

UCHWAŁA NR 31.114.2022
ZARZĄDU POWIATU EŁCKIEGO
z dnia 14 listopada 2022 r.
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego
na lata 2023-2031

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 w związku z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu Ełckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2023-2031 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwalony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2023-2031 przedłożyć najpóźniej do 15 listopada 2022 r.:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania,
- b) Radzie Powiatu Ełckiego celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2023-2031.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU
Robert Dawidowski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU
Marek Chojnowski

Członek Zarządu
Leszek Marek Sobczak

Członek Zarządu
Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu
Bożenna Puławska

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU ELCKIEGO
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego
na lata 2023-2031

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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526)

Rada Powiatu Elckiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Elckiego na lata 2023-2031, 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 XXXIII.265.2021 Rady Powiatu Elckiego z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego na lata 2022-2030 wraz ze zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu.

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU

Robert Dawidowski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU

Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Leszek Marek Sobczak

Członek Zarządu

Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu

Bożenna Puławska

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 Rady Powiatu Elckiego
z dnia

z tego:									
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					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 przeznaczonej na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tego:	
								z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x
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
2023	191 739 389,00	158 614 190,00	16 840 975,00	987 628,00	90 873 259,00	28 812 482,00	21 099 846,00	0,00	33 125 199,00
2024	190 478 509,00	173 428 709,00	17 363 045,00	1 018 244,00	93 690 330,00	30 195 481,00	31 161 609,00	0,00	17 049 800,00
2025	185 062 415,00	168 487 415,00	17 901 299,00	1 049 810,00	96 594 730,00	31 131 541,00	21 810 035,00	0,00	16 575 000,00
2026	179 762 415,00	168 287 415,00	18 420 437,00	1 080 254,00	99 395 977,00	31 909 830,00	17 480 917,00	0,00	11 475 000,00
2027	172 172 616,00	168 311 975,00	18 954 630,00	1 111 581,00	102 278 480,00	32 707 576,00	13 259 728,00	0,00	3 860 641,00
2028	170 672 616,00	166 811 975,00	19 504 314,00	1 143 817,00	105 244 535,00	33 525 265,00	7 394 044,00	0,00	3 860 641,00
2029	172 572 616,00	168 711 975,00	19 504 314,00	1 143 817,00	105 244 535,00	33 525 265,00	9 294 044,00	0,00	3 860 641,00
2030	172 572 616,00	168 711 975,00	19 504 314,00	1 143 817,00	105 244 535,00	33 525 265,00	9 294 044,00	0,00	3 860 641,00
2031	172 494 085,00	168 633 444,00	19 504 314,00	1 143 817,00	105 244 535,00	33 525 265,00	9 215 513,00	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 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 wykonującymi 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:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3		4	4.1	w tym:			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
							4.1.1	4.2				
Lp			3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1	
2023			-17 129 287,00	20 129 287,00	13 121 469,00	10 121 469,00	7 007 816,00	7 007 816,00	0,00		0,00	
2024			3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2025			3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2026			3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2027			4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2028			2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2029			4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2030			4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2031			4 321 469,00	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.

	z tego:					z tego:				
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x spłaty zobowiązań x	w tym:	
									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	
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	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 321 469,00	4 321 469,00	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			
Łp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 121 469,00	0,00	-4 043 225,00	2 964 593,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 121 469,00	0,00	10 771 294,00	10 771 294,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 121 469,00	0,00	5 830 000,00	5 830 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 621 469,00	0,00	5 630 000,00	5 630 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 621 469,00	0,00	5 654 560,00	5 654 560,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 121 469,00	0,00	4 154 560,00	4 154 560,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 721 469,00	0,00	6 054 560,00	6 054 560,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 321 469,00	0,00	6 054 560,00	6 054 560,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 976 029,00	5 976 029,00

b) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2023	3,58%	-1,83%	-1,65%	10,67%	10,67%	TAK
2024	3,14%	8,57%	8,95%	4,38%	4,38%	TAK
2025	2,80%	4,86%	x	2,85%	2,85%	TAK
2026	3,12%	4,68%	x	7,87%	7,87%	TAK
2027	3,32%	4,54%	x	6,32%	6,32%	TAK
2028	2,06%	3,30%	x	4,98%	4,98%	TAK
2029	3,34%	4,56%	x	3,51%	3,51%	TAK
2030	3,33%	4,55%	x	4,10%	4,10%	TAK
2031	3,27%	4,50%	x	5,01%	5,01%	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									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		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		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		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	346 414,00	346 414,00	0,00	261 885,00	261 885,00	261 885,00	367 224,00	367 224,00	349 278,00
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	16 575 000,00	16 575 000,00	16 575 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 475 000,00	11 475 000,00	11 475 000,00	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
2031	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 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
	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	
2023	361 885,00	361 885,00	261 885,00	44 043 485,00	367 224,00	43 676 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	550 000,00	550 000,00	0,00	24 491 094,00	0,00	24 491 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	19 075 000,00	19 075 000,00	16 575 000,00	19 075 000,00	0,00	19 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	13 275 000,00	13 275 000,00	11 475 000,00	13 275 000,00	0,00	13 275 000,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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	Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciąganych x	Wydługi	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązanych po zaciąganiu do dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
							zobowiązanych po zaciąganiu do dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
								dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
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			
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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			
2031	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 zostały 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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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 zadłużać zobowiązania długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Powiatu Eickiego
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				103 449 518,00	44 043 485,00	24 491 094,00	19 075 000,00	13 275 000,00	83 795 614,00
1.a	- wydatki bieżące				583 578,00	367 224,00	0,00	0,00	0,00	248 225,00
1.b	- wydatki majątkowe				102 865 940,00	43 676 261,00	24 491 094,00	19 075 000,00	13 275 000,00	83 547 389,00
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:				33 845 463,00	729 109,00	550 000,00	19 075 000,00	13 275 000,00	33 510 110,00
1.1.1	- wydatki bieżące				583 578,00	367 224,00	0,00	0,00	0,00	248 225,00
1.1.1.1	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	2023	93 717,00	20 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Szkolenia z zakresu doradztwa edukacyjno - zawodowego - makroregion nr II (warmińsko - mazurskie, mazowieckie, łódzkie, podlaskie) - Przygotowanie kadry realizującej zadania z zakresu doradztwa edukacyjno - zawodowego w szkołach i placówkach systemu oświaty z terenu makroregionu nr II (woj. warmińsko - mazurskie, mazowieckie, łódzkie, podlaskie) w okresie do końca VIII 2023 r. do stosowania nowych rozwiązań organizacyjno - prawnych w pracy z uczniami i dorosłymi, ze szczególnym uwzględnieniem rozwiązań zintegrowanego systemu kwalifikacji	Mazurski Ośrodek Dokształcania Nauczycieli w Eiku	2022	2023	241 636,00	114 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Akredytacja - staże zagraniczne II - 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	2022	2023	235 925,00	232 255,00	0,00	0,00	0,00	235 925,00
1.1.1.4	Podniesienie standardów cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Eiku - Poprawa standardów cyberbezpieczeństwa w urzędzie	Starostwo Powiatowe w Eiku	2022	2023	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				33 261 885,00	361 885,00	550 000,00	19 075 000,00	13 275 000,00	33 261 885,00
1.1.2.1	Podniesienie standardów cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Eiku - Poprawa standardów cyberbezpieczeństwa w urzędzie	Starostwo Powiatowe w Eiku	2022	2023	261 885,00	261 885,00	0,00	0,00	0,00	261 885,00
1.1.2.2	Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Sędki - Pisanica - Borzymy - granica województwa - Zwiększenie dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO poprzez dołączenie dróg gminnych i powiatowych do sieci TEN-T (S61)	POWIATOWY ZARZĄD DROG W EIKU	2023	2026	27 000 000,00	50 000,00	400 000,00	13 275 000,00	13 275 000,00	27 000 000,00
1.1.2.3	Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Wysokie - Pisanica - Zwiększenie dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO poprzez dołączenie dróg gminnych i powiatowych do sieci TEN-T (S61)	POWIATOWY ZARZĄD DROG W EIKU	2023	2025	6 000 000,00	50 000,00	150 000,00	5 800 000,00	0,00	6 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				69 604 055,00	43 314 376,00	23 941 094,00	0,00	0,00	50 285 504,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				69 604 055,00	43 314 376,00	23 941 094,00	0,00	0,00	50 285 504,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1878N w obrębie m. Romoty - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Ełku	2022	2023	2 864 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1714N na odc. Wydminy - Stare Juchy (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Ełku	2022	2023	193 110,00	93 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odc. Elk - Kałęczyn (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	Powiatowy Zarząd Dróg w Ełku	2022	2023	238 620,00	188 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i budowa bazy sportowej jednostek oświatowych Powiatu Ełckiego - Zwiększenie dostępu do nowoczesnej i dobrze wyposażonej infrastruktury sportowej i edukacyjnej	Starostwo Powiatowe w Ełku	2022	2023	5 550 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Ełku - Poprawa warunków nauki dla dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością oraz wzrost komfortu pracy dla pracowników SOSW w Ełku	Starostwo Powiatowe w Ełku	2022	2023	16 022 150,00	14 022 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N na odcinku Piaski - Straduny - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W EŁKU	2023	2024	12 640 578,00	4 972 538,00	7 668 040,00	0,00	0,00	12 640 578,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odcinku Kałęczyn - granica województwa - etap I - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W EŁKU	2023	2024	14 946 449,00	9 731 902,00	5 214 547,00	0,00	0,00	14 946 449,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej nr 1885N w obrębie m. Milewo - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W EŁKU	2023	2024	1 998 477,00	39 970,00	1 958 507,00	0,00	0,00	1 998 477,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi nr 1921N na odcinku Rożyńsk Wielki - Guły Rożyńskie (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W EŁKU	2023	2024	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Ełckiego - Poprawa warunków użytkowania obiektów przez głównych interesariuszy oraz pracowników, zmniejszenie strat ciepła, poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego województwa	Starostwo Powiatowe w Ełku	2023	2024	15 000 000,00	6 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU

Robert Dautidowski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU

Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Leszek Marek Sobczak

Członek Zarządu

Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu

Bożenna Palawska

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 projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ełckiego za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 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 2022 r. poz. 1634 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ełckiego została przygotowana na lata 2023-2031.

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 2026 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 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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2024-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB,

- 3) dla lat 2028-2031 zastosowano zaokrąglone, jednolite wartości nominalne wyliczone na rok 2028.

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

Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	1,70%	3,10%	3,10%	2,90%	2,90%	2,90%
Inflacja	9,80%	4,80%	3,10%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - październik 2022 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

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 2024-2028 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 2023 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 2023 pochodzą bezpośrednio z projektu budżetu. W latach 2024-2031 szacunki dotyczące dochodów majątkowych są uzależnione od planowanych kwot na przedsięwzięcia współfinansowane 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 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2031 nie planuje się wzrostu wydatków bieżących. Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach emisji obligacji postanowień oraz sytuacji makroekonomicznej kraju.

W ramach wieloletnich przedsięwzięć bieżących wyszczególniono następujące zadania:

- Unsere Umwelt ist unsere Zukunft - Nasze środowisko jest naszą przyszłością (2020-2023),
- Szkolenia z zakresu doradztwa edukacyjno - zawodowego - makroregion nr II (warmińsko - mazurskie, mazowieckie, łódzkie, podlaskie) (2022-2023),
- Akredytacja - staże zagraniczne II (2022-2023),
- Podniesienie standardów cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Ełku (2022-2023).

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 2023 roku planuje się realizację następujących przedsięwzięć:

- Podniesienie standardów cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Ełku (2022-2023),
- Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Sędki - Pisanica - Borzymy - granica województwa (2023-2026),
- Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Wysokie - Pisanica (2023-2025),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1878N w obrębie m. Romoty (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 i budowa bazy sportowej jednostek oświatowych Powiatu Ełckiego (2022-2023),
- Rozbudowa Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Ełku (2022-2023),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1857N na odcinku Piaski - Straduny (2023-2024),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odcinku Kałęczyny - granica województwa - etap I (2023-2024),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1886N w obrębie m. Milewo (2023-2024),
- Przebudowa drogi nr 1921N na odcinku Rożyńsk Wielki - Guty Rożyńskie (dokumentacja techniczna) (2023-2024),
- Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Ełckiego (2023-2024).

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W 2023 r. przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 17.129.287 zł, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 7.007.818 zł oraz przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 10.121.469 zł.

5. Przychody

W 2023 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości 7.007.818 zł, która pochodzić będzie z dodatkowych dochodów otrzymanych w 2022 r. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 6.076.607 zł oraz środków otrzymanych na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 931.211 zł. Kwota nadwyżki budżetowej będzie w całości przeznaczona na pokrycie deficytu w wysokości 7.007.818 zł.

Ponadto w 2023 roku planuje się emisję obligacji w kwocie 13.121.469 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 10.121.469 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 3.000.000 zł.

Łączne przychody w 2023 r. wyniosą 20.129.287 zł.

6. Rozchody

Kwota zadłużenia Powiatu w wysokości 32.121.469 zł przedstawiona w Tabeli nr 2 wynika z wyemitowanych obligacji w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji w roku 2023 w wysokości 13.121.469 zł. Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2023 r. zaprognozowano w roku 2029 w wysokości 4.400.000 zł, w roku 2030 w wysokości 4.400.000 zł oraz w roku 2031 w wysokości 4.321.469 zł.

W 2023 roku planuje się spłatę zadłużenia w kwocie 3.000.000 zł i wówczas kwota zadłużenia Powiatu wyniesie 29.121.469 zł.

Poniższa tabela prezentuje całkowity plan spłat zadłużenia Powiatu Ełckiego.

Tabela nr 2. Harmonogram spłat zadłużenia w latach 2023-2031

RATY	Razem	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Planowane obligacje w 2023 r.
Raty pozostałe do spłaty	32.121.469	7.500.000	6.000.000	5.500.000	13.121.469
2023	3.000.000	3.000.000	0	0	0
2024	3.000.000	2.000.000	1.000.000	0	0
2025	3.000.000	0	3.000.000	0	0
2026	3.500.000	0	2.000.000	1.500.000	0
2027	4.000.000	0	0	4.000.000	0
2028	2.500.000	2.500.000	0	0	0
2029	4.400.000	0	0	0	4.400.000
2030	4.400.000	0	0	0	4.400.000
2031	4.321.469	0	0	0	4.321.469

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Sytuacja Powiatu Ełckiego jest mało 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.

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU
Robert Dawydowski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU
Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Leszek Marek Sobczak

Członek Zarządu

Krzysztof Bronakowski

Członek Zarządu

Bożenna Puławska