

UCHWAŁA NR XII.107.2019
RADY POWIATU EŁCKIEGO
z dnia 19 grudnia 2019 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego
na lata 2020-2030

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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.)

Rada Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ełckiego na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4.

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.

§ 5.

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.

§ 6.

Traci moc Uchwała Nr II.25.2018 Rady Powiatu Ełckiego z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2019-2028 wraz ze zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu. PRZEWODNICĄCY
RADY POWIATU EŁCKIEGO

Andrzej Wisłowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XII.107.2019 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 19 grudnia 2019 r.

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	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 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	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2020	146 804 172,00	132 368 915,00	17 746 395,00	350 000,00	73 377 385,00	26 065 044,00	14 830 091,00	0,00	14 435 257,00	2 500,00	14 432 757,00		
2021	141 177 559,00	136 869 459,00	18 349 772,00	361 900,00	75 872 216,00	26 716 670,00	15 568 901,00	0,00	4 308 100,00	0,00	4 308 100,00		
2022	143 502 498,00	139 755 398,00	18 955 314,00	373 843,00	78 375 999,00	27 384 587,00	14 665 655,00	0,00	3 747 100,00	0,00	3 747 100,00		
2023	145 909 765,00	142 125 194,00	19 542 929,00	385 432,00	80 805 655,00	28 069 202,00	13 321 976,00	0,00	3 784 571,00	0,00	3 784 571,00		
2024	149 401 411,00	145 578 994,00	20 129 217,00	396 995,00	83 229 825,00	28 770 932,00	13 052 025,00	0,00	3 822 417,00	0,00	3 822 417,00		
2025	152 979 537,00	149 118 896,00	20 733 094,00	408 905,00	85 726 720,00	29 490 205,00	12 759 972,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00		
2026	153 479 537,00	149 618 896,00	20 733 094,00	408 905,00	85 726 720,00	29 490 205,00	13 259 972,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00		
2027	153 979 537,00	150 118 896,00	20 733 094,00	408 905,00	85 726 720,00	29 490 205,00	13 759 972,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00		
2028	152 479 537,00	148 618 896,00	20 733 094,00	408 905,00	85 726 720,00	29 490 205,00	12 259 972,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00		
2029	152 979 537,00	149 118 896,00	20 733 094,00	408 905,00	85 726 720,00	29 490 205,00	12 759 972,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00		
2030	153 079 537,00	149 218 896,00	20 733 094,00	408 905,00	85 726 720,00	29 490 205,00	12 859 972,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00		

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, 1622 i 1649), 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⁾ 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	Lp	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:						w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy 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 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 zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 4 pkt 1 ustawy	

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 ^{e)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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			
2020	-2 698 623,00	0,00	7 698 623,00	6 100 000,00	1 100 000,00	1 598 623,00	1 598 623,00	0,00	0,00			
2021	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00			
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00			
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00			
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00			
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	3 100 000,00	3 100 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu 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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	z tego:								
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 100 000,00	0,00	4 683 492,00	6 282 115,00
2021	x	x	x	x	0,00	29 100 000,00	0,00	5 991 900,00	5 991 900,00
2022	x	x	x	x	0,00	25 100 000,00	0,00	5 605 900,00	5 605 900,00
2023	x	x	x	x	0,00	22 100 000,00	0,00	4 621 959,00	4 621 959,00
2024	x	x	x	x	0,00	19 100 000,00	0,00	4 638 178,00	4 638 178,00
2025	x	x	x	x	0,00	16 100 000,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2026	x	x	x	x	0,00	12 600 000,00	0,00	5 154 560,00	5 154 560,00
2027	x	x	x	x	0,00	8 600 000,00	0,00	5 654 560,00	5 654 560,00
2028	x	x	x	x	0,00	6 100 000,00	0,00	4 154 560,00	4 154 560,00
2029	x	x	x	x	0,00	3 100 000,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 754 560,00	4 754 560,00

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2020	5,73%	5,48%	4,45%	11,14%	11,14%	8.4.1 TAK
2021	5,40%	6,30%	5,44%	9,60%	9,60%	TAK
2022	4,30%	5,73%	4,99%	8,14%	8,14%	TAK
2023	3,26%	4,68%	4,05%	4,96%	4,96%	TAK
2024	3,07%	4,48%	3,97%	4,83%	4,83%	TAK
2025	2,86%	4,24%	x	4,34%	4,34%	TAK
2026	3,15%	4,53%	x	6,22%	6,22%	TAK
2027	3,47%	4,84%	x	5,06%	5,06%	TAK
2028	2,20%	3,59%	x	4,97%	4,97%	TAK
2029	2,59%	3,97%	x	4,58%	4,58%	TAK
2030	2,66%	4,04%	x	4,33%	4,33%	TAK

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:			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:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy ^x	środki 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 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	
									w tym:	
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	
2020	2 031 595,00	2 031 595,00	1 913 002,00	3 170 740,00	3 170 740,00	3 170 740,00	2 078 767,00	2 078 767,00	1 940 002,00	
2021	351 984,00	351 984,00	336 317,00	0,00	0,00	0,00	354 807,00	354 807,00	336 317,00	
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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x
	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	w tym:		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
2020	4 786 349,00	4 786 349,00	3 170 740,00	21 096 924,00	2 109 967,00	18 986 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	386 007,00	386 007,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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	Wydutki zmniejszające dług x	w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	
					w tym:				
					dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
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
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	x
2022	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ŁĘCKIEGO

Andrzej Wiszowaty

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XII.107.2019 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 19 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 465 210,00	21 096 924,00	386 007,00	0,00	0,00	14 329 164,00
1.a	- wydatki bieżące				5 027 880,00	2 109 967,00	386 007,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 437 330,00	18 986 957,00	0,00	0,00	0,00	14 329 164,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				10 993 366,00	6 865 116,00	354 807,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 885 200,00	2 078 767,00	354 807,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Po lepsze kwalifikacje do Włoch - Zwiększenie szans uczestników na rynku pracy - krajowym i europejskim	Zespół Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Elku	2018	2020	467 665,00	71 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Połączenie dróg rowerowych i wodnych na obszarach dziedzictwa naturalnego - Rozwój regionów transgranicznych poprzez efektywne i bardziej zrównoważone wykorzystanie dziedzictwa naturalnego poprzez tworzenie nowych ekologicznych tras, rozwiązań komunikacyjnych i połączeń między nimi	Starostwo Powiatowe w Elku	2019	2021	261 166,00	134 483,00	18 820,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Od teorii do praktyki - zwiększenie atrakcyjności uczniów ZS nr 6 w Elku na rynku pracy - Wzmocnienie jakości kształcenia zawodowego uczniów	Zespół Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Elku	2018	2020	14 850,00	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Europejskie staże - Ułatwienie uczestnikom znalezienia atrakcyjnego zatrudnienia po ukończeniu nauki szkolnej	Zespół Szkół Mechaniczno - Elektrycznych w Elku	2018	2020	328 400,00	80 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Vivez Notre Vie! (Przeżyjcie swoje życie!) - Wymiana praktyk, poprawa jakości i sposobu spędzania czasu przez uczniów	Zespół Szkół nr 2 im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Elku	2018	2020	112 693,00	17 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Youth vote for Europe (Młodzież głosuje na Europę) - Zaangażowanie młodzieży w życie demokratyczne w Europie, zachęcanie młodzieży z różnych krajów europejskich do aktywnego uczestnictwa w życiu w społeczeństwie europejskim, przekazywanie wartości europejskich	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Elku	2018	2020	86 730,00	29 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Droga do zatrudnienia - Aktywizacja zawodowa osób pozostających bez zatrudnienia	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	2018	2020	1 564 201,00	522 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Zawodowcy II - Podniesienie zdolności do zatrudnienia 120 uczniów - kierunek: technik elektryk, technik mechatronik, technik pojazdów samochodowych, mechanik pojazdów samochodowych	Zespół Szkół Mechaniczno - Elektrycznych w Elku	2019	2021	78 200,00	41 700,00	21 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Na staże po sukces - Ułatwienie uczniom startu w dorosłe życie zawodowe, umożliwienie podniesienia kwalifikacji zawodowych w branży gastronomiczno - hotelarskiej	Zespół Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Elku	2019	2021	539 117,00	53 911,00	53 912,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Droga po sukces - Poszerzenie i zdobycie nowych kwalifikacji zawodowych i językowych oraz podwyższenie kompetencji osobistych uczestników, zwiększające ich szanse na rynku pracy	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Elku	2019	2020	633 805,00	620 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.11	Zawodowy w ZS1 i ZS6 w Elku - Wzmocnienie jakości kształcenia zawodowego w branżach: geodezja, budownictwo, obsługa ruchu turystycznego, architektura krajobrazu, technologia żywności, handel, gastronomia i hotelarstwo powiązane z potrzebami rynku pracy	Zespół Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Elku	2019	2021	798 373,00	502 508,00	260 775,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 108 166,00	4 786 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Elku - Zwiększenie dostępności do wysokiej jakości oferty kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe w Elku	2017	2020	4 509 496,00	4 786 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Połączenie dróg rowerowych i wodnych na obszarach dziedzictwa naturalnego - Rozwój regionów transgranicznych poprzez efektywne i bardziej zrównoważone wykorzystanie dziedzictwa naturalnego poprzez tworzenie nowych ekologicznych tras, rozwiązań komunikacyjnych i połączeń między nimi	Starostwo Powiatowe w Elku	2019	2021	1 198 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				14 471 844,00	14 231 808,00	31 200,00	0,00	0,00	14 329 164,00
1.3.1	- wydatki bieżące				142 680,00	31 200,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Za życiem - Organizowanie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka	Powiatowe Centrum Pomocy Psychologicznej - Pedagogicznej	2017	2021	142 680,00	31 200,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 329 164,00	14 200 608,00	0,00	0,00	0,00	14 329 164,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1923N - dr. woj. nr 667 (Rakowo Małe) - Taczki - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2019	2020	4 120 140,00	4 119 140,00	0,00	0,00	0,00	4 120 140,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16 - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2019	2020	5 589 000,00	5 524 000,00	0,00	0,00	0,00	5 589 000,00
1.3.2.3	Rozbiórka i budowa mostu w obrębie m. Romoty w ciągu drogi powiatowej nr 1878N Sędki - Sypliki - Stacze - Borzymy - do dr. nr 1884N w km 15+565 wraz z dojazdami - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2019	2020	1 827 500,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 827 500,00
1.3.2.4	Budowa nowego przyłącza gazowego do budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Elku - Zmniejszenie kosztów ogrzewania	Powiatowy Urząd Pracy w Elku	2019	2020	22 600,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	22 600,00
1.3.2.5	Remont drogi powiatowej nr 1943N na odc. Ginie - dr. kraj. nr 16 - Budowa nowych elementów i remont istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2019	2020	2 769 924,00	2 736 468,00	0,00	0,00	0,00	2 769 924,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATOWEJ
ELKIEGO

Andrzej Wiszowaty

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej Powiatu oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego jest uchwała budżetowa na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ełckiego za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) 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 oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ełckiego została przygotowana na lata 2020-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF został opracowany do roku 2021 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, Inwestycji i Rozwoju 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 2020 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- 2) dla lat 2021-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB,

- 3) dla lat 2025-2030 zastosowano zaokrąglone, jednolite wartości nominalne wyliczone na rok 2025.

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

Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

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 PKB lub 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 2021-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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. Kwoty dotacji majątkowych w roku 2020 pochodzą bezpośrednio z budżetu. W latach 2021-2030 szacunki dotyczące dochodów majątkowych są uzależnione od planowanych kwot na przedsięwzięcia współfinansowanych ze środków unijnych i innych źródeł zewnętrznych.

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 2020 przyjęto budżet. W latach 2021-2025 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji. 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 emisji obligacji postanowień.

W ramach wieloletnich przedsięwzięć bieżących wyszczególniono następujące zadania:

- Po lepsze kwalifikacje do Włoch (2018-2020),
- Połączenie dróg rowerowych i wodnych na obszarach dziedzictwa naturalnego (2019-2021),
- Od teorii do praktyki - zwiększenie atrakcyjności uczniów ZS nr 6 w Ełku na rynku pracy (2018-2020),
- Europejskie staże (2018-2020),
- Vivez Notre Vie! (Przeżyjcie swoje życie!) (2018-2020),
- Youth vote for Europe (Młodzież głosuje na Europę) (2018-2020),
- Droga do zatrudnienia (2018-2020),
- Zawodowcy II (2019-2021),
- Na staże po sukces (2019-2021),
- Droga po sukces (2019-2020),
- Zawodowcy w ZS1 i ZS6 w Ełku (2019-2021),
- Za życiem (2017-2021).

3.2. Wydatki majątkowe

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

W 2020 roku planuje się realizację następujących przedsięwzięć:

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ełku (2017-2020),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1923N - dr. woj. nr 667 (Rakowo Małe) - Taczki (2019-2020),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1907N na odc. Chełchy - do dr. kraj. nr 16 (2019-2020),
- Rozbiórka i budowa mostu w obrębie m. Romoty w ciągu drogi powiatowej nr 1878N Sędko - Sypitki - Stacze - Borzymy - do dr. nr 1884N w km 15+565 wraz z dojazdami (2019-2020),
- Budowa nowego przyłącza gazowego do budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Ełku (2019-2020),
- Remont drogi powiatowej nr 1943N na odc. Ginie - dr. kraj. nr 16 (2019-2020).

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 2020 r. przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 2.698.623 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 1.100.000 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 1.598.623 zł.

5. Przychody

W 2020 roku planuje się emisję obligacji w wysokości 6.100.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 1.100.000 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 5.000.000 zł. Zaplanowana nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 1.598.623 zł będzie przeznaczona na pokrycie deficytu.

6. Rozchody

Kwota zadłużenia Powiatu w wysokości 39.100.000 zł przedstawiona w Tabeli nr 2 wynika z wyemitowanych obligacji w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji w roku 2020 w wysokości 6.100.000 zł. Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2020 r. zaprognozowano w roku 2029 w wysokości 3.000.000 zł oraz w roku 2030 w wysokości 3.100.000 zł.

W 2020 roku planuje się spłatę zadłużenia w kwocie 5.000.000 zł i wówczas kwota zadłużenia Powiatu wyniesie 34.100.000 zł.

Poniższa tabela prezentuje całkowity plan spłat zadłużenia Powiatu Ełckiego.

Tabela nr 2. Harmonogram spłat zadłużenia w latach 2020-2030

RATY	Razem	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Planowane obligacje
Raty pozostałe do spłaty	39.100.000	11.000.000	10.500.000	6.000.000	5.500.000	6.100.000
2020	5.000.000	5.000.000	0	0	0	0
2021	5.000.000	5.000.000	0	0	0	0
2022	4.000.000	1.000.000	3.000.000	0	0	0
2023	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0
2024	3.000.000	0	2.000.000	1.000.000	0	0
2025	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0
2026	3.500.000	0	0	2.000.000	1.500.000	0
2027	4.000.000	0	0	0	4.000.000	0
2028	2.500.000	0	2.500.000	0	0	0
2029	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000
2030	3.100.000	0	0	0	0	3.100.000

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Stosowane od 2014 roku przepisy określające indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów, zostały w sposób istotny zmienione na mocy ZmFinPubU19. Zgodnie z obowiązującą regułą zawartą w art. 243 ust.1 FinPubU, w budżecie na 2020 r. oraz WPF na 2020 i lata następne ustalona jest relacja spłaty zobowiązań z zastosowaniem dwóch metodologii.

Ustalona na lata 2020-2025 relacja łącznej kwoty przypadającej w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust.1 FinPubU, w brzmieniu nadanym ZmFinPubU19, do planowanych dochodów bieżących budżetu, nie przekracza średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Poczynając od budżetu i WPF na 2020 r. indywidualny wskaźnik zadłużenia prognozowany na 2026 r. i lata następne jest ustalony jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących. Oprócz wydłużenia okresu, z jakiego jest ustalana średnia arytmetyczna, ustawodawca wyeliminował z niego dochody ze sprzedaży majątku.

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 Wisznowaty