

**UCHWAŁA NR XXV.206.2016
RADY POWIATU EŁCKIEGO**

z dnia 29 grudnia 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego
na lata 2017-2028**

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 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.)

Rada Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ełckiego na lata 2017-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

1. Upoważnia Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

1. Upoważnia Zarząd Powiatu do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr XIII.101.2015 Rady Powiatu Ełckiego z dnia 23 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2016-2028 wraz ze zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU EŁCKIEGO

Andrzej Wiśniewaty

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXV.206.2016 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 29 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem *	z tego:										
		w tym:						w tym:				
		Dochody bieżące *	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody * majątkowe *	w tym:	
						z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji ze sprzedaży majątku *				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formula	[1.1]+[1.2]											
2017	115 378 493,00	101 230 954,00	13 479 114,00	280 000,00	4 773 324,00	0,00	51 869 985,00	22 402 205,00	14 147 539,00	3 002 500,00	11 145 039,00	
2018	120 769 040,00	107 377 618,00	13 991 320,00	290 640,00	4 859 244,00	0,00	53 841 024,00	22 805 445,00	13 391 422,00	500 000,00	12 891 422,00	
2019	108 934 361,00	104 772 101,00	14 536 982,00	301 975,00	4 866 147,00	0,00	55 940 824,00	23 307 164,00	4 162 260,00	0,00	4 162 260,00	
2020	109 426 917,00	108 313 417,00	15 103 924,00	313 752,00	5 090 301,00	0,00	58 122 516,00	23 889 844,00	1 113 500,00	0,00	1 113 500,00	
2021	108 913 417,00	108 913 417,00	15 662 769,00	325 361,00	5 217 559,00	0,00	60 273 049,00	24 487 090,00	0,00	0,00	0,00	
2022	109 465 000,00	109 465 000,00	16 226 629,00	337 074,00	5 347 997,00	0,00	62 442 879,00	25 099 267,00	0,00	0,00	0,00	
2023	109 465 000,00	109 465 000,00	16 226 629,00	337 074,00	5 347 997,00	0,00	62 442 879,00	25 099 267,00	0,00	0,00	0,00	
2024	109 465 000,00	109 465 000,00	16 226 629,00	337 074,00	5 347 997,00	0,00	62 442 879,00	25 099 267,00	0,00	0,00	0,00	
2025	109 465 000,00	109 465 000,00	16 226 629,00	337 074,00	5 347 997,00	0,00	62 442 879,00	25 099 267,00	0,00	0,00	0,00	
2026	109 465 000,00	109 465 000,00	16 226 628,00	337 074,00	5 347 997,00	0,00	62 442 879,00	25 099 267,00	0,00	0,00	0,00	
2027	109 465 000,00	109 465 000,00	16 226 629,00	337 074,00	5 347 997,00	0,00	62 442 879,00	25 099 267,00	0,00	0,00	0,00	
2028	109 465 000,00	109 465 000,00	16 226 629,00	337 074,00	5 347 997,00	0,00	62 442 879,00	25 099 267,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór 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 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [*]	z tego:										Wydatki majątkowe [*]	
		w tym:											
		Wydatki bieżące [*]	z tytułu poręczeń i gwarancji [*]	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu [*]	w tym:		odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy [*]	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w [*] art. 243 ustawy	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty			odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		2.2		
Formula	[2.1] + [2.2]												
2017	114 369 199,00	97 662 807,00	0,00	0,00	0,00	1 454 550,00	1 449 550,00	0,00	0,00	0,00	16 706 392,00		
2018	116 769 040,00	97 771 361,00	0,00	0,00	0,00	1 281 100,00	1 281 100,00	0,00	0,00	0,00	18 997 679,00		
2019	103 934 361,00	98 771 361,00	0,00	0,00	0,00	1 139 000,00	1 139 000,00	0,00	0,00	0,00	5 163 000,00		
2020	104 426 917,00	99 686 375,00	0,00	0,00	0,00	1 054 000,00	1 054 000,00	0,00	0,00	0,00	4 740 542,00		
2021	103 913 417,00	100 547 417,00	0,00	0,00	0,00	949 000,00	949 000,00	0,00	0,00	0,00	3 366 000,00		
2022	105 465 000,00	101 484 000,00	0,00	0,00	0,00	834 000,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	3 981 000,00		
2023	106 465 000,00	101 363 500,00	0,00	0,00	0,00	713 500,00	713 500,00	0,00	0,00	0,00	5 101 500,00		
2024	106 465 000,00	101 240 500,00	0,00	0,00	0,00	590 500,00	590 500,00	0,00	0,00	0,00	5 224 500,00		
2025	106 465 000,00	101 067 500,00	0,00	0,00	0,00	417 500,00	417 500,00	0,00	0,00	0,00	5 397 500,00		
2026	105 985 000,00	100 932 000,00	0,00	0,00	0,00	282 000,00	282 000,00	0,00	0,00	0,00	5 033 000,00		
2027	105 465 000,00	100 770 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	4 695 000,00		
2028	106 965 000,00	100 666 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	6 299 000,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:	
					na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x budżetu			
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	w tym:	
Formula	(1) - (2)	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
2017	1 009 294,00	7 528 055,00	7 528 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
										na pokrycie deficytu ^x budżetu	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2017	8 537 348,74	3 182 220,74	0,00	0,00	0,00	0,00	5 355 128,00	
2018	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (4.3) - (4.1.2b)
2017	42 000 000,00	0,00	3 568 147,00	11 096 202,00
2018	38 000 000,00	0,00	9 606 257,00	9 606 257,00
2019	33 000 000,00	0,00	6 000 740,00	6 000 740,00
2020	28 000 000,00	0,00	8 627 042,00	8 627 042,00
2021	23 000 000,00	0,00	8 366 000,00	8 366 000,00
2022	19 000 000,00	0,00	7 981 000,00	7 981 000,00
2023	16 000 000,00	0,00	8 101 500,00	8 101 500,00
2024	13 000 000,00	0,00	8 224 500,00	8 224 500,00
2025	10 000 000,00	0,00	8 397 500,00	8 397 500,00
2026	6 500 000,00	0,00	8 533 000,00	8 533 000,00
2027	2 500 000,00	0,00	8 695 000,00	8 695 000,00
2028	0,00	0,00	8 799 000,00	8 799 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do ustalenia dla danego roku (wskaźnik „x” – ujemności)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w planie rocznym, po uwzględnieniu wyłączeń arytmetyczną z 3 * poprzedzającego rok budżetowy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7
Formula	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.5.1.) + (1.1.) + (2.1.1.) - (2.1.3.1.) + (5.1)]}{[(1.1.) - (1.5.1.) + (1.1.) + (2.1.1.) - (2.1.3.1.) + (5.1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.5.1.) + (1.1.) + (2.1.1.) - (2.1.3.1.) + (5.1)]}{[(1.1.) - (1.5.1.) + (1.1.) + (2.1.1.) - (2.1.3.1.) + (5.1)]}$	$[9.6.1.] - [9.4]$
2017	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	5,69%	5,09%	9,6.1
2018	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	8,37%	5,87%	5,09%
2019	5,64%	5,64%	0,00	5,64%	5,51%	6,72%	5,87%
2020	5,53%	5,53%	0,00	5,53%	7,88%	6,52%	6,72%
2021	5,46%	5,46%	0,00	5,46%	7,68%	7,25%	6,52%
2022	4,42%	4,42%	0,00	4,42%	7,28%	7,02%	7,25%
2023	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	7,40%	7,62%	7,02%
2024	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	7,51%	7,46%	7,62%
2025	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	7,67%	7,40%	7,46%
2026	3,45%	3,45%	0,00	3,45%	7,80%	7,53%	7,40%
2027	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	7,94%	7,66%	7,53%
2028	2,30%	2,30%	0,00	2,30%	8,04%	7,80%	7,66%
							7,80%

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	1 009 294,00	0,00	58 004 284,00	7 654 730,00	16 141 663,00	2 623 997,00	13 517 666,00	7 282 666,00	9 178 726,00	245 000,00
2018	4 000 000,00	4 000 000,00	59 048 361,00	7 792 515,00	19 485 839,00	627 476,00	18 858 363,00	18 858 363,00	139 316,00	0,00
2019	5 000 000,00	5 000 000,00	60 347 425,00	7 963 950,00	5 063 000,00	0,00	5 063 000,00	5 063 000,00	100 000,00	0,00
2020	5 000 000,00	5 000 000,00	61 856 111,00	8 163 049,00	1 345 000,00	0,00	1 345 000,00	1 345 000,00	3 395 542,00	0,00
2021	5 000 000,00	5 000 000,00	63 402 513,00	8 367 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 366 000,00	0,00
2022	4 000 000,00	4 000 000,00	64 987 576,00	8 576 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 981 000,00	0,00
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	64 987 576,00	8 576 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 101 500,00	0,00
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	64 987 576,00	8 576 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 224 500,00	0,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	64 987 576,00	8 576 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 397 500,00	0,00
2026	3 500 000,00	3 500 000,00	64 987 576,00	8 576 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 033 000,00	0,00
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	64 987 576,00	8 576 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 695 000,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	64 987 576,00	8 576 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 299 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2017	2 485 239,00	2 418 100,00	1 919 948,00	8 727 703,00	8 727 703,00	2 738 775,00	2 623 987,00	2 418 100,00	1 852 809,00	
2018	595 107,00	595 107,00	411 684,00	12 891 422,00	12 891 422,00	0,00	627 476,00	595 107,00	411 684,00	
2019	0,00	0,00	0,00	4 162 260,00	4 162 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	1 113 500,00	1 113 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłączenie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości przez budżet państwa w 2013 r.	w tym:		w tym:			
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
												w tym:	w tym:
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formula													
2017	11 422 666,00	8 727 703,00	2 738 775,00	2 900 860,00	1 666 585,00	2 900 860,00	1 666 585,00	0,00	0,00				
2018	15 383 363,00	12 891 422,00	0,00	2 524 310,00	0,00	2 524 310,00	0,00	0,00	0,00				
2019	5 028 000,00	4 162 280,00	0,00	865 740,00	0,00	865 740,00	0,00	0,00	0,00				
2020	1 310 000,00	1 113 500,00	0,00	196 500,00	0,00	196 500,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
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				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorząd terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	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

**Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXV.206.2016 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 29 grudnia 2016 r.**

Złoty w

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 998 975,00	16 141 663,00	19 485 839,00	5 063 000,00	1 345 000,00	35 476 952,00
1.a	- wydatki bieżące				4 098 643,00	2 623 997,00	627 476,00	0,00	0,00	880 841,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 900 332,00	13 517 666,00	18 858 363,00	5 063 000,00	1 345 000,00	34 596 111,00
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:				37 509 935,00	14 181 663,00	16 045 839,00	5 063 000,00	1 345 000,00	29 987 912,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 098 643,00	2 623 997,00	627 476,00	0,00	0,00	880 841,00
1.1.1.1	Europejskie doświadczenia zawodowe	Zespół Szkół Mechaniczno - Elektrycznych w Elku	2016	2018	297 853,00	145 000,00	45 447,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Lepsze kwalifikacje dzięki stażom zagranicznym	Zespół Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Elku	2016	2018	621 109,00	303 636,00	154 219,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Możliwości dla niepełnosprawnych do tworzenia, pracy oraz integracji ze społeczeństwem	Starostwo Powiatowe w Elku	2017	2018	232 794,00	153 360,00	79 434,00	0,00	0,00	232 794,00
1.1.1.4	Od teorii do praktyki – zrównoważone wykorzystanie zasobów dziedzictwa naturalnego w Elku oraz Birštonas	Miejszyszkolny Ośrodek Sportowy w Elku	2017	2018	399 704,00	305 784,00	93 920,00	0,00	0,00	399 704,00
1.1.1.5	Rozpocznij karierę od szkoły - młodzi przedsiębiorcy uczą się kreować i wprowadzać innowacje w swojej przyszłej pracy zawodowej	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Elku	2015	2018	130 169,00	13 146,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Sport dla wszystkich	Miejszyszkolny Ośrodek Sportowy w Elku	2017	2018	248 343,00	205 905,00	42 438,00	0,00	0,00	248 343,00
1.1.1.7	Staże zagraniczne sposobem na wyższe kwalifikacje	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Elku	2016	2018	878 447,00	671 783,00	199 018,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.8	Ujednolity nauczanie IT	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Elku	2016	2017	63 649,00	12 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Z Elku do Italii	Zespół Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Elku	2016	2017	481 985,00	105 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Aktywizacja osób bezrobotnych i biernych zawodowo w powiecie elckim w latach 2016-2017	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Elku	2016	2017	744 590,00	707 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				33 411 292,00	11 557 666,00	15 418 363,00	5 063 000,00	1 345 000,00	29 107 071,00
1.1.2.1	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Elku	Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Elku	2017	2019	5 175 000,00	100 000,00	3 857 000,00	1 218 000,00	0,00	5 175 000,00
1.1.2.2	Rozwój elektronicznych usług publicznych powiatu elckiego	Starostwo Powiatowe w Elku	2016	2018	1 546 233,00	1 013 445,00	517 905,00	0,00	0,00	1 546 233,00
1.1.2.3	Możliwości dla niepełnosprawnych do tworzenia, pracy oraz integracji ze społeczeństwem	Starostwo Powiatowe w Elku	2017	2018	666 721,00	218 584,00	448 137,00	0,00	0,00	666 721,00
1.1.2.4	Od teorii do praktyki – zrównoważone wykorzystanie zasobów dziedzictwa naturalnego w Elku oraz Birżonas	Miejszyskolny Ośrodek Sportowy w Elku	2017	2018	3 178 468,00	2 016 250,00	1 162 218,00	0,00	0,00	3 178 468,00
1.1.2.5	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Powiecie Elckim	Starostwo Powiatowe w Elku	2017	2019	7 200 000,00	2 200 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	7 200 000,00
1.1.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N Pietrasze – Woszczele na odcinku Liski – Balamulowo od km. 13+980,5 do km 18+485,0	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2016	2017	4 304 221,00	4 299 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Sport dla wszystkich	Miejszyskolny Ośrodek Sportowy w Elku	2017	2018	600 600,00	265 166,00	335 434,00	0,00	0,00	600 600,00
1.1.2.8	Zintegrowana Informacja Geodezyjna i Kartograficzna Warmii i Mazur	Starostwo Powiatowe w Elku	2017	2020	5 380 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	1 345 000,00	5 380 000,00
1.1.2.9	Modernizacja i adaptacja budynku przy ul. Piłsudskiego 5 na cele społeczne Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Elku	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Elku	2017	2018	2 030 000,00	30 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 030 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.10	Modernizacja energetyczna Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej	2016	2018	3 330 049,00	70 000,00	3 252 669,00	0,00	0,00	3 330 049,00
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				5 489 040,00	1 960 000,00	3 440 000,00	0,00	0,00	5 489 040,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 489 040,00	1 960 000,00	3 440 000,00	0,00	0,00	5 489 040,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N - dr. woj. nr 655 - Orłowo - Wronki - Polom - Straduny (dr. kraj. nr 65)	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2015	2018	2 959 040,00	900 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 959 040,00
1.3.2.2	Przebudowa mostu przez rzekę Malkiń w miejscowości Makosieje w ciągu drogi powiatowej nr 1878N Sędki - Sypitki - Stacze - Borzymy - do drogi powiatowej nr 1884N w km 8+003 wraz z dojazdami	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2016	2017	1 030 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.3.2.3	Przebudowa wiatu w m. Guzki (JNI 01018985)	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2017	2018	1 500 000,00	60 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ELCKIEGO

Andrzej Wiszowaty

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego jest uchwała budżetowa na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ełckiego za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ełckiego została przygotowana na lata 2017-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu. Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF został opracowany do roku 2020 włącznie.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Ełckiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Ełckiego, co dzięki konstrukcji dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- 2) dla lat 2018-2021 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji

oraz dynamiki PKB,

- 3) dla lat 2022-2028 zastosowano zaokrąglone, jednolite wartości nominalne wyliczone na rok 2022.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno - kredytowych Powiatu.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Wykazane powyżej dane makroekonomiczne są korzystne z punktu widzenia jednostki samorządu terytorialnego.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Ełckiego dokonano w podziale na kategorie dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Ełckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących nadano wagę wzrostu o wskaźnik inflacji.

Udział w podatkach centralnych

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, dlatego przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2022 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Przewiduje się, że tempo wzrostu tych dochodów w ciągu najbliższych 2-3 lat będzie wyższe jednak dla realizmu prognozy.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB oraz dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Subwencja stanowi najistotniejsze źródło dochodów Powiatu i w znacznej części powiązana jest z sytuacją oświatową na terenie powiatu.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.002.500 zł. W roku 2018 zaplanowano 500.000 zł, dalej sprzedaży mienia nie prognozowano ze względu na realizm dokonywanej prognozy.

W ramach planowanych dotacji majątkowych zaplanowano środki w latach 2017-2020. W roku 2017 kwoty pochodzą bezpośrednio z budżetu. W latach 2018-2020 szacunki dotyczące dochodów majątkowych są uzależnione od planowanych kwot na przedsięwzięcia współfinansowanych ze środków unijnych.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Ełckiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto budżet. W latach 2018-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

W ramach wieloletnich przedsięwzięć bieżących wyszczególniono następujące zadania:

- Europejskie doświadczenia zawodowe (2016-2018),
- Lepsze kwalifikacje dzięki stażom zagranicznym (2016-2018),
- Możliwości dla niepełnosprawnych do tworzenia, pracy oraz integracji ze społeczeństwem (2017-2018),
- Od teorii do praktyki – zrównoważone wykorzystanie zasobów dziedzictwa naturalnego w Ełku oraz Birštonas (2017-2018),
- Rozpocznij karierę od szkoły - młodzi przedsiębiorcy uczą się kreować i wprowadzać innowacje w swojej przyszłej pracy zawodowej (2015-2018),
- Sport dla wszystkich (2017-2018),
- Staże zagraniczne sposobem na wyższe kwalifikacje (2016-2018),
- Ujednolimy nauczanie IT (2016-2017),
- Z Ełku do Italii (2016-2017),
- Aktywizacja osób bezrobotnych i biernych zawodowo w powiecie ełckim w latach 2016-2017 (2016-2017).

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2017-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część niewykorzystanych środków.

Planuje się w najbliższych latach realizację następujących przedsięwzięć:

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ełku (2017-2019),
- Rozwój elektronicznych usług publicznych powiatu ełckiego (2016-2018),
- Możliwości dla niepełnosprawnych do tworzenia, pracy oraz integracji ze społeczeństwem (2017-2018),
- Od teorii do praktyki – zrównoważone wykorzystanie zasobów dziedzictwa naturalnego w Ełku oraz Birštonas (2017-2018),
- Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Powiecie Ełckim (2017-2019),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N Pietrasze – Woszczęle na odcinku Liski – Bałamutowo od km 13+980,5 do km 18+485,0 (2016-2017),
- Sport dla wszystkich (2017-2018),
- Zintegrowana Informacja Geodezyjna i Kartograficzna Warmii i Mazur (2017-2020),
- Modernizacja i adaptacja budynku przy ul. Piłsudskiego 5 na cele społeczne Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ełku (2017-2018),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N - dr. woj. nr 655 - Orłowo - Wronki - Połom - Straduny (dr. kraj. nr 65) (2015-2018),
- Przebudowa mostu przez rzekę Małkiń w miejscowości Makosieje w ciągu drogi powiatowej nr 1878N Sędko-Sypitki-Stacze-Borzymy-do drogi powiatowej nr 1884N w km 8+003 wraz z dojazdami (2016-2017),
- Przebudowa wiaduktu w m. Guzki (JNI 01018985) (2017-2018),
- Modernizacja energetyczna Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Ełckiej (2016-2018).

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

W 2017 r. przewiduje się osiągnięcie nadwyżki budżetowej w wysokości 1.009.294 zł, którą planuje się przeznaczyć na lokatę bankową.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań. W pierwszej kolejności planuje się stopniowe spłacanie istniejącego zadłużenia.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 45.182.221 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 2. Harmonogram spłat zadłużenia w latach 2017-2028

RATY	Razem	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	NFOŚiGW
Raty pozostałe do spłaty	45.182.221	12.000.000	11.000.000	10.500.000	6.000.000	5.500.000	182.221
2017	3.182.221	3.000.000	0	0	0	0	182.221
2018	4.000.000	4.000.000	0	0	0	0	0
2019	5.000.000	5.000.000	0	0	0	0	0
2020	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	0
2021	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	0
2022	4.000.000	0	1.000.000	3.000.000	0	0	0
2023	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	0
2024	3.000.000	0	0	2.000.000	1.000.000	0	0
2025	3.000.000	0	0	0	3.000.000	0	0
2026	3.500.000	0	0	0	2.000.000	1.500.000	0
2027	4.000.000	0	0	0	0	4.000.000	0
2028	2.500.000	0	0	2.500.000	0	0	0

Źródło: Opracowanie własne.

Powyższa tabela prezentuje całkowity plan spłat zadłużenia Powiatu Ełckiego. W harmonogramie dokonane zostały dwie zmiany w stosunku do pierwotnych planów. Ze zmienionych warunków terminu wykupu obligacji tj. przesuniętego terminu wykupu obligacji serii H w kwocie 4.000.000 zł z 2017 roku na termin wykupu w 2028 roku, zaplanowano przedterminowy wykup części serii H w 2017 roku w kwocie 3.000.000 zł (agent emisji – PKO BP S.A.). W roku 2028 pozostaną do wykupu obligacje części serii A12 w kwocie 1.700.000 zł z przesuniętej całej serii A12 z roku 2016 na rok 2028 oraz części serii H w kwocie 1.000.000 zł, z przesuniętej całej serii H wykupu z 2017 roku. Zmiany te są możliwe dzięki stosownym zapisom umowy pomiędzy Powiatem Ełckim a agentem emisji – Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. oraz zapisom wynikającym z właściwych Uchwał Rady Powiatu w sprawie emisji obligacji powiatowych oraz określania zasad ich zbywania, nabywania i wykupu przez Zarząd Powiatu Ełckiego.

W grudniu 2016 r. dokonano wcześniejszego wykupu obligacji serii A12 z roku 2028 w wysokości 200.000 zł. A zatem, w roku 2028 pozostaną do wykupu obligacje części serii A12 w kwocie 1.500.000 zł z przesuniętej całej serii A12 z roku 2016 na rok 2028. Zmiany pozytywnie wpłyną na możliwość spłaty zobowiązań z „dozwolonym” indywidualnym wskaźnikiem zadłużenia. Powyższe operacje są zgodne z obowiązującym prawem oraz umowami łączącymi strony, co zostało potwierdzone przez instytucje finansujące.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Sytuacja Powiatu Elckiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Bieżąca sytuacja z powodu charakterystycznej budowy wskaźnika powoduje nieustanne zmiany. Każda zmiana w budżecie roku bieżącego będzie monitorowana pod kątem jej wpływu na planowany wskaźnik z art. 243. Prognoza Powiatu Elckiego została wykonana z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ELCKIEGO

Andrzej Wierzowaty

