

**UCHWAŁA NR VII.73.2024
RADY POWIATU ELCKIEGO
z dnia 28 listopada 2024 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego
na lata 2025-2033**

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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107)

uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Elckiego na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Objasnienia 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. 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 LIV.421.2023 Rady Powiatu Elckiego z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego na lata 2024-2034 wraz ze zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ELCKIEGO

Andrzej Wyszewaty

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 VII.73.2024 Rady Powiatu Eickiego z dnia 28 listopada 2024 r.

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:	
										1.1.5.2	1.1.5.3
			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⁾				
	</										

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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:						
				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	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	
2025	-6 473 024,00	0,00	9 473 024,00	5 281 458,00	2 281 458,00	4 191 566,00	4 191 566,00	0,00	0,00	
2026	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	5 311 502,00	5 311 502,00	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.

	z tego:					z tego:									
	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:		w tym:	w tym:	w tym:							
									w tym:	w tym:	w tym:	w tym:			
													w tym:	w tym:	w tym:
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu 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 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							
Wyszczególnienie															
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						
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00						
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00						
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00						
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00						
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00						
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00						
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00						
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00						
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 311 502,00	5 311 502,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	łączna 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 311 502,00	0,00	1 126 301,00	5 317 867,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 811 502,00	0,00	35 793 545,00	35 793 545,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 811 502,00	0,00	4 987 475,00	4 987 475,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 311 502,00	0,00	4 154 560,00	4 154 560,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 311 502,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 311 502,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 311 502,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 311 502,00	0,00	4 654 560,00	4 654 560,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 966 062,00	6 966 062,00

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 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
	8.1	8.4		8.3.1	8.4	8.4.1
	2,56%	1,62%	x	4,80%	TAK	TAK
	2,33%	16,74%	x	8,35%	TAK	TAK
	2,86%	3,38%	x	8,52%	TAK	TAK
	2,01%	2,87%	x	7,01%	TAK	TAK
	2,16%	3,03%	x	5,48%	TAK	TAK
	2,10%	2,97%	x	4,44%	TAK	TAK
	1,96%	2,83%	x	4,81%	TAK	TAK
	1,89%	2,76%	x	4,78%	TAK	TAK
	2,92%	3,78%	x	4,94%	TAK	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
	Dochody 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 ustawy	w tym:		Wydanki 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	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		9.3.1.1	
2025	3 316 417,00	3 316 417,00	3 208 867,00	10 550 600,00	10 550 600,00	10 550 600,00	3 395 755,00	3 395 755,00	3 250 725,00		
2026	2 488 651,00	2 488 651,00	2 420 856,00	22 328 690,00	22 328 690,00	22 328 690,00	2 517 264,00	2 517 264,00	2 420 856,00		
2027	600 048,00	600 048,00	538 535,00	36 172 505,00	36 172 505,00	36 172 505,00	628 660,00	628 660,00	538 535,00		
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		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
		w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
Wyszczególnienie		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	
Lp		13 539 016,00	13 539 016,00	10 550 600,00	35 120 164,00	3 395 755,00	31 724 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		47 532 235,00	47 532 235,00	22 328 690,00	64 149 499,00	2 517 264,00	61 632 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		36 939 980,00	36 939 980,00	36 172 505,00	37 568 640,00	628 660,00	36 939 980,00	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	
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		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	Wydatki	Wyszczególnienie	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza 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, odpowiadają emittentowi 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 ³⁾	
			w tym:		w tym:							
			spłata zobowiązań wymaganych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 000 000,00	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	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 i równości 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 automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historyczycznych oraz prognozowanych przez

^x – pojęcie oznaczone symbolem „x” sporządza się na okresy prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Oweś ten nie podlega wydużeniu 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 tabelcei prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaplanowano owe planuje się zapłacić zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do tabelcei prognozy finansowej

PRZEWODNICĄCY
RADY POWIATU ŁĘCKIEGO

Andrzej Wiśniewski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VII.73.2024 Rady Powiatu Elckiego
z dnia 28 listopada 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					145 421 878,00	64 149 499,00	37 568 640,00	0,00	36 117 475,00
1.a	- wydatki bieżące					7 945 863,00	3 395 755,00	628 660,00	0,00	467 475,00
1.b	- wydatki majątkowe					137 476 015,00	61 632 235,00	38 939 980,00	0,00	35 650 000,00
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:					104 813 414,00	50 049 499,00	37 568 640,00	0,00	20 967 475,00
1.1.1	- wydatki bieżące					7 945 863,00	3 395 755,00	628 660,00	0,00	467 475,00
1.1.1.1	Utworzenie i wsparcie Branżowego Centrum Umiejętności przemysłu jachtowego - Wdrożenie innowacyjnych i twałych mechanizmów współpracy na gruncie kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego, uczenia się przez całe życie, sprzyjających odporności i doskonałości oraz cyfrowej i zielonej transformacji	Starostwo Powiatowe w Elku	2024	2026	3 510 465,00	1 755 233,00	1 755 232,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Akredytacja - staże zagraniczne III - 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	2023	2025	277 028,00	13 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zawodowe kompetencje przyszłości - Poprawa kwalifikacji zawodowych i językowych uczniów uczestniczących w mobilnościach	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JEDRZEJA ŚNIADECKIEGO W ELKU	2023	2025	287 155,00	24 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Europejskie staże zawodowe - Podniesienie poziomu kwalifikacji językowych i zawodowych uczniów i ich zgodność z wymaganiami pracodawców, poprawa kompetencji osobistych uczestników projektu	ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNO-ELEKTRYCZNYCH W ELKU	2023	2025	283 499,00	107 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Staż zawodowe w Europie - Podniesienie poziomu kwalifikacji językowych i zawodowych uczniów i ich zgodność z wymaganiami pracodawców, poprawa kompetencji osobistych uczestników projektu	ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNO-ELEKTRYCZNYCH W ELKU	2023	2025	351 906,00	155 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Krok w przyszłość - Poprawa jakości i dostępności usług społecznych świadczonych na rzecz pieczy zastępczej w zakresie wzmocnienia kompetencji rodzin zastępczych, procesu wychowawczego i procesu usamodzielniania poprzez wzmocnienie ich kompetencji społecznych i zawodowych	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2027	2 125 953,00	584 447,00	572 447,00	584 444,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Szkola zadań prawdziwych - program rozwoju szkół podstawowych w subregionie elckim - Podniesienie kompetencji kształcenia zorientowanego na ucznia i opartego na efektach uczenia się 250 nauczycieli i 25 dyrektorów (228K/47M) z 25 publicznych szkół podstawowych subregionu elckiego (powiaty: elcki, giżycki, gołdapski, olecki, piski, węgorzewski) poprzez wdrożenie w tych szkołach innowacji pedagogicznych rozwijających kompetencje uczniów w zakresie wielojęzyczności oraz umiejętności uczenia się w drodze kompleksowych, autorskich programów rozwojowych	MAZURSKI OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W ELKU	2024	2027	467 475,00	190 103,00	189 585,00	44 216,00	0,00	467 475,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.8	Zawodowe kompetencje przyszłości II - Poprawa kwalifikacji zawodowych i językowych uczniów uczestniczących w mobilnościach	ZESPÓŁ SZKOŁ NR 1 IM. JEDRZEJA ŚNIADECKIEGO W EŁKU	2024	2025	269 708,00	243 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Akredytacja - staże zagraniczne IV - Wykształcenie absolwentów o wysokich kompetencjach zawodowych i osobistych, znających języki obce i nie bojących się rywalizacji na rynku pracy.	ZESPÓŁ SZKOŁ NR 5 IM. KAROLA BRZOSTOWSKIEGO W EŁKU	2024	2025	282 913,00	274 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	POTRAFIE - DECYDUJE - DZIAŁAM program wspierania aktywności i inicjatyw młodzieży w województwie warmińsko - mazurskim - Rozwój kompetencji kluczowych młodzieży w szczególności społecznych i obywatelskich	ZESPÓŁ SZKOŁ NR 2 IM. KRZYSZTOFA KAMILA BACZYŃSKIEGO W EŁKU	2024	2025	89 761,00	47 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				96 867 551,00	11 631 336,00	47 532 235,00	36 939 980,00	0,00	20 500 000,00
1.1.2.1	Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Sędko - Pisanica - Borzymy - granica województwa - Rozwój i udoskonalanie zrównoważonej, odpornej na zmiany klimatu, inteligentnej i intermodalnej mobilności na poziomie krajowym, regionalnym i lokalnym, w tym poprawę dostępu do TEN-T oraz mobilności transgranicznej	POWIATOWY ZARZĄD DROG W EŁKU	2024	2027	52 000 000,00	477 020,00	25 000 000,00	26 170 980,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Wysokie - Pisanica - Rozwój i udoskonalanie zrównoważonej, odpornej na zmiany klimatu, inteligentnej i intermodalnej mobilności na poziomie krajowym, regionalnym i lokalnym, w tym poprawę dostępu do TEN-T oraz mobilności transgranicznej	POWIATOWY ZARZĄD DROG W EŁKU	2024	2027	11 500 000,00	104 040,00	5 665 460,00	5 652 500,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Utworzenie i wsparcie Branżowego Centrum Umiejętności przemysłu jachtowego - Wdrożenie innowacyjnych i trwałych mechanizmów współpracy na gruncie kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego, uczenia się przez całe życie, sprzyjających odporności i doskonałości oraz cyfrowej i zielonej transformacji	Starostwo Powiatowe w Ełku	2024	2026	12 867 551,00	6 433 776,00	6 433 775,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej - Zmniejszenie energochłonności i podniesienie parametrów energetycznych budynków oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	6 000 000,00	1 000 000,00	3 200 000,00	1 500 000,00	0,00	6 000 000,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Ełku przy ul. Piłsudskiego 5 - Poprawa warunków użytkowania obiektu przez głównych interesariuszy oraz pracowników, zmniejszenie strat ciepła, poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego województwa	Starostwo Powiatowe w Ełku	2024	2027	2 500 000,00	621 500,00	1 243 000,00	621 500,00	0,00	2 500 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja Zespołu Szkół Mechaniczno - Elektrycznych w Ełku - Poprawa warunków użytkowania obiektu przez uczniów i nauczycieli, zmniejszenie strat ciepła, poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego województwa	Starostwo Powiatowe w Ełku	2024	2027	12 000 000,00	2 995 000,00	5 990 000,00	2 995 000,00	0,00	12 000 000,00
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:				40 608 464,00	20 093 073,00	14 100 000,00	0,00	0,00	15 150 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 608 464,00	20 093 073,00	14 100 000,00	0,00	0,00	15 150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Elckiego - Poprawa warunków użytkowania obiektów przez głównych interesariuszy oraz pracowników, zmniejszenie strat ciepła, poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego województwa	Starostwo Powiatowe w Elku	2023	2025	12 851 134,00	6 475 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1886N w obrębie m. Milewo i Turowo - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DROG W ELKU	2024	2025	2 007 330,00	1 967 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kortów tenisowych wraz z zadaszeniem przy Zespole Szkół nr 1 w Elku - Wzmocnienie bazy infrastruktury tenisowej w regionie i wsparcie w tworzeniu warunków do rozwoju i popularyzacji tenisa poprzez budowę ogólnodostępnej infrastruktury sportowej	Starostwo Powiatowe w Elku	2024	2025	8 360 000,00	8 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja Powiatowego Centrum Pomocy Psychologiczno - Pedagogicznej w Elku - Poprawa warunków użytkowania obiektu przez głównych interesariuszy tj. dzieci i młodzieży z niepełnosprawnościami wraz z rodzicami, przez pracowników, zmniejszenie strat ciepła, poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego województwa	Starostwo Powiatowe w Elku	2024	2025	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N na odcinku Piętki - Iwański (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DROG W ELKU	2025	2026	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odcinku Kałęczyny - granica województwa - etap II - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DROG W ELKU	2025	2026	15 000 000,00	1 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ELCKIEGO
Andrzej Wyszowaty

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 2025 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ełckiego za lata 2022 i 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 r. 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 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ełckiego została przygotowana na lata 2025-2033.

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 2027 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 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- 2) dla lat 2026-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB,

- 3) dla lat 2029-2033 zastosowano zaokrąglone, jednolite wartości nominalne wyliczone na rok 2029.

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

Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,90%	3,50%	3,10%	2,80%	2,80%
Inflacja	5,00%	3,10%	2,60%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - październik 2024 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

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 2026-2029 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 2025 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.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Kwoty dotacji majątkowych w roku 2025 pochodzą bezpośrednio z budżetu. W latach 2026-2033 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 2025 przyjęto budżet. W latach 2026-2033 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:

- Utworzenie i wsparcie Branżowego Centrum Umiejętności przemysłu jachtowego (2024-2026),
- Akredytacja - staże zagraniczne III (2023-2025),
- Zawodowe kompetencje przyszłości (2023-2025),
- Europejskie staże zawodowe (2023-2025),
- Staże zawodowe w Europie (2023-2025),
- Krok w przyszłość (2024-2027),
- Szkoła zadań prawdziwych - program rozwoju szkół podstawowych w subregionie ełckim (2024-2027),
- Zawodowe kompetencje przyszłości II (2024-2025),
- Akredytacja - staże zagraniczne IV (2024-2025),
- POTRAFIĘ – DECYDUJĘ – DZIAŁAM program wspierania aktywności i inicjatyw młodzieży w województwie warmińsko – mazurskim (2024-2025).

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 2025 r. planuje się realizację następujących przedsięwzięć:

- Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Sędki - Pisanica - Borzymy - granica województwa (2024-2027),
- Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Wysokie - Pisanica (2024-2027),
- Utworzenie i wsparcie Branżowego Centrum Umiejętności przemysłu jachtowego (2024-2026),
- Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Ełckiej (2024-2027),
- Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Ełku przy ul. Piłsudskiego 5 (2024-2027),
- Termomodernizacja Zespołu Szkół Mechaniczno - Elektrycznych w Ełku (2024-2027),
- Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Ełckiego (2023-2025),

- Przebudowa drogi powiatowej nr 1886N w obrębie m. Milewo i Turowo (2024-2025),
- Budowa kortów tenisowych wraz z zadaszeniem przy Zespole Szkół nr 1 w Ełku (2024-2025),
- Termomodernizacja Powiatowego Centrum Pomocy Psychologiczno - Pedagogicznej w Ełku (2024-2025),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N na odcinku Piętki - Iwański (dokumentacja techniczna) (2025-2026),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odcinku Kałęczyny – granica województwa – etap II (2025-2026).

4. Wynik budżetu

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

W 2025 r. przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 6 473 024,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w wysokości 4 191 566,00 zł,
- sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 2 281 458,00 zł.

5. Przychody

W 2025 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości 4 191 566,00 zł, która pochodzić będzie ze środków otrzymanych w 2024 r. w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, w związku z realizacją projektu pn. „Utworzenie i wsparcie Branżowego Centrum Umiejętności przemysłu jachtowego”. Kwota nadwyżki budżetowej będzie w całości przeznaczona na pokrycie deficytu w wysokości 4 191 566,00 zł.

Ponadto w 2025 r. planuje się emisję obligacji w kwocie 5 281 458,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 2 281 458,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 3 000 000,00 zł.

Łączne przychody w 2025 r. wyniosą 9 473 024,00 zł.

6. Rozchody

Kwota zadłużenia Powiatu w wysokości 30 311 502,00 zł przedstawiona w Tabeli nr 2 wynika z wyemitowanych obligacji w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji w 2024 r. i 2025 r. W 2024 r. planuje się emisję obligacji w wysokości 6 030 044,00 zł, których spłatę zaprognozowano w latach:

- 2031 r. w wysokości 3 000 000,00 zł,
- 2032 r. w wysokości 3 000 000,00 zł,
- 2033 r. w wysokości 30 044,00 zł.

W 2025 r. planuje się emisję obligacji w wysokości 5 281 458,00 zł, których spłatę zaprognozowano w latach:

- 2033 r. w wysokości 5 281 458,00 zł.

W 2025 r. planuje się spłatę zadłużenia w kwocie 3 000 000,00 zł i wówczas kwota zadłużenia Powiatu wyniesie 27 311 502,00 zł.

Poniższa tabela prezentuje całkowity plan spłat zadłużenia Powiatu Ełckiego.

Tabela nr 2. Harmonogram spłat zadłużenia w latach 2025-2033

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 2024 r.	Planowane obligacje w 2025 r.
Raty pozostale do spłaty	30 311 502,00	2 500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00	6 030 044,00	5 281 458,00
2025	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 500 000,00	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	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
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2033	5 311 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 044,00	5 281 458,00

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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU EŁCKIEGO

Andrzej Wyszewaty