

UCHWAŁA NR 22.92.2025
ZARZĄDU POWIATU ELCKIEGO
z dnia 13 listopada 2025 r.
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego
na lata 2026-2035

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 2025 r. poz. 1483)

uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego na lata 2026-2035 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwalony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego na lata 2026-2035 przedłożyć najpóźniej do 15 listopada 2025 r.:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania,
- b) Radzie Powiatu Elckiego celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego na lata 2026-2035.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Członek Zarządu

Mariusz Łaskowski

Członek Zarządu

Grzegorz Kacperski

**PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU**

Marek Chojnowski

Członek Zarządu

Andrzej Derdzicki

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU ELCKIEGO
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego
na lata 2026-2035

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 2025 r. poz. 1483) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107 ze zm.)

uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Elckiego na lata 2026-2035, 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.

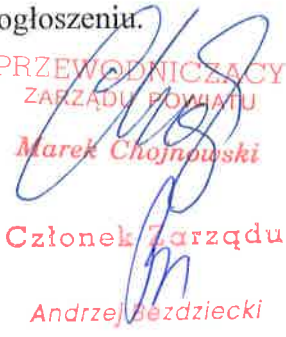
§ 5. Upoważnia Zarząd Powiatu do:

- 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 VII.73.2024 Rady Powiatu Elckiego z dnia 28 listopada 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Elckiego na lata 2025-2033 wraz ze zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu.

 Członek Zarządu Mariusz Łaskowski	 Członek Zarządu Grzegorz Kacperski	 Członek Zarządu Andrzej Bezdziecki
 Zastępca Przewodniczącego ZARZĄDU POWIATU Małgorzata Kopiczko	 PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU Marek Chojnowski	

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:						z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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)	w tym:		Dochody majątkowe ^x	12			
								1.1.1	1.1.2			1.1.3		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	12	12.1	12.2			
2026	272 918 170,43	244 711 052,42	74 929 632,00	7 598 322,00	86 069 923,00	46 456 185,42	29 656 990,00	0,00	28 207 118,01	232 500,00	27 974 618,01			
2027	287 451 122,90	257 681 627,52	77 177 520,96	7 826 271,66	88 652 020,69	47 664 046,24	36 361 767,97	0,00	29 769 495,38	232 500,00	29 536 995,38			
2028	256 631 122,90	249 041 122,90	79 415 669,07	8 053 233,54	91 222 929,29	48 855 647,40	21 493 643,60	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			
2029	257 131 122,90	249 541 122,90	81 639 307,80	8 278 724,08	93 777 171,31	50 028 182,94	15 817 736,77	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			
2030	257 131 122,90	249 541 122,90	83 843 569,11	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	9 607 261,71	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			
2031	257 131 122,90	249 541 122,90	83 843 569,11	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	9 607 261,71	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			
2032	257 131 122,90	249 541 122,90	83 843 569,11	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	9 607 261,71	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			
2033	258 131 122,90	250 541 122,90	83 843 569,11	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	10 607 261,71	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			
2034	258 131 122,90	250 541 122,90	83 843 569,11	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	10 607 261,71	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			
2035	257 397 846,85	249 747 846,85	83 843 569,11	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	9 813 985,66	0,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00			

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.), zwaną 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:				
		Wydatki bieżące ^x	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	2.2.1	2.2.1.1
2026	281 216 230,29	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	1 441 521,00	0,00	0,00	0,00	36 585 107,39	36 585 107,39	220 000,00
2027	283 451 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	38 820 000,00	38 820 000,00	220 000,00
2028	254 191 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00
2029	254 191 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00
2030	254 191 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00
2031	254 191 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00
2032	254 191 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00
2033	254 191 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00
2034	254 191 122,90	244 631 122,90	153 352 820,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00
2035	254 191 122,90	244 631 122,90	153 353 820,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	9 560 000,00	9 560 000,00	220 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-8 298 059,86	0,00	0,00	11 798 059,86	11 206 723,95	7 706 723,95	591 335,91	591 335,91	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	4 000 000,00	4 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	4 000 000,00	4 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	3 206 723,95	3 206 723,95		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:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:		
	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		z tego:						
				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	
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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 206 723,95	3 206 723,95	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku, jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 706 723,95	0,00	79 929,52	671 265,43	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 706 723,95	0,00	13 050 504,62	13 050 504,62	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 206 723,95	0,00	4 410 000,00	4 410 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 206 723,95	0,00	4 910 000,00	4 910 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 206 723,95	0,00	4 910 000,00	4 910 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 206 723,95	0,00	4 910 000,00	4 910 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 206 723,95	0,00	4 910 000,00	4 910 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 206 723,95	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 206 723,95	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 116 723,95	5 116 723,95	

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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we 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 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 związków 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
	2026	2,49%	0,86%	9,56%	9,56%	TAK
	2027	2,75%	7,07%	7,45%	7,45%	TAK
	2028	1,94%	2,89%	6,00%	6,00%	TAK
	2029	2,11%	3,06%	4,47%	4,47%	TAK
	2030	2,03%	2,99%	3,41%	3,41%	TAK
	2031	2,03%	2,99%	3,77%	3,77%	TAK
	2032	1,94%	2,90%	3,11%	3,11%	TAK
	2033	2,34%	3,30%	3,25%	3,25%	TAK
2034	2,22%	3,18%	3,60%	3,60%	TAK	
2035	1,71%	2,67%	3,04%	3,04%	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						

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:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.2.1.1		9.3.1.1
		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 i 3 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1.1
2026	4 736 937,14	4 736 937,14	4 542 623,22	22 776 009,01	22 776 009,01	22 776 009,01	21 719 279,01	4 916 362,62	4 542 623,22
2027	621 612,00	621 612,00	557 578,38	21 136 995,38	21 136 995,38	21 136 995,38	21 136 995,38	650 224,25	557 578,38
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca cołczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do 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	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	25 544 270,57	25 544 270,57	21 712 479,01	33 660 470,01	4 916 362,62	28 744 107,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 868 294,57	24 868 294,57	21 136 995,38	37 648 518,82	650 224,25	36 998 294,57	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:									
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 w tym:						10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3					
2026	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 000 000,00	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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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 doliczą 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację 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 Elckiego
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				91 729 309,07	33 660 470,01	37 648 518,82	0,00	0,00	18 537 600,50
1.a	- wydatki bieżące				11 812 836,85	4 916 362,62	650 224,25	0,00	0,00	760 083,44
1.b	- wydatki majątkowe				79 916 372,22	28 744 107,39	36 998 294,57	0,00	0,00	17 777 517,06
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:				73 459 869,80	30 309 820,71	25 518 518,82	0,00	0,00	3 260 083,44
1.1.1	- wydatki bieżące				11 376 071,88	4 765 550,14	650 224,25	0,00	0,00	760 083,44
1.1.1.1	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 Elku	2024	2026	3 510 464,64	1 279 091,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Krok w przyszłość - Poprawa jakości i dostępności usług społecznych świadczonych na rzecz plecy 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	2 125 953,25	572 447,00	584 444,25	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Szkola zadań prawdziwych - program rozwoju szkół podstawowych w subregionie elkim - 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 elkiego (powiaty: elkki, 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	567 022,50	177 021,00	56 780,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Zawodowcy z pasją w Zespole Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Elku cz. I - Umocnienie uczniów podniesienia ich kwalifikacji zawodowych oraz unowocześnienie pracowni kształcenia zawodowego, realizację dodatkowych kursów, organizację staży zawodowych oraz doskonalenie umiejętności, kompetencji i kwalifikacji nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 6 IM. MACIEJA RATAJA W ELKU	2025	2026	780 576,86	120 472,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Umiejętności drogą do sukcesu zawodowego uczniów Zespołu Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Elku cz.I - Podniesienie kompetencji zawodowych, kluczowych oraz umiejętności przekrojowych uczniów poprzez modernizację programów nauczania i unowocześnienie pracowni kształcenia zawodowego, realizację dodatkowych kursów, organizację staży zawodowych oraz doskonalenie umiejętności, kompetencji i kwalifikacji nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JĘDRZEJA ŚNIADECKIEGO W ELKU	2025	2026	775 337,13	193 581,51	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.6	Klucze do zawodowej przyszłości - Podniesienie jakości kształcenia zawodowego, dostosowanego do rynku pracy, poprzez certyfikowane szkolenia, doposażenie pracowni szkolnych oraz staże zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNO-ELEKTRYCZNYCH W EŁKU	2025	2026	782 333,81	487 853,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Umiejętności drogą do sukcesu zawodowego uczniów Zespołu Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Ełku cz. II - Podniesienie kompetencji zawodowych, kluczowych oraz umiejętności przekrojowych uczniów poprzez modernizację programów nauczania i unowocześnienie pracowni kształcenia zawodowego, realizację dodatkowych kursów, organizację staży zawodowych oraz doskonalenie umiejętności, kompetencji i kwalifikacji nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JĘDRZEJA ŚNIADECKIEGO W EŁKU	2025	2026	684 578,21	283 794,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Zawodowcy z pasją w Zespole Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Ełku cz. II - Umożliwienie uczniom podniesienia ich kwalifikacji zawodowych oraz unowocześnienie pracowni kształcenia zawodowego, realizację dodatkowych kursów, organizację staży zawodowych oraz doskonalenie umiejętności, kompetencji i kwalifikacji nauczycieli.	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 6 IM. MACIEJA RATAJA W EŁKU	2025	2026	660 605,13	256 542,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Zawodowe kompetencje przyszłości III - Poprawa kwalifikacji zawodowych i językowych uczniów uczestniczących w mobilnościach	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JĘDRZEJA ŚNIADECKIEGO W EŁKU	2025	2026	412 223,86	343 013,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Z Ełku do Granady - Ułatwienie uczniom startu w dorosłe życie zawodowe, umożliwienie podniesienia kwalifikacji zawodowych w branży gastronomiczno - hotelarskiej	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 6 IM. MACIEJA RATAJA W EŁKU	2025	2026	316 893,05	310 903,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Europejskie staże - Podniesienie poziomu kwalifikacji językowych i zawodowych uczniów i ich zgodności z wymaganiami pracodawców, poprawa kompetencji osobistych uczestników projektu	ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNO-ELEKTRYCZNYCH W EŁKU	2025	2027	328 927,98	317 327,98	9 000,00	0,00	0,00	328 927,98
1.1.1.12	Akredytacja - staże zagraniczne V - 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 EŁKU	2025	2026	431 155,46	423 499,31	0,00	0,00	0,00	431 155,46
1.1.2	- wydatki majątkowe				62 083 897,92	25 544 270,57	24 868 294,57	0,00	0,00	2 500 000,00
1.1.2.1	Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Śedki - Piszarica - Borzymy - granica województwa - Rozwój i udoskonalanie zrównoważonej odporności 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 DRÓG W EŁKU	2024	2027	36 608 716,00	17 505 000,00	18 243 946,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa dostępności i spójności komunikacyjnej subregionu EGO - przebudowa drogi powiatowej na odcinku Wysokie - Piszarica - Rozwój i udoskonalanie zrównoważonej, odporności 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 DRÓG W EŁKU	2024	2027	8 107 525,00	3 629 600,00	4 265 135,00	0,00	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	10 461 422,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Elku 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 Elku	2024	2026	2 500 000,00	2 492 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.1.2.5	Podniesienie jakości edukacji poprzez rozwój infrastruktury technicznej w Zespole Szkół nr 1 w Elku i Zespole Szkół nr 5 w Elku - Poprawa warunków użytkowania obiektu przez uczniów i nauczycieli, zwiększenie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	Starostwo Powiatowe w Elku	2025	2027	4 406 234,14	1 917 670,57	2 359 213,57	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				18 269 339,27	3 350 649,30	12 130 000,00	0,00	0,00	15 277 517,06
1.3.1	- wydatki bieżące				436 864,97	150 812,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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 Elku	2024	2026	436 864,97	150 812,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 832 474,30	3 199 836,82	12 130 000,00	0,00	0,00	15 277 517,06
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1913N na odcinku Piętki - Iwański (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W ELKU	2025	2026	148 830,00	98 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odcinku Kałęczy - granica województwa - etap II - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W ELKU	2026	2027	15 000 000,00	3 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
1.3.2.3	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 Elku	2024	2026	2 406 127,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa stanu bezpieczeństwa poprzez wymianę oświetlenia w Zespole Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Elku - Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy, zwiększenie efektywności oraz ogólnego samopoczucia pracowników i uczniów placówki poprzez wymianę oświetlenia	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JĘDRZEJA ŚNIADECKIEGO W ELKU	2025	2026	77 517,06	31 006,82	0,00	0,00	0,00	77 517,06
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1860N na odcinku Balamutowo - Malinówka (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W ELKU	2026	2027	200 000,00	70 000,00	130 000,00	0,00	0,00	200 000,00

Zastępca Przewodniczącego
ZARZĄDU POWIATU
Malgorzata Kopiczko

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU
Marek Chojnowski

Członek Zarządu
Mariusz Łuskowski

Członek Zarządu
Grzegorz Kacperski

Członek Zarządu
Andrzej Bezdziński

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 2026 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ełckiego za lata 2023 i 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 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 2025 r. poz. 1483) 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ełckiego została przygotowana na lata 2026-2035.

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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2027-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB,

- 3) dla lat 2030-2035 zastosowano zaokrąglone, jednolite wartości nominalne wyliczone na rok 2030.

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

Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,50%	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%
Inflacja	3,00%	2,60%	2,50%	2,40%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - lipiec 2025 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

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 2027-2030 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 2026 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 2026 pochodzą bezpośrednio z projektu budżetu. W latach 2027-2035 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 2026 przyjęto projekt budżetu. W latach 2027-2035 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),
- Krok w przyszłość (2024-2027),
- Szkoła zadań prawdziwych - program rozwoju szkół podstawowych w subregionie ełckim (2024-2027),
- Zawodowcy z pasją w Zespole Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Ełku cz. I (2025-2026),
- Umiejętności drogą do sukcesu zawodowego uczniów Zespołu Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Ełku cz. I (2025-2026),
- Klucze do zawodowej przyszłości (2025-2026),
- Umiejętności drogą do sukcesu zawodowego uczniów Zespołu Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Ełku cz. II (2025-2026),
- Zawodowcy z pasją w Zespole Szkół nr 6 im. Macieja Rataja w Ełku cz. II (2025-2026),
- Zawodowe kompetencje przyszłości III (2025-2026),
- Z Ełku do Granady (2025-2026),
- Europejskie staże (2025-2027),
- Akredytacja - staże zagraniczne V (2025-2026).

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 2026 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),
- Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Ełku przy ul. Piłsudskiego 5 (2024-2026),
- Podniesienie jakości edukacji poprzez rozwój infrastruktury technicznej w Zespole Szkół nr 1 w Ełku i Zespole Szkół nr 5 w Ełku (2025-2027),

- 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 (2026-2027),
- Poprawa stanu bezpieczeństwa poprzez wymianę oświetlenia w Zespole Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Ełku (2025-2026),
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1860N na odcinku Bałamutowo - Malinówka (dokumentacja techniczna) (2026-2027).

4. Wynik budżetu

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

W 2026 r. przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 8 298 059,86 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w wysokości 591 335,91 zł,
- sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 7 706 723,95 zł.

5. Przychody

W 2026 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w wysokości 591 335,91 zł, która pochodzić będzie z lokaty środków w 2025 r. Kwota nadwyżki budżetowej będzie w całości przeznaczona na pokrycie deficytu w wysokości 591 335,91 zł.

Ponadto w 2026 r. planuje się emisję obligacji w kwocie 11 206 723,95 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 7 706 723,95 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 3 500 000,00 zł.

Łączne przychody w 2026 r. wyniosą 11 798 059,86 zł.

6. Rozchody

Kwota zadłużenia Powiatu w wysokości 33 206 723,95 zł przedstawiona w Tabeli nr 2 wynika z wyemitowanych obligacji w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji w 2026 r. W 2026 r. planuje się emisję obligacji w wysokości 11 206 723,95 zł, których spłatę zaprognozowano w latach:

- 2033 r. w wysokości 4 000 000,00 zł,
- 2034 r. w wysokości 4 000 000,00 zł,
- 2035 r. w wysokości 3 206 723,95 zł.

W 2026 r. planuje się spłatę zadłużenia w kwocie 3 500 000,00 zł i wówczas kwota zadłużenia Powiatu wyniesie 29 706 723,95 zł.

Poniższa tabela prezentuje całkowity plan spłat zadłużenia Powiatu Ełckiego.

Tabela nr 2. Harmonogram spłat zadłużenia w latach 2026-2035

RATY	Razem	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Obligacje PKO BP S.A.	Planowane obligacje w 2026 r.
Raty pozostale do spłaty	33 206 723,95	2 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	11 206 723,95
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	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
2034	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
2035	3 206 723,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 206 723,95

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.


Członek Zarządu
 Mariusz Łaskowski


 Zastępca Przewodniczącego
 ZARZĄDU POWIATU
 Małgorzata Knapczak


Członek Zarządu
 Grzegorz Kacperski


 PRZEWODNICZĄCY
 ZARZĄDU POWIATU
 Marek Chojnowski


Członek Zarządu
 Andrzej Bezdziecki