

UCHWAŁA NR OR.0007....2025
Rady Powiatu Lidzbarskiego

z dnia 30 października 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na lata 2025-2028

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr OR.0007.50.2024 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na lata 2025-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Lidzbarskiego na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Lidzbarskiego, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Lidzbarskiego.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Katarzyna Skrzypczak

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr OR.0007...2025
z dnia 2025-10-30

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	98 417 651,41	89 044 112,44	29 180 685,54	713 712,21	40 603 272,25	14 897 337,94	3 649 104,50	0,00	9 373 538,97	326 750,00	8 583 998,97
2026	88 799 473,00	88 599 473,00	30 202 010,00	738 692,00	41 190 176,00	13 038 579,00	3 430 016,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	91 546 055,00	91 346 055,00	31 138 272,00	761 591,00	42 467 071,00	13 442 775,00	3 536 346,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	94 103 746,00	93 903 746,00	32 010 144,00	782 915,00	43 656 149,00	13 819 173,00	3 635 364,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00

¹¹ Wzór może być siosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łała w wierszach.

^a 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) Pozytywny 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 dołacie 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. Pozytywny 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 poręczeń i gwarancji x	w tym:						Wydatki majątkowe x	w tym:	
					w tym:			w tym:				w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu 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 odzyskaniu 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				
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	
2025	100 001 978,10	85 255 589,91	59 435 164,97	0,00	0,00	300 000,00	0,00	272 784,00	0,00	14 746 388,19	14 746 388,19	1 760 000,00	
2026	88 065 546,52	84 312 331,00	59 752 079,00	0,00	0,00	103 402,00	0,00	103 402,00	0,00	3 753 215,52	3 753 215,52	0,00	
2027	90 812 129,12	87 484 383,00	62 336 356,00	0,00	0,00	55 299,00	0,00	55 299,00	0,00	3 327 746,12	3 327 746,12	0,00	
2028	93 437 080,08	90 550 439,00	64 814 226,00	0,00	0,00	16 167,00	0,00	16 167,00	0,00	2 886 641,08	2 886 641,08	0,00	

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
						na pokrycie deficytu budżetu ^x						
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025	-1 584 326,69	0,00	2 318 253,17	0,00	0,00	449 808,41	449 808,41	1 868 444,76	1 134 518,28			
2026	733 926,48	733 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	733 925,88	733 925,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	666 665,92	666 665,92	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:					z tego:			
						w tym:			
Wyszczególnienie	Splaty 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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	733 926,48	733 926,48	666 666,72	0,00	666 666,72
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	733 926,48	733 926,48	666 666,72	0,00	666 666,72
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	733 925,88	733 925,88	666 666,72	0,00	666 666,72
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	666 665,92	666 665,92	666 665,92	0,00	666 665,92

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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 *							
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	5.1	7.1	7.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 134 518,28	0,00	3 788 522,53	6 106 775,70		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 591,80	0,00	4 287 142,00	4 287 142,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	666 665,92	0,00	3 861 672,00	3 861 672,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 353 307,00	3 353 307,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przysługujących 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2025	0,13%	5,88%	14,08%	15,58%	TAK	TAK
2026	0,09%	6,56%	13,23%	14,73%	TAK	TAK
2027	0,09%	5,69%	10,97%	12,47%	TAK	TAK
2028	0,00%	4,21%	10,08%	11,58%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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
2025	2 162 734,22	2 162 734,22	1 824 814,72	5 019 791,10	1 081 360,89	3 938 430,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 552 000,00	1 500 000,00	1 350 000,00	2 435 134,28	883 134,28	1 552 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	512 175,18	512 175,18	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach i jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydávki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	
2025	733 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	733 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	733 925,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	666 665,92	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 budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieobrotów 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaplanowano wydatki, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr OR.0007.....2025
z dnia 2025-10-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					9 079 240,91	5 019 791,10	2 435 134,28	512 175,18	0,00	7 967 100,56
1.a	- wydatki bieżące					3 347 550,92	1 081 360,89	883 134,28	512 175,18	0,00	2 476 670,35
1.b	- wydatki majątkowe					5 731 689,99	3 938 430,21	1 552 000,00	0,00	0,00	5 490 430,21
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:					6 237 864,36	2 992 916,65	2 130 735,30	512 175,18	0,00	5 625 827,13
1.1.1	- wydatki bieżące					2 394 864,36	820 182,43	578 735,30	512 175,18	0,00	1 911 092,91
1.1.1.1	Wsparcie i Rozwój Rodziny 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	2 092 864,36	623 028,55	512 174,18	512 175,18	0,00	1 647 377,91	
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji	Starostwo Powiatowe	2024	2026	207 000,00	148 715,00	10 000,00	0,00	0,00	158 715,00	
1.1.1.3	Potrąfie-Decyduj-Działam program wspierania aktywności i inicjatyw młodzieży w wokewództwie warmińsko-mazurskim - Edukacja i kompetencje EFS+	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH W ORNECIE	2025	2026	105 000,00	48 438,88	56 561,12	0,00	0,00	105 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 843 000,00	2 162 734,22	1 552 000,00	0,00	0,00	3 714 734,22
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji	Starostwo Powiatowe	2024	2026	643 000,00	462 734,22	52 000,00	0,00	0,00	514 734,22	
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Bursy Szkolnej przy Zespole Szkół Zawodowych w Lidzbarku Warmińskim - Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół	Starostwo Powiatowe	2025	2026	3 200 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	
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					2 841 376,55	2 036 874,45	304 398,98	0,00	0,00	2 341 273,43
1.3.1	- wydatki bieżące					952 686,56	261 178,46	304 398,98	0,00	0,00	565 577,44
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	0,00	0,00	220 000,00	
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 Lidzbarku Warmińskim	2022	2026	6 600,00	400,00	400,00	0,00	0,00	800,00	
1.3.1.3	"Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obszarów: redy, Koniewo, Długoleka, Łauda, Markajmy, Medwyn położone w gminie Lidzbark Warmiński, powiat lidzbarski, województwo Warmińsko-Mazurskie" - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków	Starostwo Powiatowe	2024	2026	418 086,56	150 778,46	193 998,98	0,00	0,00	344 777,44	
1.3.2	- wydatki majątkowe					1 888 689,99	1 775 695,99	0,00	0,00	0,00	1 775 695,99

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Modernizacja i budowa infrastruktury drogowej przy ul. 11 Listopada, Polnej i ul. Kapielowej w Lidzbarku Warmińskim. - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2024	2025	1 888 689,99	1 775 685,99	0,00	0,00	0,00	1 775 685,99

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lidzbarskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 428 927,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 110 967,74 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 317 960,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 428 927,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 272 959,74 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 155 968,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	96 988 723,67	+1 428 927,74	98 417 651,41
Dochody bieżące	87 933 144,70	+1 110 967,74	89 044 112,44
Subwencja ogólna	40 148 266,25	+455 006,00	40 603 272,25
Dotacje bieżące	14 414 226,97	+483 110,97	14 897 337,94
Pozostałe	3 476 253,73	+172 850,77	3 649 104,50
Dochody majątkowe	9 055 578,97	+317 960,00	9 373 538,97
Wydatki ogółem	98 573 050,36	+1 428 927,74	100 001 978,10
Wydatki bieżące	83 982 630,17	+1 272 959,74	85 255 589,91
Wynagrodzenia i pochodne	58 633 404,71	+801 760,26	59 435 164,97
Pozostałe wydatki bieżące	25 049 225,46	+471 199,48	25 520 424,94
Wydatki majątkowe	14 590 420,19	+155 968,00	14 746 388,19

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lidzbarskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Lidzbarskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Lidzbarskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	733 926,48
2026	733 926,48
2027	733 925,88
2028	666 665,92

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,13%	14,08%	TAK	15,58%	TAK
2026	0,09%	13,23%	TAK	14,73%	TAK
2027	0,09%	10,97%	TAK	12,47%	TAK
2028	0,00%	10,08%	TAK	11,58%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Lidzbarski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 71 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 81 000,00 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 71 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 19 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 010 360,89	+71 000,00	1 081 360,89
2026	873 134,28	+10 000,00	883 134,28

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 009 430,21	-71 000,00	3 938 430,21
2026	1 500 000,00	+52 000,00	1 552 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.