

UCHWAŁA NR XXXIII.265.2021
RADY POWIATU ELCKIEGO
z dnia 16 grudnia 2021 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego
na lata 2022-2030

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 2021 r. poz. 305 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 z późn. zm.)

Rada Powiatu Elckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Elckiego na lata 2022-2030, 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 XXII.191.2020 Rady Powiatu Elckiego z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego na lata 2021-2030 wraz ze zmianami.

§ 7.

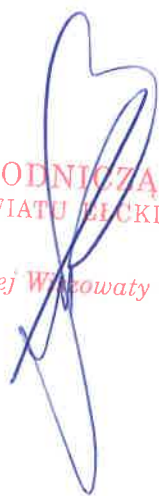
Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ŁĘCKIEGO

Andrzej Wiskrowaty



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXXIII.265.2021 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 16 grudnia 2021 r.

z tego:												
z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:			
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:			
									z podatku od nieruchomości			
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp									1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	159 495 482,00	141 664 320,00	17 272 335,00	604 718,00	77 569 025,00	27 309 428,00	18 908 814,00	0,00	17 831 162,00	232 500,00	17 598 662,00	
2023	168 998 895,00	152 804 129,00	17 911 411,00	627 093,00	80 439 079,00	28 128 711,00	25 697 835,00	0,00	16 194 766,00	0,00	16 194 766,00	
2024	152 923 456,00	149 101 039,00	18 538 310,00	649 041,00	83 254 447,00	28 888 186,00	17 771 055,00	0,00	3 822 417,00	0,00	3 822 417,00	
2025	153 978 062,00	150 117 421,00	19 187 151,00	671 757,00	86 168 353,00	29 610 391,00	14 479 769,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00	
2026	155 478 062,00	151 617 421,00	19 858 701,00	695 268,00	89 184 245,00	30 350 651,00	11 528 556,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00	
2027	156 978 062,00	153 117 421,00	20 533 897,00	718 907,00	92 216 509,00	31 109 417,00	8 538 691,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00	
2028	155 478 062,00	151 617 421,00	20 533 897,00	718 907,00	92 216 509,00	31 109 417,00	7 038 691,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00	
2029	157 978 062,00	154 117 421,00	20 533 897,00	718 907,00	92 216 509,00	31 109 417,00	9 538 691,00	0,00	3 860 641,00	0,00	3 860 641,00	
2030	158 532 563,00	154 671 922,00	20 533 897,00	718 907,00	92 216 509,00	31 109 417,00	10 093 192,00	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 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 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 całościowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje 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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		
								na pokrycie deficytu budżetu x	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	
2022	-11 862 543,00	0,00	15 862 543,00	10 554 501,00	6 554 501,00	5 308 042,00	5 308 042,00	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	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	5 554 501,00	5 554 501,00	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	Rozchody budżetu, z tego:							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, z tego:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	-kwota długu 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						
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 554 501,00	0,00	-798 541,00	4 509 501,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	26 554 501,00	0,00	9 341 268,00	9 341 288,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 554 501,00	0,00	4 638 178,00	4 638 178,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 554 501,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 054 501,00	0,00	5 -54 560,00	5 154 560,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 054 501,00	0,00	5 654 560,00	5 654 560,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 554 501,00	0,00	4 -54 560,00	4 154 560,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 554 501,00	0,00	6 654 560,00	6 654 560,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 209 061,00	7 209 061,00

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. 226 ust. 2a ustawy.

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:		
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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
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
2022	549 660,00	549 660,00	537 944,00	0,00	0,00	0,00	552 465,00	552 465,00	540 749,00
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:			z tego:			Wydatki beżące 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspędających 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
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe					
						w tym:				
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
2022	0,00	0,00	0,00	22 283 249,00	552 465,00	21 730 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	22 536 034,00	0,00	22 536 034,00	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, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ²⁾
					w tym:		wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	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	10.10	10.11
2022	4 000 000,00	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) 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. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o osiągnięciu relacji określonych w art. 234 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów o klauzuli mowa w § 4 ust. 1 na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez Ministerstwo Finansów i Urząd Statystyczny. Wskazane dane zostały oparte na danych historycznych z lat 2017-2020, które zostały przekazane do aplikacji wskazanej przez Ministra Finansów o klauzuli mowa w § 4 ust. 1 na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez Ministerstwo Finansów i Urząd Statystyczny.

X. pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaangażowano oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATOWIEJSKIEGO

Andrzej Wiszowaty

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXXIII.265.2021 Rady Powiatu Elckiego z dnia 16 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 273 739,00	22 283 249,00	22 536 034,00	0,00	0,00	36 545 262,00
1.a	- wydatki bieżące				1 525 937,00	552 465,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 747 802,00	21 730 784,00	22 536 034,00	0,00	0,00	36 262 262,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				1 525 937,00	552 465,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 525 937,00	552 465,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00
1.1.1.1	Z Eiku do Itali - Ułatwienie uczniom startu w dorosłe życie zawodowe, umożliwienie podniesienia kwalifikacji zawodowych w branży gastronomiczno - hotelarskiej	Zespół Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Eiku	2020	2022	530 690,00	53 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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 Eiku	2020	2022	89 045,00	20 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Europejskie kwalifikacje - Zwiększenie szans uczestników na rynku pracy - krajowym i europejskim	Zespół Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Eiku	2020	2022	623 202,00	205 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Akredytacja - staże zagraniczne - 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 Eiku	2021	2022	283 000,00	273 430,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				44 747 802,00	21 730 734,00	22 536 034,00	0,00	0,00	36 262 262,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 747 802,00	21 730 734,00	22 536 034,00	0,00	0,00	36 262 262,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1864N na odc. Szarejki - Elk - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Eiku	2021	2022	4 750 690,00	4 670 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 6 w Eiku - Poprawa warunków nauki dla uczniów i pracy dla pracowników oraz poprawa efektywności energetycznej budynku	Zespół Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Eiku	2021	2022	3 734 850,00	3 334 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa przejść dla pieszych w obrębie skrzyżowania dróg w m. Pisanica w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze ich oddziaływania - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Eiku	2021	2022	951 124,00	950 779,00	0,00	0,00	0,00	951 124,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1878N w obrębie m. Romoty - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2022	2023	2 867 740,00	34 972,00	2 832 768,00	0,00	0,00	2 867 740,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N na odc. Dobra Wola - Szczecinowo od km 2+178 do km 4+778 - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2022	2023	4 093 398,00	40 132,00	4 053 266,00	0,00	0,00	4 093 398,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1714N na odc. Wydminy - Stare Juchy (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2022	2023	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odc. Elk - Kałęczyny (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Elku	2022	2023	250 000,00	100 000,00	150 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	Modernizacja bazy sportowej w jednostkach edukacyjnych Powiatu Elckiego - Zwiększenie dostępu do nowoczesnej i dobrze wyposażonej infrastruktury sportowej i edukacyjnej	Starostwo Powiatowe w Elku	2022	2023	6 400 000,00	1 600 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa Centrum Kształcenia Zawodowego - Zwiększenie dostępności do wysokiej jakości oferty kształcenia zawodowego dostosowanego do potrzeb rynku pracy	Starostwo Powiatowe w Elku	2022	2023	7 000 000,00	3 650 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Elku - Poprawa warunków nauki dla dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością oraz wzrost komfortu pracy dla pracowników SOSW w Elku	Starostwo Powiatowe w Elku	2022	2023	14 500 000,00	7 250 000,00	7 250 000,00	0,00	0,00	14 500 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ELCKIEGO

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ełckiego za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2030.

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 2023 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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- 2) dla lat 2023-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB,

- 3) dla lat 2027-2030 zastosowano zaokrąglone, jednolite wartości nominalne wyliczone na rok 2027.

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

Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - sierpień 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

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 2023-2027 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 2022 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 2022 pochodzą bezpośrednio z budżetu. W latach 2023-2030 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 2022 przyjęto budżet. W latach 2023-2027 założono niewielki wzrost. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania wskaźnika wzrostu 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:

- Z Ełku do Italii (2020-2022),
- Unsere Umwelt ist unsere Zukunft - Nasze środowisko jest naszą przyszłością (2020-2022),
- Europejskie kwalifikacje (2020-2022),
- Akredytacja - staże zagraniczne (2021-2022).

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 2022 roku planuje się realizację następujących przedsięwzięć:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 1864N na odc. Szarejki - Ełk (2021-2022),
- Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 6 w Ełku (2021-2022),
- Przebudowa przejść dla pieszych w obrębie skrzyżowania dróg w m. Pisanica w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych w obszarze ich oddziaływania (2021-2022),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1878N w obrębie m. Romoty (2022-2023),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1859N na odc. Dobra Wola - Szczecinowo od km 2+178 do km 4+778 (2022-2023),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1714N na odc. Wydminy - Stare Juchy (dokumentacja techniczna) (2022-2023),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odc. Ełk - Kałęczyny (dokumentacja techniczna) (2022-2023),

- Modernizacja bazy sportowej w jednostkach edukacyjnych Powiatu Ełckiego (2022-2023),
- Rozbudowa Centrum Kształcenia Zawodowego (2022-2023),
- Rozbudowa Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Ełku (2022-2023).

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 2022 r. przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 11.862.543 zł, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 5.308.042 zł oraz przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 6.554.501 zł.

5. Przychody

W 2022 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości 5.308.042 zł, która pochodzić będzie ze środków otrzymanych w 2020 r. i 2021 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3.000.000 zł oraz środków otrzymanych w 2021 r. z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w wysokości 2.308.042 zł (na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw). Kwota nadwyżki budżetowej będzie w całości przeznaczona na pokrycie deficytu w wysokości 5.308.042 zł.

Ponadto w 2022 roku planuje się emisję obligacji w kwocie 10.554.501 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 6.554.501 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 4.000.000 zł.

6. Rozchody

Kwota zadłużenia Powiatu w wysokości 33.554.501 zł przedstawiona w Tabeli nr 2 wynika z wyemitowanych obligacji w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji w roku 2022 w wysokości 10.554.501 zł. Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. zaprognozowano w roku 2029 w wysokości 5.000.000 zł oraz w roku 2030 w wysokości 5.554.501 zł.

W 2022 roku planuje się spłatę zadłużenia w kwocie 4.000.000 zł i wówczas kwota zadłużenia Powiatu wyniesie 29.554.501 zł.

Poniższa tabela prezentuje całkowity plan spłat zadłużenia Powiatu Ełckiego.

Tabela nr 2. Harmonogram spłat zadłużenia w latach 2022-2030

RATY	Razem	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Planowane obligacje w 2022 r.
Raty pozostale do spłaty	33.554.501	1.000.000	10.500.000	6.000.000	5.500.000	10.554.501
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	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000
2030	5.554.501	0	0	0	0	5.554.501

Źródło: 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 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 Wyszewaty