

UCHWAŁA NR OR.0007..2024

RADY POWIATU LIDZBARSKIEGO

**z dnia 25 kwietnia 2024 r.
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie 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.

§ 2

Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027 zgodnie z załącznikiem nr 2

§ 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.

RADCA PRAWNY
Katarzyna Skrodzka-Sadowska

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 Uch.RP z dnia 2024-04-25

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					w tym:		w tym:		
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	w tym:
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości				
Lp	1											
2024	95 824 183,91	77 432 225,29	8 702 022,00	333 312,00	54 320 309,00	11 138 189,61	2 938 392,68	0,00	18 391 958,62	3 464 551,00	14 486 299,62	
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⁾ Wykaz może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostek wykonawczych 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	w tym:					w tym:				
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu		odsetki i dyskonto wylączone z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu			
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto wylączone z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu
				</								

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:									
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
2024	-6 609 036,96	0,00	11 405 475,64	0,00	0,00	2 709 820,91	0,00	8 695 654,73	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	1 266 665,92	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.

	z tego:				z tego:				
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym:	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								w tym:	
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych 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	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 796 438,68	4 796 438,68	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
	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								
	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		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środek ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
Łp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 268 444,76	0,00	-1 528 397,45		7.2	
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 dołoży 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.

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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
		-1,09%	4,14%	13,38%	15,30%	TAK
	2024		x	11,15%	13,07%	TAK
	2025		x	7,35%	9,35%	TAK
	2026		x	4,76%	6,76%	TAK
	2027		x	4,01%	6,01%	TAK
	2028		x			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

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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydaki 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:
Łp	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		
2024	324 599,61	324 599,61	267 859,60	1 769 387,72	1 769 387,72	1 769 387,72	324 599,61	324 599,61	267 859,60		
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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
2024	1 769 387,72	1 769 387,72	1 769 387,72	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	705 480,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań wymaganych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x				
			w tym:								
			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
2024	4 796 438,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 333 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 333 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 333 926,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 266 665,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozie finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uch.RP
z dnia 2024-04-25

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 467 464,36	903 861,00	1 211 074,00	621 481,00	527 648,36	534 600,00
1.a	- wydatki bieżące				2 617 464,36	648 861,00	616 074,00	621 481,00	527 648,36	534 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				850 000,00	255 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				2 932 864,36	793 461,00	1 100 674,00	511 081,00	527 648,36	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 082 864,36	538 461,00	505 674,00	511 081,00	527 648,36	0,00
1.1.1.1	Wsparcie i Rozwój Rodzinnej Pieczy Zastępczej Powiatu Lidzbarskiego - Rozwój i wsparcie systemu pieczy zastępczej Powiatu Lidzbarskiego	POWATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LIDZBARKU WARMIŃSKIM Z SIEDZIBĄ W ORNECIE	2024	2027	2 082 864,36	538 461,00	505 674,00	511 081,00	527 648,36	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				850 000,00	255 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji	Starostwo Powiatowe	2024	2025	850 000,00	255 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				534 600,00	110 400,00	110 400,00	110 400,00	0,00	534 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				534 600,00	110 400,00	110 400,00	110 400,00	0,00	534 600,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - integracja społeczna i zawodowa osób niepełnosprawnych oraz wsparcie ich rodzin	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	2022	2026	528 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	528 000,00
1.3.1.2	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - integracja społeczna i zawodowa osób niepełnosprawnych oraz wsparcie ich rodzin	Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarsku Warmińskim	2022	2026	6 600,00	400,00	400,00	400,00	0,00	6 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3
do uchwały RP Nr.OR.0007..2024
z dn. 25.04.2024

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2028

W uchwale zwiększa się dochody do kwoty 95 824 183,91 zł, wydatki do kwoty 102 433 220,87 zł. Zmiany dochodów i wydatków związane są ze zwiększeniem dotacji celowych dla KP PSP i starostwa oraz środków EFS+ na nowy projekt. Wprowadza się w PCPR w Ornecie projekt "Wsparcie i Rozwój Rodzinnej Pieczy Zastępczej Powiatu Lidzbarskiego" współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.