

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lidzbark  
Warmiński na lata 2026-2050**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lidzbark Warmiński:

1. Dochody ogółem zwiększono o 256 545,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 244 545,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 12 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 256 545,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 595 103,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 338 558,00 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 2026 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>47 815 276,00</b>	<b>+256 545,00</b>	<b>48 071 821,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>43 618 515,00</b>	<b>+244 545,00</b>	<b>43 863 060,00</b>
Subwencja ogólna	8 765 597,00	+200,00	8 765 797,00
Dotacje bieżące	5 814 425,29	+184 864,26	5 999 289,55
Pozostałe	12 966 166,71	+59 480,74	13 025 647,45
Podatek od nieruchomości	4 729 000,00	+42 000,00	4 771 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>4 196 761,00</b>	<b>+12 000,00</b>	<b>4 208 761,00</b>
Sprzedaż majątku	1 369 900,00	+12 000,00	1 381 900,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>58 610 645,00</b>	<b>+256 545,00</b>	<b>58 867 190,00</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>46 174 214,00</b>	<b>+595 103,00</b>	<b>46 769 317,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	21 995 165,41	+51 621,00	22 046 786,41
Pozostałe wydatki bieżące	22 879 048,59	+543 482,00	23 422 530,59
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>12 436 431,00</b>	<b>-338 558,00</b>	<b>12 097 873,00</b>

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lidzbark Warmiński:

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lidzbark Warmiński na lata 2026-2050 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	5,38%	12,48%	TAK	13,66%	TAK
2027	6,29%	10,03%	TAK	11,20%	TAK
2028	6,39%	9,34%	TAK	10,51%	TAK
2029	6,13%	8,48%	TAK	9,66%	TAK
2030	6,17%	7,08%	TAK	8,25%	TAK
2031	5,88%	6,25%	TAK	7,42%	TAK
2032	5,39%	5,71%	TAK	6,88%	TAK
2033	5,35%	6,52%	TAK	6,52%	TAK
2034	5,31%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2035	5,73%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2036	5,65%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2037	5,40%	7,19%	TAK	7,19%	TAK
2038	3,83%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2039	3,66%	6,74%	TAK	6,74%	TAK

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)
2040	3,93%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2041	3,78%	6,61%	TAK	6,61%	TAK
2042	3,53%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2043	3,43%	6,45%	TAK	6,45%	TAK
2044	2,59%	6,20%	TAK	6,20%	TAK
2045	2,43%	5,93%	TAK	5,93%	TAK
2046	2,23%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2047	2,13%	5,33%	TAK	5,33%	TAK
2048	1,62%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2049	1,42%	4,54%	TAK	4,54%	TAK
2050	1,26%	4,03%	TAK	4,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lidzbark Warmiński 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 Gminy Lidzbark Warmiński obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Rozbudowa drogi gminnej nr 117025N w miejscowości Markajmy i Marków, gmina Lidzbark Warmiński. Wydatki zwiększono o kwotę 15 413,00 zł.

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.

