

OBJAŚNIENIA DO ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU LIPSKIEGO NA LATA 2025 - 2031 do uchwały Rady Powiatu w Lipsku nr XXVI/135/2025 z dnia 31 października 2025 roku.

GLÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO ZMIAN WPF.

W stosunku do uchwały Nr XXV/129/2025 z dnia 30 września 2025 r roku w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lipskiego na lata 2025-2031 uwzględniono zmiany planu dochodów , wydatków , przychodów i wyniku budżetu wprowadzone:

1) Uchwałą Rady Powiatu w Lipsku Nr XXVI/136/2025 z dnia 31 października 2025 r,

I. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2025 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2025 r o kwotę 811 300,44 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 2 025 763,90 zł, w tym:
 - a) zwiększenia z tytułu dotacji na cele bieżące o kwotę 1 382 100,90 zł,
 - b) zwiększenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 230 319,00 zł,
 - c) zwiększenia subwencji ogólnej o kwotę 413 344,00 zł ,
- 2) zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 1 214 463,46 zł z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

Plan dochodów 2025 roku po zmianach wynosi 132 790 390,19 zł, z tego dochody bieżące wynoszą 116 935 619,42 zł , dochody majątkowe 15 854 770,77 zł.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2026 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2026 r o kwotę 3 689 824,80 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 1 933 655,16 zł, w tym:
 - a) zwiększenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 1 941 406,05 zł,
 - b) zmniejszenia z tytułu dotacji na cele bieżące o kwotę 7 750,89 zł,
- 2) zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 1 756 169,64 zł z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2027 roku dotyczą zmniejszenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2027 r o kwotę 125 096,46 zł z tytułu:

- 1) zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 125 096,46 zł, w tym:
 - a) zmniejszenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 125 000,00 zł,
 - b) zmniejszenia z tytułu dotacji na cele bieżące o kwotę 96,46 zł,

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2028 roku dotyczą zmniejszenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2028 r o kwotę 125 000,00 zł z tytułu:

- 1) zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 125 000,00 zł, w tym:
 - a) zmniejszenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 125 000,00 zł,

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2029 roku dotyczą zmniejszenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2029 r o kwotę 125 000,00 zł z tytułu:

- 1) zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 125 000,00 zł, w tym:
 - a) zmniejszenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 125 000,00 zł,

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2030 roku dotyczą zmniejszenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2029 r o kwotę 123 695,48 zł z tytułu:

- 1) zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 123 695,48 zł, w tym:
 - a) zmniejszenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 123 695,48 zł,

Zmiany w prognozie dochodów budżetu powiatu w 2031 roku dotyczą zwiększenia planowanych dochodów budżetu Powiatu Lipskiego na 2030 r o kwotę 334 203,00 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 334 203,00 zł, w tym:
 - a) zwiększenia pozostałych dochodów bieżących o kwotę 334 203,00 zł,

II. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2025 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2025 rok o kwotę 811 300,44 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 3 281 705,42 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się o 1 150 773,03 zł,
- 2) zmniejszenia wydatków majątkowych o kwotę 2 470 404,98 zł.

Plan wydatków 2025 roku po zmianach wynosi 139 843 550,47 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 115 978 529,17 zł, wydatki majątkowe 23 865 021,30 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2026 roku dotyczą zwiększenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2026 rok o kwotę 3 525 332,32 zł z tytułu:

- 1) zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 545 507,52 zł,
- 2) zwiększenia wydatków majątkowych o kwotę 2 979 824,80 zł.

Zmiany w prognozie wydatków budżetu powiatu w 2027 roku dotyczą zmniejszenia planowanych wydatków budżetu Powiatu Lipskiego na 2027 rok o kwotę 96,46 zł z tytułu:

- 1) zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 96,46 zł.

III. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W bieżącej uchwale dokonuje się następujących zmian zakresie zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

Zmniejsza się dochody bieżące 2025 r na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 103,35 zł, w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy mniejsza się o 103,35 zł.

Zmniejsza się wydatki bieżące 2025 r na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 103,35 zł, w tym środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ufp zmniejsza się o kwotę 103,35 zł,

Zmniejsza się dochody majątkowe 2025 r na programy, projekty lub zadania finansowane z

udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 1 756 169,64 zł , w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejsza się o 1 756 169,64 zł.

Zmniejsza się wydatki majątkowe 2025 r na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 3 029 824,80 zł, w tym środki o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 ufp zmniejsza się o kwotę 1 756 169,64 zł,

Zmniejsza się dochody bieżące 2026 r na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 7 750,89 zł , w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejsza się o 7 750,89 zł.

Zmniejsza się wydatki bieżące 2026 r na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 7 750,89 zł, w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejsza się o 7 750,89 zł.

Zwiększa się dochody majątkowe 2026 r na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 1 756 169,64 zł , w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejsza się o 1 756 169,64 zł.

Zwiększa się wydatki majątkowe 2026 r na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 3 029 824,80 zł, w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejsza się o 1 756 169,64 zł.

Zmniejsza się dochody bieżące 2027 r na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 96,46 zł , w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejsza się o 96,46 zł.

Zmniejsza się wydatki bieżące 2027 r na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp o kwotę 96,46 zł , w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejsza się o 96,46 zł.

IV.PROGNOZOWANE PRZYCHODY, ROZCHODY i WYNIK BUDŻETU .

Przychody: kwota przychodów **2025** r nie ulega zmianie i wynosi 7 953 160,28 zł w tym:
z tytułu:

- a) wolnych środków , o których mowa w art. 217
ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3 700 000,00 zł.
- b) emisji obligacji komunalnych w wysokości 3 000 000,00 zł
- c) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 489 754,73 zł.
- d) nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych o kwotę 763 405,55 zł.

Kwota przychodów 2026 r ulega zmianie i po zmianach wynosi 1 835 507,52 zł w tym:
z tytułu:

- a) kredytów i pożyczek w wysokości 1 835 507,52 zł.

Rozchody: Plan rozchodów w **2025** r nie ulega zmianie i wynosi 900 000,00 zł.

Plan rozchodów w **2026 r** nie ulega zmianie i wynosi 1 500 000,00 zł.

Plan rozchodów w **2027 r** ulega zmianie i wynosi 1 775 000,00 zł.

Plan rozchodów w **2028 r** ulega zmianie i wynosi 1 375 000,00 zł.

Plan rozchodów w **2029 r** ulega zmianie i wynosi 1 375 000,00 zł.

Plan rozchodów w **2030 r** ulega zmianie i wynosi 876 304,52 zł.

Plan rozchodów w **2031 r** ulega zmianie i wynosi 734 203,00 zł.

Planowany wynik budżetu na 2025 rok nie ulega zmianie i jest planowanym deficytem w wysokości 7 053 160,28 zł, który planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z :

a) wolnych środków , o których mowa w art. 217

ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3 700 000,00 zł.

b) emisji obligacji komunalnych w wysokości 2 100 000,00 zł

c) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 489 754,73 zł.

d) nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych o kwotę 763 405,55 zł.

Planowany wynik budżetu na 2026 rok ulega zmianie i jest planowanym deficytem w wysokości 335 507,52 zł, który planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z :

a) kredytów i pożyczek w wysokości 335 507,52 zł.

Planowany wynik budżetu na 2027 rok ulega zmianie i jest planowaną nadwyżką w wysokości 1 775 000,00 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

a) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 500 000,00 zł ,

b) spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 275 000,00 zł.

Planowany wynik budżetu na 2028 rok ulega zmianie i jest planowaną nadwyżką w wysokości 1 375 000,00 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

a) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 100 000,00 zł ,

b) spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 275 000,00 zł.

Planowany wynik budżetu na 2029 rok ulega zmianie i jest planowaną nadwyżką w wysokości 1 375 000,00 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

a) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 100 000,00 zł ,

b) spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 275 000,00 zł.

Planowany wynik budżetu na 2030 rok ulega zmianie i jest planowaną nadwyżką w wysokości 876 304,52 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

a) wykup obligacji komunalnych w kwocie 600 000,00 zł ,

b) spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 276 304,52 zł.

Planowany wynik budżetu na 2031 rok ulega zmianie i jest planowaną nadwyżką w wysokości 734 203,00 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

b) spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 734 203,00 zł.

V. PROGNOZA DŁUGU.

Prognoza długu powiatu na koniec 2025 roku nie ulega zmianie i wynosi 5 800 000,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi mieści się w granicach ustalonych wg art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 957 090,25 zł.

Planowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika .

Prognoza długu powiatu na koniec 2026 roku ulega zmianie i wynosi 6 135 507,52 zł.

Prognoza długu powiatu na koniec 2027 roku ulega zmianie i wynosi 4 360 507,52 zł.

Prognoza długu powiatu na koniec 2028 roku ulega zmianie i wynosi 2 985 507,52 zł.

Prognoza długu powiatu na koniec 2029 roku ulega zmianie i wynosi 1 610 507,52 zł.

Prognoza długu powiatu na koniec 2030 roku ulega zmianie i wynosi 734 203,00 zł.

Powyższe zmiany przychodów , rozchodów, wyniku finansowego i prognozowanego długu powiatu spowodowane są zmianą planowanej do zaciągnięcia pożyczki . Planuje się że zaplanowana pożyczka w roku 2026 w wysokości 2 000 000,00 zł będzie mniejsza o 164 492,48 zł i po zmianie wynosi 1 835 507,52 zł. Zmieniają się również kwoty spłaty pożyczki w poszczególnych latach zgodnie ze zmienionym harmonogramem spłat.

VI.WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

W bieżącej uchwale dokonuje się następujących zmian w wykazie przedsięwzięć wieloletnich:

- zmniejsza się wartość przedsięwzięcie pn. „ Praktyka drogą do kariery - numer projektu: 205-1-PL01-KA122-VET-000344295” o kwotę 7 950,70 zł. Projekt będzie realizowany w Zespole Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Lipsku w latach 2025-2027. Wprowadza się limit nakładów na realizację przedsięwzięcia w roku 2025 w kwocie 6 241,65 zł , w roku 2026 w kwocie 468 107,11 zł, w 2027 r w kwocie 5 825,54 zł.

- wprowadza się do realizacji nowe przedsięwzięcie pn. "Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Grechów, Kotłowacz,Rzeczniówek,Wincentów gm. Rzeczniów" o wartości 690 000,00 zł . Jest to zadanie wieloletnie do realizacji w latach 2025-2026.

Wprowadza się limit nakładów na realizację przedsięwzięcia w roku 2025 w kwocie 190 000,00 zł i w 2026 roku w kwocie 500 000,00 zł. Zadanie realizowane jest w Starostwie Powiatowym w Lipsku.

- wprowadza się do realizacji nowe przedsięwzięcie pn. " Wymiana dachu na budynku Schroniska w Solcu nad Wisłą" o wartości 66 000,00 zł . Wprowadza się limity nakładów w latach 2025-2026. Wprowadza się limit nakładów w roku 2025 w kwocie 56 000,00 zł , a w 2026 roku 10 000,00 zł.

- zmienia się nazwę przedsięwzięcia pn. " Prace remontowo- konserwatorskie oraz rekonstrukcyjne wewnątrz oraz otoczeniu budynku ZS w Solcu nad Wisłą". Po zmianie nazwa zadania brzmi: "II etap prac konserwatorskich remontu budynku szkoły w Solcu nad Wisłą". Zmienia się limity wydatków. Wprowadza się limit nakładów w roku 2025 w kwocie 80 000,00 zł , a w 2026 roku zmienia się do kwoty 2 940 000,00 zł. Jednocześnie zwiększa się wartość przedsięwzięcia o kwotę 20 000,00 zł.

- zmienia się nazwę przedsięwzięcia pn. " Remont budynku Zespołu Szkół w Solcu nad Wisłą". Po zmianie nazwa przedsięwzięcia brzmi: "Zabezpieczenie zabytkowego budynku szkoły w Solcu nad Wisłą przed zawilgoceniem wraz z wymianą okien w piwnicach". Limity nakładów pozostają nie zmienione.

- zmniejsza się wartość przedsięwzięcia pn. "Przebudowa odcinków dróg powiatowych na terenie powiatu lipskiego" o kwotę 152 020,68 zł. Zmniejsza się limit nakładów w roku 2025 o kwotę 152 020,68 zł.

- zmienia się limity nakładów przedsięwzięcia pn. "Modernizacja i adaptacja byłych Warsztatów Szkolnych na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku" . Ustala się limit nakładów w roku 2025 w wysokości 113 310,16 zł i w roku 2026 w wysokości 6 172 959,71 zł.