

UCHWAŁA NR OR.0007..2024

RADY POWIATU LIDZBARSKIEGO

**z dnia 22 lutego 2024 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego
na lata 2024– 2028**

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 2023r. poz. 1270 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu na lata 2024–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu na lata 2024-2028, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

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

Bez zastrzeżeń pod
względem formalnym i prawnym

data

RADCA PRAWNY
©IRP w Olsztynie Nr 806

Waldemar Zbikowski

2

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr OR.0007
z dnia 2024-02-22

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2023	69 978 045,81	66 310 389,53	6 473 848,00	277 500,00	43 522 247,55	9 043 520,46	6 993 273,52	0,00	3 667 656,28	181 690,00	0,00
2024	95 348 412,91	76 956 454,29	8 702 022,00	333 312,00	54 320 309,00	10 705 518,61	2 895 292,68	0,00	18 391 958,62	3 464 551,00	17 196 120,53
2025	67 545 000,00	66 950 000,00	7 480 000,00	200 000,00	48 000 000,00	8 500 000,00	2 770 000,00	0,00	595 000,00	0,00	0,00
2026	66 910 000,00	66 910 000,00	7 480 000,00	200 000,00	48 000 000,00	8 500 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	66 910 000,00	66 910 000,00	7 480 000,00	200 000,00	48 000 000,00	8 500 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	66 870 000,00	66 870 000,00	7 480 000,00	200 000,00	48 000 000,00	8 500 000,00	2 323 334,00	0,00	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. 669, 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 jednooki, 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:														
w tym:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
														wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2						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 2023	64 576 487,33	61 786 912,76	43 909 403,15	0,00	0,00		861 767,49	0,00	450 000,00	0,00	2 789 574,57	4 222 710,00	600 000,00	
2024	101 957 449,87	78 692 744,54	52 015 507,00	0,00	0,00		807 636,85	0,00	320 314,00	0,00	23 264 705,33	0,00	0,00	
2025	66 211 073,52	65 616 073,52	38 500 000,00	0,00	0,00		359 310,48	0,00	272 784,00	0,00	595 000,00	0,00	0,00	
2026	65 576 073,52	65 576 073,52	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	65 576 074,12	65 576 074,12	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	65 603 334,08	65 603 334,08	39 000 000,00	0,00	0,00		140 509,40	0,00	100 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2023	5 401 558,48	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	-6 609 036,96	0,00	11 405 475,65	0,00	0,00	2 709 820,91	0,00	8 695 654,74	6 609 036,96		
2025	1 333 926,48	1 333 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 333 926,48	1 333 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 333 925,88	1 333 925,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 266 665,92	1 266,65	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 zniejdające się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:						z tego:				
		w tym:			w tym:			z tego:			
Wyszczególnienie		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych 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	
	Wykonanie 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	4 796 438,69	4 796 438,69	1 633 333,00	0,00	1 633 333,00	
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 926,48	1 333 926,48	1 333 926,48	0,00	1 333 926,48	
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 926,48	1 333 926,48	1 333 926,48	0,00	1 333 926,48	
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 925,88	1 333 925,88	1 333 925,88	0,00	1 333 925,88	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 266 665,92	1 266 665,92	1 266 665,92	0,00	1 266 665,92		

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 a wydatkami nowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami a wydatkami nowa w art. 242 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 z					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 064 883,44	0,00	4 523 476,77	12 777 983,02
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 268 444,76	0,00	-1 736 290,25	9 669 185,40
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 934 518,28	0,00	1 333 926,48	1 333 926,48
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 591,80	0,00	1 333 926,48	1 333 926,48
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 266 665,92	0,00	1 333 925,88	1 333 925,88
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 266 665,92	1 266 665,92

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

2

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Wykonanie 2023	0,00%	7,35%	7,67%	x	x	x	x
	2024	5,51%	-1,40%	3,83%	13,38%	15,23%	TAK	TAK
	2025	0,15%	2,90%	x	11,11%	12,95%	TAK	TAK
	2026	0,12%	2,77%	x	7,31%	9,30%	TAK	TAK
	2027	0,09%	2,64%	x	4,71%	6,71%	TAK	TAK
	2028	0,07%	2,41%	x	3,96%	5,96%	TAK	TAK
	Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej							

2

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2023	0,00	1 174 184,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 093 987,33	2 093 987,33	2 093 987,33	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

2

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 i 3 ustawy	w tym:			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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	99 400,00	99 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 634 990,13	2 634 990,13	0,00	365 400,00	110 400,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	595 000,00	0,00	0,00	705 400,00	110 400,00	595 000,00	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

2

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
						splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
									dokonywana w formie wydatku bieżącego x						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
																Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzroście, 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 pojęceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojęceń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojęceń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2
do uchwały RP Nr. OR.0007..2024
z dn. 22.02.2024

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030

W uchwale zwiększa się dochody do kwoty 95 348 412,91 zł, wydatki do kwoty 101 957 449,87 zł, przychody do 11 405 475,65 zł a rozchody do 4 796 438,69 zł. Powstały deficyt w kwocie 6 609 036,96 zł pokrywa się wolnymi środkami. Zwiększenia dochodów spowodowane są zwiększeniem subwencji oświatowej i rozwojowej. Splaca się dwa kredyty w kwocie 3 462 512,20 zł i w związku z tym okres spłaty zadłużenia kończy się w 2028 roku.

