 649,60	921 060,52	
2024	2 250 589,08	2 250 589,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 046 442,08	2 046 442,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 700 593,08	1 700 593,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 700 592,48	1 700 592,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 633 332,52	1 633 332,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	366 666,60	366 666,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	366 667,60	366 667,60	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:			z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot: wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot: wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot: wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 589,08	2 250 589,08	1 633 333,00	0,00	1 633 333,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 589,08	2 250 589,08	1 633 333,00	0,00	1 633 333,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 046 442,08	2 046 442,08	1 633 333,00	0,00	1 633 333,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 593,08	1 700 593,08	1 633 333,00	0,00	1 633 333,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 592,48	1 700 592,48	1 633 328,00	0,00	1 633 328,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 332,52	1 633 332,52	1 633 328,00	0,00	1 633 328,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	366 666,60	366 666,60	366 666,00	0,00	366 666,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	366 667,60	366 667,60	153 969,60	0,00	153 969,60

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 jednoczynny) ^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 poprzedzającego piąteszy 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 piąteszy 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 poprzedzającego roku budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego roku budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	1,23%	-10,92%	13,23%	16,26%	TAK	TAK
2024	1,54%	5,57%	9,85%	12,88%	TAK	TAK
2025	1,03%	4,57%	7,83%	10,85%	TAK	TAK
2026	0,29%	4,10%	5,22%	8,12%	TAK	TAK
2027	0,25%	3,94%	2,82%	5,72%	TAK	TAK
2028	0,08%	3,67%	2,25%	5,15%	TAK	TAK
2029	0,05%	0,85%	1,30%	4,20%	TAK	TAK
2030	0,46%	0,79%	1,74%	1,74%	TAK	TAK

Ustalone 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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	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:		w tym:		w tym:		w tym:	
		w tym:		w tym:		w tym:		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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
9.1	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	608 022,35	608 022,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	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 ulęganego 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe						
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	99 400,00	99 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	110 400,00	110 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	110 400,00	110 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	110 400,00	110 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
													w tym:	
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2023	2 250 589,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 250 589,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	2 046 442,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 700 593,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 700 592,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 633 332,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	366 666,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	366 667,60	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2023-2030

W uchwale zwiększa się przychody o kwotę 3 171 649,60 zł, rozchody pozostają bez zmian. Wydatki zwiększa się do kwoty 66 346 927,52 zł a dochody zmniejsza o kwotę 299 998 zł w związku ze zmniejszeniem subwencji ogólnej co powoduje zwiększenie deficytu do kwoty 6 003 917,17 zł który zostanie pokryty nadwyżką i wolnymi środkami.

