

UCHWAŁA NR XXII.191.2020
RADY POWIATU EŁCKIEGO
z dnia 17 grudnia 2020 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego
na lata 2021-2030

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 2020 r. poz. 920)

Rada Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ełckiego na lata 2021-2030, 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 XII.107.2019 Rady Powiatu Ełckiego z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2020-2030 wraz ze zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ŁĘCKIEGO

Andrzej Wisłowski



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXII.191.2020 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 17 grudnia 2020 r.

z tego:																
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										w tym:			
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:					
											dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	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					
2021	163 763 679,00	141 915 512,00	18 149 256,00	400 000,00	79 514 692,00	26 942 232,00	16 909 332,00	0,00	21 848 167,00	202 500,00	21 645 667,00					
2022	155 327 220,00	149 077 220,00	18 766 331,00	413 600,00	82 218 192,00	27 534 961,00	20 144 136,00	0,00	6 250 000,00	0,00	6 250 000,00					
2023	150 565 603,00	146 781 032,00	19 329 321,00	426 008,00	84 684 738,00	28 195 800,00	14 145 165,00	0,00	3 784 571,00	0,00	3 784 571,00					
2024	154 173 645,00	150 351 228,00	19 909 201,00	438 788,00	87 225 280,00	28 900 695,00	13 877 264,00	0,00	3 822 417,00	0,00	3 822 417,00					
2025	157 871 077,00	154 010 436,00	20 506 477,00	451 952,00	89 842 038,00	29 623 212,00	13 586 757,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00					
2026	162 104 974,00	158 244 333,00	21 142 178,00	465 963,00	92 627 141,00	30 363 792,00	13 645 259,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00					
2027	162 604 974,00	158 744 333,00	21 142 178,00	465 963,00	92 627 141,00	30 363 792,00	14 145 259,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00					
2028	161 104 974,00	157 244 333,00	21 142 178,00	465 963,00	92 627 141,00	30 363 792,00	12 645 259,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00					
2029	162 799 071,00	158 938 430,00	21 142 178,00	465 963,00	92 627 141,00	30 363 792,00	14 339 356,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00					
2030	161 137 945,00	157 277 304,00	21 142 178,00	465 963,00	92 627 141,00	30 363 792,00	12 678 230,00	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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 wyliczającymi 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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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				
2021	-1 005 237,00	0,00	6 005 237,00	4 532 971,00	0,00	1 472 266,00	1 005 237,00	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	4 194 097,00	4 194 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	2 532 971,00	2 532 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	w tym:	w tym:	w tym:					
			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń 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	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	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	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 194 097,00	4 194 097,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 532 971,00	2 532 971,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 727 068,00	0,00	6 076 745,00	7 549 011,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	25 727 068,00	0,00	10 250 000,00	10 250 000,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 727 068,00	0,00	4 621 959,00	4 621 959,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 727 068,00	0,00	4 638 178,00	4 638 178,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 727 068,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 227 068,00	0,00	5 154 560,00	5 154 560,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 227 068,00	0,00	5 654 560,00	5 654 560,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 727 068,00	0,00	4 154 560,00	4 154 560,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 532 971,00	0,00	5 848 657,00	5 848 657,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 187 531,00	4 187 531,00		

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	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 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 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2021	5,00%	5,94%	6,12%	11,59%	11,59%	TAK
2022	3,98%	9,12%	9,12%	9,83%	9,83%	TAK
2023	3,13%	4,50%	4,50%	7,66%	7,66%	TAK
2024	2,96%	4,31%	4,31%	6,58%	6,58%	TAK
2025	2,75%	4,08%	x	5,98%	5,98%	TAK
2026	2,96%	4,25%	x	7,29%	7,29%	TAK
2027	3,26%	4,54%	x	5,68%	5,68%	TAK
2028	2,06%	3,37%	x	5,25%	5,25%	TAK
2029	3,34%	4,63%	x	4,88%	4,88%	TAK
2030	2,06%	3,36%	x	4,24%	4,24%	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:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
					9.1	9.1.1			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2021	1 994 381,00	1 994 381,00	2 325 327,00	2 325 327,00	2 325 327,00	1 997 204,00	1 997 204,00	1 882 391,00	
2022	538 571,00	538 571,00	0,00	0,00	0,00	538 571,00	538 571,00	512 038,00	
2023	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	
2025	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	
2027	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	
2029	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki 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
2021	5 121 239,00	5 121 239,00	2 325 327,00	7 427 548,00	2 028 404,00	5 399 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	11 633 941,00	538 571,00	11 095 370,00	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

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ŚLĄSKIEGO
Andrzej Miszorek

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wypłażenia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
				10.7.1 spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x							
							w tym:										
							w tym:										

5) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. VI szacunkowo należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji 12.

Wskazano, że w tym celu należy przede wszystkim wypracować jednolite podejście do planowania wydatków, które pozwoli na wyeliminowanie podziału wydatków na wydatki bieżące i inwestycyjne. Wskazano, że w tym celu należy przede wszystkim wypracować jednolite podejście do planowania wydatków, które pozwoli na wyeliminowanie podziału wydatków na wydatki bieżące i inwestycyjne.

~~PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU KŁĘKOWO~~

Andrzej Wiszowaty

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXII.191.2020 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 17 grudnia 2020 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 293 951,00	7 427 548,00	11 633 941,00	0,00	0,00	11 890 959,00
1.a	- wydatki bieżące				6 392 157,00	2 028 404,00	538 571,00	0,00	0,00	516 084,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 901 794,00	5 399 144,00	11 095 370,00	0,00	0,00	11 374 875,00
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:				13 776 396,00	7 118 443,00	538 571,00	0,00	0,00	516 084,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 249 477,00	1 997 204,00	538 571,00	0,00	0,00	516 084,00
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	2021	467 665,00	93 533,00	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	18 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	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	21 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Na ścieżę sukcesu - Ułatwienie uczniom startu w dorosłe życie zawodowe, umożliwienie podniesienia kwalifikacji zawodowych w branży gastronomicznej - hotelarskiej	Zespół Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Elku	2019	2021	539 117,00	53 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Droga do sukcesu - 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	2021	633 805,00	41 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Zawodowcy w ZST 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	260 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Z Elku do Italii - Ułatwienie uczniom startu w dorosłe życie zawodowe, umożliwienie podniesienia kwalifikacji zawodowych w branży gastronomicznej - hotelarskiej	Zespół Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Elku	2020	2022	530 690,00	53 069,00	53 069,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Na ścieżę sukcesu - Wykształcenie absolwentów o wysokich kompetencjach zawodowych i osobistych, znających języki obce i nie bojących się rywalizacji na rynku pracy	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Elku	2020	2021	471 369,00	461 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Unsere Umwelt ist unsere Zukunft - Nasze środowisko jest naszą przyszłością - Uświadomienie młodzieży aktualnych problemów środowiska, które zagrażają życiu przyszłych pokoleń. Zmotywowanie młodych ludzi do analizy własnych zachowań wobec środowiska naturalnego, wspieranie indywidualnej odpowiedzialności w życiu codziennym	Zespół Szkół nr 5 im. Karola Brzostowskiego w Elku	2020	2022	89 045,00	47 300,00	20 810,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.10	Europejskie kwalifikacje - Zwiększenie szans uczestników na rynku pracy - krajowym i zagranicznym	Zespół Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Elku	2020	2022	623 202,00	302 370,00	205 186,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Europejskie praktyki - Ułatwienie uczestnikom znalezienia atrakcyjnego zatrudnienia po ukończeniu nauki szkolnej	Zespół Szkół Mechaniczno - Elektrycznych w Elku	2020	2022	516 084,00	256 578,00	259 506,00	0,00	0,00	516 084,00
1.1.1.12	Pomagajmy Razem - Łagodzenie skutków pandemii oraz przeciwdziałanie jej negatywnym konsekwencjom, w szczególności dla osób znajdujących się w grupie ryzyka, ochrona życia mieszkańców DPS w Nowej Wsi Elckiej, poprzez ograniczenie skutków COVID-19	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej	2020	2021	1 240 761,00	366 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 526 919,00	5 121 239,00	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	2021	6 328 249,00	5 121 239,00	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				11 517 555,00	309 105,00	11 095 370,00	0,00	0,00	11 374 875,00
1.3.1	- wydatki bieżące				142 680,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Za życiem - Organizowanie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka	Powiatowe Centrum Pomocy Psychologicznej - Pedagogicznej	2017	2021	142 680,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 374 875,00	277 905,00	11 095 370,00	0,00	0,00	11 374 875,00
1.3.2.1	Budowa nowego przyłącza gazowego do budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Elku - Zmniejszenie kosztów ogrzewania	Powiatowy Urząd Pracy w Elku	2019	2021	22 600,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	22 600,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1878N w obrębie m. Romoty - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2021	2022	2 828 355,00	68 985,00	2 759 370,00	0,00	0,00	2 828 355,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1864N na odc. Szarejki - Elk - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2021	2022	6 523 920,00	127 920,00	6 396 000,00	0,00	0,00	6 523 920,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Elku - Poprawa warunków cieplnych budynku	Powiatowy Urząd Pracy w Elku	2021	2022	2 000 000,00	60 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU W ELKU

Andrzej W. Nowak

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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ełckiego za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów 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 2021-2030.

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 2022 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 2021 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- 2) dla lat 2022-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB,

- 3) dla lat 2026-2030 zastosowano zaokrąglone, jednolite wartości nominalne wyliczone na rok 2026.

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

Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - lipiec 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

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 2022-2026 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 2021 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. Kwoty dotacji majątkowych w roku 2021 pochodzą bezpośrednio z budżetu. W latach 2022-2030 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 2021 przyjęto budżet. W latach 2022-2026 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 (2018-2021),
- Połączenie dróg rowerowych i wodnych na obszarach dziedzictwa naturalnego (2019-2021),
- Zawodowcy II (2019-2021),
- Na staże po sukces - ZS6 (2019-2021),
- Droga po sukces (2019-2021),
- Zawodowcy w ZS1 i ZS6 w Ełku (2019-2021),
- Z Ełku do Italii (2020-2022),
- Na staże po sukces - ZS5 (2020-2021),
- Unsere Umwelt ist unsere Zukunft - Nasze środowisko jest naszą przyszłością (2020-2022),
- Europejskie kwalifikacje (2020-2022),
- Europejskie praktyki (2020-2022),
- Pomagajmy Razem (2020-2021),
- 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 2021 roku planuje się realizację następujących przedsięwzięć:

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ełku (2017-2021),
- Budowa nowego przyłącza gazowego do budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Ełku (2019-2021),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1878N w obrębie m. Romoty (2021-2022),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1864N na odc. Szarejki - Ełk (2021-2022),
- Termomodernizacja budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Ełku (2021-2022).

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 2021 r. przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 1.005.237 zł, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 1.005.237 zł.

5. Przychody

W 2021 roku planuje się emisję obligacji w wysokości 4.532.971 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 4.532.971 zł. Zaplanowana kwota nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 1.472.266 zł będzie przeznaczona na pokrycie deficytu w wysokości 1.005.237 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 467.029 zł.

6. Rozchody

Kwota zadłużenia Powiatu w wysokości 34.727.068 zł przedstawiona w Tabeli nr 2 wynika z wyemitowanych obligacji w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji w roku 2020 w wysokości 2.194.097 zł i w roku 2021 w wysokości 4.532.971 zł. Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2021 r. zaprognozowano w roku 2029 w wysokości 2.000.000 zł oraz w roku 2030 w wysokości 2.532.971 zł.

W 2021 roku planuje się spłatę zadłużenia w kwocie 5.000.000 zł i wówczas kwota zadłużenia Powiatu wyniesie 29.727.068 zł.

Poniższa tabela prezentuje całkowity plan spłat zadłużenia Powiatu Ełckiego.

Tabela nr 2. Harmonogram spłat zadłużenia w latach 2021-2030

RATY	Razem	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Planowane obligacje (stan na 30.09.2020 r.)	Planowane obligacje w 2021 r.
Raty pozostałe do spłaty	34.727.068	6.000.000	10.500.000	6.000.000	5.500.000	2.194.097	4.532.971
2021	5.000.000	5.000.000	0	0	0	0	0
2022	4.000.000	1.000.000	3.000.000	0	0	0	0
2023	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	0
2024	3.000.000	0	2.000.000	1.000.000	0	0	0
2025	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	0
2026	3.500.000	0	0	2.000.000	1.500.000	0	0
2027	4.000.000	0	0	0	4.000.000	0	0
2028	2.500.000	0	2.500.000	0	0	0	0
2029	4.194.097	0	0	0	0	2.194.097	2.000.000
2030	2.532.971	0	0	0	0	0	2.532.971

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Sytuacja Powiatu Ełckiego 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 Ełckiego została wykonana z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU EŁCKIEGO

Andrzej Wiszokaty