

UCHWAŁA NR XXXIX.306.2022
RADY POWIATU EŁCKIEGO
z dnia 07 lipca 2022 r.
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Ełckiego
na lata 2022-2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 7, art. 231 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.)

Rada Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową po zmianach stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia zmian stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU EŁCKIEGO

Andrzej Wiszowaty



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 XXXIX.306.2022 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 07 lipca 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2022	169 317 584,00	149 271 811,00	17 272 335,00	604 718,00	79 312 567,00	32 364 795,00	19 717 296,00		0,00	20 045 773,00	914 434,00	19 131 339,00	
2023	164 945 629,00	150 562 246,00	17 911 411,00	627 093,00	80 439 079,00	28 128 711,00	23 455 952,00		0,00	14 383 383,00	0,00	14 383 383,00	
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	

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 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	Wydatki ogółem 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 zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2		w tym:
2022	183 501 209,00	150 768 927,00	92 517 515,00	0,00	0,00		649 907,00	0,00	0,00	32 732 282,00	2.2.1	689 580,00
2023	161 945 629,00	143 462 861,00	90 232 739,00	0,00	0,00		713 500,00	0,00	0,00	18 482 768,00		350 000,00
2024	149 923 456,00	144 462 861,00	90 732 739,00	0,00	0,00		590 500,00	0,00	0,00	5 460 595,00		350 000,00
2025	150 978 062,00	145 462 861,00	91 232 739,00	0,00	0,00		417 500,00	0,00	0,00	5 515 201,00		350 000,00
2026	151 978 062,00	146 462 861,00	91 732 739,00	0,00	0,00		282 000,00	0,00	0,00	5 515 201,00		350 000,00
2027	152 978 062,00	147 462 861,00	92 232 739,00	0,00	0,00		180 000,00	0,00	0,00	5 515 201,00		350 000,00
2028	152 978 062,00	147 462 861,00	92 232 739,00	0,00	0,00		120 000,00	0,00	0,00	5 515 201,00		350 000,00

Wyszczególnienie	Lp	z tego:									
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
	2022	-14 183 625,00	0,00	18 199 430,00	0,00	0,00	18 199 430,00	14 183 625,00	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	

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:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
		na pokrycie deficytu budżetu 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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015 805,00	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	

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:									
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 805,00	19 000 000,00	0,00	-1 497 116,00	16 702 314,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	7 099 385,00	7 099 385,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	4 638 178,00	4 638 178,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	5 154 560,00	5 154 560,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 654 560,00	5 654 560,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 560,00	4 154 560,00
									Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
									Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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
2022	3,98%	-0,32%	0,46%	12,62%	15,47%	TAK
2023	3,03%	6,38%	6,38%	7,56%	10,41%	TAK
2024	2,99%	4,35%	4,35%	3,95%	6,80%	TAK
2025	2,84%	4,21%	x	3,73%	3,73%	TAK
2026	3,12%	4,48%	x	6,99%	8,24%	TAK
2027	3,43%	4,78%	x	5,42%	6,66%	TAK
2028	2,17%	3,55%	x	4,10%	5,35%	TAK

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

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 ^x	w tym:		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:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.2.1.1	9.3		9.3.1	9.3.1.1
	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									
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1						
2022	973 708,00	973 708,00	0,00	0,00	0,00				1 442 018,00	1 442 018,00	1 398 107,00
2023	134 969,00	134 969,00	0,00		0,00				134 969,00	134 969,00	117 845,00
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

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	
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	24 907 092,00	1 480 407,00	23 426 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	18 601 055,00	134 969,00	18 436 086,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem; odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych dochodach; jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 000 000,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 000 000,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 000 000,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 500 000,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	4 000 000,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 500 000,00	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

a) W pozycji należy ująć kwoty wydatków pominiętych, o które zostają pominięte wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę...

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają autonomicznie wyrażone przez oddział wskazaną przez Zarządca w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i powyżej z sekcji 12 rachunku dochodów i kosztów jednostki samorządu terytorialnego.

W pozycję oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Owe nie podlega wydłużeniu 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 zaplanowano oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU KŁECKIEGO

Andriej Wiszowsky

Objaśnienia zmian

Zmiany w realizacji budżetu na 2022 rok mają wpływ na zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2028.

W 2022 r. zwiększono dochody ogółem o kwotę 51.000 zł, w tym zwiększono dochody bieżące o kwotę 51.000 zł. Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 51.000 zł, w tym zwiększono wydatki bieżące o kwotę 51.000 zł. W związku z powyższym wynik budżetu nie uległ zmianie i wynosi -14.183.625 zł.

Planowane przychody budżetu wynoszą 18.199.430 zł i pochodzą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 18.199.430 zł.

Rozchody budżetu wynoszą 4.015.805 zł i zostaną przeznaczone na wykup papierów wartościowych w wysokości 4.000.000 zł oraz lokaty bankowe w wysokości 15.805 zł.

Po wprowadzonych zmianach planowana łączna kwota długu na koniec 2022 r. wyniesie 19.000.000 zł.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ELCKIEGO**

Andrzej Wiszowaty

