

PROJEKT

**UCHWAŁA NR OR.0007.....2026
Rady Powiatu Lidzbarskiego**

z dnia 17 czerwca 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na
lata 2026-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr OR.0007.114.2025 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na lata 2026-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Lidzbarskiego na lata 2026-2029 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.

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.....2026
z dnia 2026-06-17

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 przeznaczonej na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2026	108 193 959,85	93 395 537,05	32 648 264,00	2 153 533,00	39 882 447,00	15 482 769,58	3 228 423,47	0,00	14 798 422,80
2027	94 259 130,12	94 059 130,12	33 627 712,00	2 218 242,00	41 078 920,00	14 605 953,00	2 528 303,12	0,00	200 000,00
2028	97 075 390,08	96 875 390,08	34 602 916,00	2 282 571,00	42 270 209,00	15 029 526,00	2 690 168,08	0,00	200 000,00
2029	100 273 234,00	100 273 234,00	35 571 798,00	2 346 483,00	43 453 775,00	15 450 353,00	3 450 825,00	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. 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 wyznaczających 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	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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	w tym:				
								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	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	112 650 515,52	89 895 286,51	61 658 029,77	0,00	0,00	200 000,00	0,00	102 000,00	0,00	22 755 229,01	22 755 229,01	500 000,00
2027	94 259 130,12	91 107 407,00	63 567 495,00	0,00	0,00	46 513,00	0,00	45 000,00	0,00	3 151 723,12	3 151 723,12	0,00
2028	97 075 390,08	94 369 496,00	66 173 762,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	2 705 894,08	2 705 894,08	0,00
2029	100 273 234,00	97 651 315,00	68 794 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 919,00	2 621 919,00	0,00

z tego:									
Wyszczególnienie	3	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		w tym:	
						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	4	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x
2026	-4 456 555,67	0,00	5 190 482,15	0,00	0,00	4 456 555,67	4 456 555,67	733 926,48	0,00
2027	0,00	0,00	733 925,88	0,00	0,00	0,00	0,00	733 925,88	0,00
2028	0,00	0,00	666 665,92	0,00	0,00	0,00	0,00	666 665,92	0,00
2029	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:						
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			w tym:		
					na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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		
									w tym:	w tym:
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	
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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostek 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:						Kwota długu ^x			
	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 ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 591,80	0,00	3 500 250,54	8 690 732,69
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	666 665,92	0,00	2 951 723,12	3 686 649,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 894,08	3 172 560,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 919,00	2 621 919,00
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x										

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						
	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 wyłączeń ustawowych 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
2026	0,21%	5,13%	14,83%	16,42%	TAK	TAK
2027	0,09%	4,45%	12,37%	13,96%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,08%	11,30%	12,89%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,09%	10,18%	11,76%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 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:		w tym:		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	środkii 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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki 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
2026	1 152 481,98	1 152 481,98	1 036 329,93	3 823 803,01	3 823 803,01	3 823 803,01	1 451 580,77	1 451 580,77	1 272 463,20
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 155,21	540 155,21	465 386,57
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydadki bieżące na pokrycie ulennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształcaniem 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 osobach prawnych
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane z określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydadki 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
2026	4 505 790,40	4 505 790,40	3 865 923,01	17 297 263,95	1 090 953,95	16 206 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	540 155,21	540 155,21	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emiitowanym lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych pojęczeń i gwarancji x				
					w tym:						
					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
2026	733 926,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	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 zostaną 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 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 pojęczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojęczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojęczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr OR.0007,.....2026
z dnia 2026-06-17

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 266 850,92	17 287 253,95	540 155,21	0,00	0,00	17 837 409,16
1.a	- wydatki bieżące				3 347 550,92	1 090 953,95	540 155,21	0,00	0,00	1 631 109,16
1.b	- wydatki majątkowe				16 918 300,00	16 206 300,00	0,00	0,00	0,00	16 206 300,00
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:				6 237 864,36	4 018 554,97	540 155,21	0,00	0,00	4 558 710,18
1.1.1	- wydatki bieżące				2 394 864,36	786 554,97	540 155,21	0,00	0,00	1 326 710,18
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	602 202,32	540 155,21	0,00	0,00	1 142 357,53
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji	Starostwo Powiatowe	2024	2026	207 000,00	108 042,50	0,00	0,00	0,00	108 042,50
1.1.1.3	Potrąfię-Decyduję-Działam program wspierania aktywności i inicjatyw młodzieży w województwie warmińsko-mazurskim - wspieranie aktywności i inicjatyw młodzieży w województwie Warmińsko-Mazurskim	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH W ORNECIE	2025	2026	105 000,00	76 310,15	0,00	0,00	0,00	76 310,15
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 843 000,00	3 232 000,00	0,00	0,00	0,00	3 232 000,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie bezpieczeństwa informacji	Starostwo Powiatowe	2024	2026	643 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00
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	3 180 000,00	0,00	0,00	0,00	3 180 000,00
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				14 027 986,56	13 278 698,98	0,00	0,00	0,00	13 278 698,98
1.3.1	- wydatki bieżące				952 886,56	304 398,98	0,00	0,00	0,00	304 398,98
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	0,00	0,00	0,00	110 000,00
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	0,00	0,00	0,00	400,00
1.3.1.3	"Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębów: Redy, Koniewo, Długojęka, Łańda, Markajny, Medyny położone w gminie Lidzbark Warmiński, powiat lidzbarski, województwo Warmińsko-Mazurskie" - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków	Starostwo Powiatowe	2024	2026	418 086,56	193 998,98	0,00	0,00	0,00	193 998,98
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 075 300,00	12 974 300,00	0,00	0,00	0,00	12 974 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - ORLIK 2012" przy Zespole Szkół Zawodowych w Lidzbarku Warmińskim edycja 2025 - modernizacja nawierzchni boiska	Starostwo Powiatowe	2025	2026	995 300,00	974 300,00	0,00	0,00	0,00	974 300,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg powiatowych nr 1364N na odcinku Rogiedle-Samborek-Piotrowo, nr 1362N przez miejscowość Samborek oraz nr 1405N Piotrowo-Włczkowo - Lepszy stan dróg lokalnych szansą na rozwój	Starostwo Powiatowe	2025	2026	12 080 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lidzbarskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 968 123,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 329 596,30 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 638 526,79 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 058 151,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 573 512,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 484 638,61 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 456 555,67 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	107 225 836,76	+968 123,09	108 193 959,85
Dochody bieżące	93 065 940,75	+329 596,30	93 395 537,05
Dotacje bieżące	15 156 173,28	+326 596,30	15 482 769,58
Pozostałe	3 225 423,47	+3 000,00	3 228 423,47
Dochody majątkowe	14 159 896,01	+638 526,79	14 798 422,80
Wydatki ogółem	111 592 364,29	+1 058 151,23	112 650 515,52
Wydatki bieżące	89 321 773,89	+573 512,62	89 895 286,51
Wynagrodzenia i pochodne	61 600 949,24	+57 080,53	61 658 029,77
Pozostałe wydatki bieżące	27 520 824,65	+516 432,09	28 037 256,74
Wydatki majątkowe	22 270 590,40	+484 638,61	22 755 229,01
Wynik budżetu	-4 366 527,53	-90 028,14	-4 456 555,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lidzbarskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 90 028,14 zł i po zmianach wynoszą 5 190 482,15 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Przychody budżetu	5 100 454,01	+90 028,14	5 190 482,15
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 366 527,53	+90 028,14	4 456 555,67

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2026	733 926,48
2027	733 925,88
2028	666 665,92

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lidzbarskiego na lata 2026-2029 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)
2026	0,21%	14,83%	TAK	16,42%	TAK
2027	0,09%	12,37%	TAK	13,96%	TAK
2028	0,00%	11,29%	TAK	12,88%	TAK
2029	0,00%	10,17%	TAK	11,76%	TAK

Zródło: 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 30.09.2025 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) Wsparcie i Rozwój Rodzinnej Pieczy Zastępczej Powiatu Lidzbarskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 239,96 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 47 768,21 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 118 008,17 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 000 925,81	+70 239,96	1 071 165,77
2027	512 175,18	+47 768,21	559 943,39

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.

