

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 XVIII.165.2025
z dnia 2025-11-27

z tego:														
Wyszczególnienie	Docho	z tego:										w tym:		
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
									z tytułu dotacji oraz przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x				
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)							
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5							
2026	272 918 170,43	244 711 052,42	74 923 632,00	7 598 322,00	86 069 923,00	46 456 185,42	29 656 990,00						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						232 500,00	29 536 995,38
2028	256 691 122,90	249 041 122,90	79 413 669,07	8 053 233,54	91 222 929,29	48 855 647,40	21 493 643,60						0,00	7 650 000,00
2029	257 191 122,90	249 541 122,90	81 633 307,80	8 278 724,08	93 777 171,31	50 028 182,94	15 817 736,77						0,00	7 650 000,00
2030	257 191 122,90	249 541 122,90	83 843 569,1	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	9 607 261,71						0,00	7 650 000,00
2031	257 191 122,90	249 541 122,90	83 843 569,1	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	9 607 261,71						0,00	7 650 000,00
2032	257 191 122,90	249 541 122,90	83 843 569,1	8 502 249,63	96 309 154,94	51 278 887,51	9 607 261,71						0,00	7 650 000,00
2033	258 191 122,90	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
2034	258 191 122,90	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
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

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:			w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	2.1.3	2.1.3.1			
Lp						2.1.2	2.1.1	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	153 368 820,00	0,00	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	3	w tym:	4	z tego:				w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1
2026	-8 298 059,86	0,00	11 798 059,86	11 206 723,95	7 706 723,95	591 335,91	591 335,91	0,00
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	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
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	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
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	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
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	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
2035	3 206 723,95	3 206 723,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 206 723,95	3 206 723,95	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	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
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

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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2026	4 736 937,14	4 736 937,14	4 542 623,22	22 776 009,01	22 776 009,01	21 719 279,01	4 916 362,62	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	650 224,25	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającego z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:							
						w tym:							
						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		
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 wyliczeniu limitu splaty 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 zostają 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 latze pozycji § 3 – § 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU ŁĘCKIEGO

Andrzej Kaszowaty

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVIII.165.2025
z dnia 2025-11-27

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				11 812 936,85	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	36 988 294,57	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:				73 459 969,80	30 309 620,71	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 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	2 125 953,25	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 - 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 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 droga do sukcesu zawodowego uczniów Zespołu Szkół nr 1 im. Jędrzeja Śniadeckiego w Ełku cz. II - Podniesienie e 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 Sędko - P. Sanica - 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	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 - 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	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 Eku przy ul. Pilsudskiego 5 - Poprawa warunków użytkowania obiektu przez głównych interesariuszy oraz pracowników, zmniejszenie strat ciepła, poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego województwa	Starostwo Powiatowe w Eku	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 Eku i Zespole Szkół nr 5 w Eku - Poprawa warunków użytkowania obiektu przez uczniów i nauczycieli, zwiększenie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	Starostwo Powiatowe w Eku	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 Eku	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 DROG W EŁKU	2025	2026	148 830,00	96 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1872N na odcinku Kałęczyny - granica województwa - etap II - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DROG W EŁKU	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 Eku	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 Eku - 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 EŁKU	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 Bałmutowo - Malinówka (dokumentacja techniczna) - Budowa nowych elementów i przebudowa istniejącej drogi	POWIATOWY ZARZĄD DROG W EŁKU	2026	2027	200 000,00	70 000,00	130 000,00	0,00	0,00	200 000,00

PRZEWODNICĄCY
RADY POWIATU EŁCKIEGO

Andrzej Kozłowski

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 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 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 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 budżet. 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU EŁCKIEGO

Andrzej Wiszowaty