

UCHWAŁA NR 352/1056/2023
ZARZĄDU POWIATU IŁAWSKIEGO

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2024-2036

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm.), Zarząd Powiatu Iławskiego uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2024-2036 wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036 przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie - celem zaopiniowania,
- b) Radzie Powiatu Iławskiego.

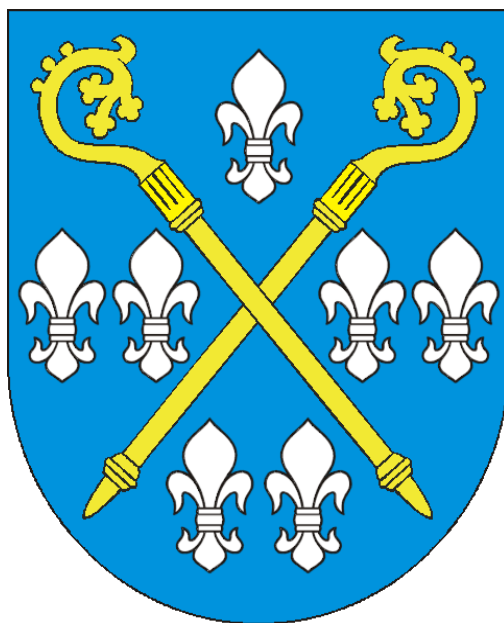
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Iławskiego:

Bartosz Bielawski
Marek Polański
Maciej Rygielski
Marian Golder
Grażyna Taborek

**PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
POWIATU IŁAWSKIEGO
NA LATA 2024-2036**

POWIAT IŁAWSKI



IŁAWA, LISTOPAD 2023 ROKU

Uchwała Nr
Rady Powiatu Iławskiego
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2024–2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, ze zm.), Rada Powiatu Iławskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Iławskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Iławski w latach 2024-2029, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XLIII/323/22 Rady Powiatu Iławskiego z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2023–2035.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Powiatu Iławskiego

.....

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 7-letniej

Załącznik Nr 1

do Uchwały Rady Powiatu Iławskiego Nr

z dnia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Iławskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	198 033 957,00	163 776 832,00	24 388 846,00	1 486 703,00	99 833 879,00	18 871 510,00	19 195 894,00	0,00	34 257 125,00	403 500,20	33 853 624,80	
2025	184 646 279,00	172 989 279,00	25 760 719,00	1 570 330,00	105 449 535,00	19 933 032,00	20 275 663,00	0,00	11 657 000,00	100 000,00	11 557 000,00	
2026	187 341 947,00	178 351 947,00	26 559 301,00	1 619 010,00	108 718 471,00	20 550 956,00	20 904 209,00	0,00	8 990 000,00	100 000,00	8 890 000,00	
2027	196 700 746,00	182 810 746,00	27 223 284,00	1 659 485,00	111 436 433,00	21 064 730,00	21 426 814,00	0,00	13 890 000,00	100 000,00	13 790 000,00	
2028	201 329 447,00	187 929 447,00	27 985 536,00	1 705 951,00	114 556 653,00	21 654 542,00	22 026 765,00	0,00	13 400 000,00	100 000,00	13 300 000,00	
2029	205 865 613,00	192 815 613,00	28 713 160,00	1 750 306,00	117 535 126,00	22 217 560,00	22 599 461,00	0,00	13 050 000,00	100 000,00	12 950 000,00	
2030	197 636 004,00	197 636 004,00	29 430 989,00	1 794 064,00	120 473 504,00	22 772 999,00	23 164 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	202 379 269,00	202 379 269,00	30 137 333,00	1 837 122,00	123 364 868,00	23 319 551,00	23 720 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	207 033 993,00	207 033 993,00	30 830 492,00	1 879 376,00	126 202 260,00	23 855 901,00	24 265 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	211 795 775,00	211 795 775,00	31 539 593,00	1 922 602,00	129 104 912,00	24 404 587,00	24 824 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	216 667 079,00	216 667 079,00	32 265 004,00	1 966 822,00	132 074 325,00	24 965 893,00	25 395 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	221 650 422,00	221 650 422,00	33 007 099,00	2 012 059,00	135 112 034,00	25 540 109,00	25 979 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	226 526 731,00	226 526 731,00	33 733 255,00	2 056 324,00	138 084 499,00	26 101 991,00	26 550 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	220 440 535,00	167 850 932,00	114 116 146,56	0,00	0,00	1 332 869,00	0,00	0,00	10 441,02	52 589 603,00	52 589 603,00	2 180 000,00
2025	184 346 279,00	168 778 638,60	115 714 787,00	0,00	0,00	2 082 322,00	0,00	0,00	0,00	15 567 640,40	15 567 640,40	0,00
2026	187 041 947,00	170 924 813,00	117 334 794,00	0,00	0,00	1 818 276,00	0,00	0,00	0,00	16 117 134,00	16 117 134,00	0,00
2027	195 239 091,00	172 751 558,00	118 801 479,00	0,00	0,00	1 531 189,00	0,00	0,00	0,00	22 487 533,00	22 487 533,00	0,00
2028	198 829 447,00	177 081 527,00	121 920 018,00	0,00	0,00	1 432 147,00	0,00	0,00	0,00	21 747 920,00	21 747 920,00	0,00
2029	203 615 613,00	181 445 451,00	125 059 458,00	0,00	0,00	1 313 397,00	0,00	0,00	0,00	22 170 162,00	22 170 162,00	0,00
2030	194 386 004,00	185 876 282,00	128 248 474,00	0,00	0,00	1 178 397,00	0,00	0,00	0,00	8 509 722,00	8 509 722,00	0,00
2031	198 779 269,00	190 295 417,00	131 422 624,00	0,00	0,00	1 012 147,00	0,00	0,00	0,00	8 483 852,00	8 483 852,00	0,00
2032	203 298 475,00	194 782 899,00	134 642 478,00	0,00	0,00	833 259,00	0,00	0,00	0,00	8 515 576,00	8 515 576,00	0,00
2033	207 558 212,00	199 369 992,00	137 941 219,00	0,00	0,00	638 932,00	0,00	0,00	0,00	8 188 220,00	8 188 220,00	0,00
2034	212 567 079,00	204 067 359,00	141 320 779,00	0,00	0,00	436 993,00	0,00	0,00	0,00	8 499 720,00	8 499 720,00	0,00
2035	217 630 555,00	208 828 802,00	144 712 478,00	0,00	0,00	248 997,00	0,00	0,00	0,00	8 801 753,00	8 801 753,00	0,00
2036	222 526 731,00	213 693 409,00	148 149 399,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	8 833 322,00	8 833 322,00	0,00

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⁾		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	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^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
2024	-22 406 578,00	0,00	23 766 578,00	9 000 000,00	9 000 000,00	136 000,00	136 000,00	14 630 578,00	13 270 578,00
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 461 655,00	1 461 655,00	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	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 735 518,00	3 735 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 237 563,00	4 237 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 019 867,00	4 019 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	125 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 655,00	1 461 655,00	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	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 735 518,00	3 735 518,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 237 563,00	4 237 563,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 019 867,00	4 019 867,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	33 754 603,00	0,00	-4 074 100,00	10 692 478,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	33 454 603,00	0,00	4 210 640,40	4 210 640,40
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 154 603,00	0,00	7 427 134,00	7 427 134,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 692 948,00	0,00	10 059 188,00	10 059 188,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 192 948,00	0,00	10 847 920,00	10 847 920,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 942 948,00	0,00	11 370 162,00	11 370 162,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 692 948,00	0,00	11 759 722,00	11 759 722,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 092 948,00	0,00	12 083 852,00	12 083 852,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 357 430,00	0,00	12 251 094,00	12 251 094,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 119 867,00	0,00	12 425 783,00	12 425 783,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 019 867,00	0,00	12 599 720,00	12 599 720,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	12 821 620,00	12 821 620,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 833 322,00	12 833 322,00

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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,76%	-1,74%	-1,46%	9,83%	9,73%	TAK	TAK
2025	1,56%	4,11%	x	8,03%	7,94%	TAK	TAK
2026	1,34%	5,86%	x	7,21%	7,11%	TAK	TAK
2027	1,85%	7,17%	x	6,40%	6,30%	TAK	TAK
2028	2,36%	7,39%	x	5,36%	5,26%	TAK	TAK
2029	2,09%	7,43%	x	4,47%	4,38%	TAK	TAK
2030	2,53%	7,40%	x	4,05%	3,95%	TAK	TAK
2031	2,58%	7,31%	x	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2032	2,49%	7,14%	x	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2033	2,60%	6,97%	x	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2034	2,37%	6,80%	x	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2035	2,18%	6,66%	x	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2036	2,04%	6,44%	x	7,10%	7,10%	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 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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 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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2024	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	225 561,00	225 561,00	225 561,00
2025	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	550 000,00	550 000,00	550 000,00	47 420 994,28	297 991,28	47 123 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	15 526 321,00	16 321,00	15 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 709 840,00	9 840,00	12 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	19 700 000,00	0,00	19 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	18 500 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	
2024	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 441,02	0,00	
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 461 655,00	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	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 335 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 637 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 719 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	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 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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 Rady Powiatu Iławskiego
z dnia

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Iławski w latach 2024-2029

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				137 541 248,35	47 420 994,28	15 526 321,00	12 709 840,00	19 700 000,00	19 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				806 123,60	297 991,28	16 321,00	9 840,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				136 735 124,75	47 123 003,00	15 510 000,00	12 700 000,00	19 700 000,00	19 000 000,00
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:				1 328 493,00	775 561,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				477 493,00	225 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. BOHATERÓW WRZEŚNIA 1939 ROKU W IŁAWIE	2023	2024	477 493,00	225 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				851 000,00	550 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2023	2025	851 000,00	550 000,00	300 000,00	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				136 212 755,35	46 645 433,28	15 226 321,00	12 709 840,00	19 700 000,00	19 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				328 630,60	72 430,28	16 321,00	9 840,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Świadczenie kompleksowych usług telefonicznych - Zapewnienie wykonywania zadań jst	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2022	2024	89 856,00	7 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa monitoringu usług transmisji alarmów pożarowych i sygnałów uszkodzeniowych z systemu sygnalizacji pożarowej (SSP) - Zapewnienie wykonywania zadań jst	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2022	2025	11 070,00	3 690,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zapewnienie należytego funkcjonowania wewnętrznej instalacji p/poż w budynku Starostwa Powiatowego w Iławie	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2022	2025	23 616,00	7 872,00	3 936,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Utrzymanie biuletynu informacji publicznej - Zapewnienie wykonywania zadań jst	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2022	2025	11 311,08	2 827,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Przeeglądy techniczno-serwisowe oraz prace konserwacyjne urządzenia dźwigowego	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2022	2025	8 856,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	18 500 000,00	132 857 155,08
1.a	0,00	324 152,28
1.b	18 500 000,00	132 533 002,80
1.1	0,00	1 075 561,00
1.1.1	0,00	225 561,00
1.1.1.1	0,00	225 561,00
1.1.2	0,00	850 000,00
1.1.2.6	0,00	850 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	18 500 000,00	131 781 594,08
1.3.1	0,00	98 591,28
1.3.1.1	0,00	7 488,00
1.3.1.2	0,00	5 535,00
1.3.1.3	0,00	11 808,00
1.3.1.4	0,00	2 827,77
1.3.1.5	0,00	2 214,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.6	Świadczenie usług doradczych w zakresie przygotowywania i przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej w trybie przetargu nieograniczonego oraz zarządzania zakupami energii elektrycznej - Zapewnienie ciągłości dostaw energii elektrycznej w jednostkach powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2023	2026	30 520,00	9 840,00	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Umowa wsparcia i aktualizacji Systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (eZD) - Wsparcie realizacji zadań powiatu	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2023	2024	18 000,00	5 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa na utrzymanie rezerwacji internetowej na serwerze QMS - Zabezpieczenie realizacji zadań powiatu	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2023	2024	3 000,00	1 320,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Wykonanie bieżącej konserwacji urządzeń telekomunikacyjnych - Wykonanie bieżącej konserwacji urządzeń telekomunikacyjnych	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2023	2025	16 800,00	8 400,00	700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków jednostek ewidencyjnych i obrębów 0008-Losy, 0009-Lubstynek, 0010-Lubstynek... - Poprawa usług dla ludności	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2023	2024	115 601,52	23 120,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				135 884 124,75	46 573 003,00	15 210 000,00	12 700 000,00	19 700 000,00	19 000 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1327N Wola Kamieńska-Lipowy Dwór na odcinku Szalkowo-Iława (Lipowy Dwór) - budowa ciągu pieszo-rowerowego - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2020	2024	1 295 294,28	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1212N Tynwałd-Rudzienice-Gierłoż-Turznica na odc. Rudzienice-Mątyki - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2020	2025	9 812 600,48	1 000 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej Nr 1313N Iława-Karaś - dr. Nr 1299N (Wonna) na odcinku Wikielec-granica powiatu - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2021	2027	14 594 903,61	400 000,00	100 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2848N - ul. Sienkiewicza w Zalewie wraz z budową kanalizacji deszczowej - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2018	2024	3 494 497,00	3 399 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1216N Złotowo-Pietrzwałd-Ryn na odc. Złotowo-Wałdyki - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2021	2024	6 509 438,77	6 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi 1333N - ul. Wojska Polskiego w Iławie - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2018	2029	11 985 648,20	300 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 1188N Kupin-Wólka Majdańska - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2021	2029	10 292 867,70	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo odc. Jerzwałd-Zalewo - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2021	2029	11 284 593,70	50 000,00	100 000,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1313N na odcinku Iława-Wikielec - budowa ciągu pieszo-rowerowego - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2018	2024	5 044 752,00	4 824 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa i przebudowa kanalizacji deszczowej i przepustów w ciągu dróg powiatowych - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2022	2027	1 114 760,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej nr 1295N Kamieniec-Ulnowo na odc. Kamieniec-Rudniki - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2022	2024	3 323 790,00	3 313 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbiórka istniejącego i budowa nowego przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 1194N w msc. Rąbity	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2023	2024	997 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1208N w msc. Zazdrość	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2023	2024	6 110 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	29 520,00
1.3.1.7	0,00	5 658,00
1.3.1.8	0,00	1 320,20
1.3.1.9	0,00	9 100,00
1.3.1.10	0,00	23 120,31
1.3.2	18 500 000,00	131 683 002,80
1.3.2.1	0,00	1 020 000,00
1.3.2.2	0,00	9 700 000,00
1.3.2.3	0,00	14 500 000,00
1.3.2.4	0,00	3 399 277,00
1.3.2.5	0,00	6 425 000,00
1.3.2.6	6 000 000,00	11 300 000,00
1.3.2.7	5 000 000,00	10 150 000,00
1.3.2.8	0,00	11 150 000,00
1.3.2.9	0,00	4 824 190,00
1.3.2.10	0,00	1 000 000,00
1.3.2.11	0,00	3 313 789,80
1.3.2.12	0,00	950 000,00
1.3.2.13	0,00	6 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.14	Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1910N Susz-Kisielice-w msc. Wądoły - Poprawa bezpieczeństwa	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2023	2024	2 524 517,00	2 494 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi powiatowej nr 1231N Gierłoż - Zielkowo - Byszałd odc. Zielkowo - Kazanice - Poprawa infrastruktury drogowej powiatu	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2015	2029	10 500 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	5 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.17	Rozbiórka istniejącego mostu i budowa nowego obiektu w ciągu drogi powiatowej nr 1307N Susz - Jerzwałd - Dobrzyki - Zalewo msc. Jerzwałd - Poprawa infrastruktury drogowej powiatu	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2024	2025	1 650 000,00	150 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi powiatowej nr 1295N Kamieniec - Ulnowo odc. Olbrachtówko - Brusiny - Poprawa infrastruktury drogowej powiatu	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2020	2025	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi powiatowej nr 1311N Kamieniec - Bądze - Jerzwałd - dr. woj. nr 521 (Iława) odc. dr. nr 1307 N - nr. woj. 521 - Poprawa infrastruktury drogowej powiatu	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2024	2029	13 900 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	5 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.20	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo na odc. Olbrachtówko-Dobrzyki - etap I - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2015	2024	5 050 159,87	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo na odc. Olbrachtówko-Dobrzyki - Poprawa infrastruktury drogowej	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W IŁAWIE	2015	2025	12 096 548,74	9 006 229,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa Centrum Zdrowia 75+ - Zapewnienie opieki seniorom blisko ich miejsca zamieszkania	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2024	2025	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Słoneczna szkoła - montaż instalacji fotowoltaicznych w powiatowych jednostkach oświatowych - Uzyskanie korzyści natury ekonomicznej i ekologicznej	STAROSTWO POWIATOWE W IŁAWIE	2023	2025	2 179 753,40	1 110 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa obiektów Komendy Powiatowej PSP z siedzibą Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Iławie wraz z ociepleniem - Przebudowa obiektów Komendy Powiatowej PSP z siedzibą Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Iławie wraz z ociepleniem	KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ W IŁAWIE	2022	2024	1 903 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.14	0,00	2 494 517,00
1.3.2.16	3 000 000,00	10 500 000,00
1.3.2.17	0,00	1 650 000,00
1.3.2.18	0,00	200 000,00
1.3.2.19	4 500 000,00	13 900 000,00
1.3.2.20	0,00	5 000 000,00
1.3.2.21	0,00	12 006 229,00
1.3.2.22	0,00	20 000,00
1.3.2.23	0,00	2 110 000,00
1.3.2.24	0,00	70 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu ławskiego na lata 2024-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu ławskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu ławskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu ławskiego za lata 2017-2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu ławskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu ławskiego została przygotowana na lata 2024-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu ławskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
2. dla lat 2025-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Ławskiego.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Ławskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Iławskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 403 500,20 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli oraz pozostała do sprzedaży kostka brukowa odzyskana przy remoncie drogi w roku 2022.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m ²]	Szacowana cena
Miasto Kisielice	1/9, Kisielice	800	40 000,00 zł
Miasto Kisielice	1/10, Kisielice	827	41 000,00 zł
Miasto Kisielice	1/11, Kisielice	1394	14 000,00 zł
Miasto Kisielice	554, Kisielice	968	48 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 33 853 624,80 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 60 487 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu ławskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu ławskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Powiatu ławskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 114 116 146,56 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 13 917 929,80 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu ławskiego na lata 2024-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -22 406 578,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 000 000,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 136 000,00 zł,
3. wolnych środków – 13 270 578,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu ławskiego

Rok	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu
2024	198 033 957,00	220 440 535,00	-22 406 578,00
2025	184 646 279,00	184 346 279,00	300 000,00
2026	187 341 947,00	187 041 947,00	300 000,00
2027	196 700 746,00	195 239 091,00	1 461 655,00
2028	201 329 447,00	198 829 447,00	2 500 000,00
2029	205 865 613,00	203 615 613,00	2 250 000,00
2030	197 636 004,00	194 386 004,00	3 250 000,00
2031	202 379 269,00	198 779 269,00	3 600 000,00
2032	207 033 993,00	203 298 475,00	3 735 518,00
2033	211 795 775,00	207 558 212,00	4 237 563,00
2034	216 667 079,00	212 567 079,00	4 100 000,00
2035	221 650 422,00	217 630 555,00	4 019 867,00
2036	226 526 731,00	222 526 731,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 23 766 578,00 zł. Przychody Powiatu ławskiego w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 000 000,00 zł,
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 136 000,00 zł,
3. wolne środki – 14 630 578,00 zł.

Tabela 6. Wolne środki - przewidywane wykonanie 2023 roku

Wyszczególnienie	Wartość
Skumulowany wynik budżetu (+,-) saldo konta 960	1 989 967,75
Wynik wykonania budżetu (+,-) saldo konta 961, Rb-NDS	-13 018 238,65
Wynik na operacja niekasowych (+,-) saldo konta 962	0,00
Zobowiązania finansowe (+) saldo konta 134 i 260	26 114 603,00
Należności finansowe (-) saldo konta 250	0,00
Inne aktywa (-) saldo konta 909	0,00
Suma, w tym:	15 086 332,10
Środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	136 000,00
	14 950 332,10

Źródło: Opracowanie własne

Z tabeli powyżej wynika, że kwota wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym powiatu, wynikająca z rozliczeń zaciągniętych kredytów z lat ubiegłych, może wynieść na koniec 2023 roku kwotę 14 950 332,10 zł, z czego ich zakładane zaangażowanie w budżecie 2024 wynosi:

1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - 14 630 578,00 zł,
2. przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 136 000 zł.

Osiągnięcie powyższej kwoty jest pewne, biorąc pod uwagę, że wolne środki z roku 2022, które co prawda są częściowo zaangażowane na pokrycie planowanego deficytu w budżecie 2023 roku, pozostaną jednak w części niewykorzystane. Ponadto spodziewane jest również osiągnięcie niższego deficytu roku 2023, niż zakłada się w przewidywanym wykonaniu, co ostatecznie będzie wiadome po sporządzeniu sprawozdań rocznych za 2023 rok.

5. Rozchody

Rozchody Powiatu ławskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu ławskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2036.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu ławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 360 000,00	0,00	1 360 000,00
2025	300 000,00	0,00	300 000,00
2026	300 000,00	0,00	300 000,00
2027	1 461 655,00	0,00	1 461 655,00
2028	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2029	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2030	2 750 000,00	500 000,00	3 250 000,00
2031	3 100 000,00	500 000,00	3 600 000,00
2032	3 335 518,00	400 000,00	3 735 518,00
2033	3 637 563,00	600 000,00	4 237 563,00
2034	3 400 000,00	700 000,00	4 100 000,00
2035	1 719 867,00	2 300 000,00	4 019 867,00
2036	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat ławski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia (w roku 2024 – 125 000,00 zł).

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu ławskiego na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 26 114 603,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 33 754 603,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 23,01%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku	Podstawa wskaźnika	Relacja
2024	33 754 603,00	146 668 822,20	23,01%
2025	33 454 603,00	153 156 247,00	21,84%

Źródło: Opracowanie własne

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -4 074 100,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Ławski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Ławskiego

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki
2024	163 776 832,00	167 850 932,00	-4 074 100,00	10 692 478,00
2025	172 989 279,00	168 778 638,60	4 210 640,40	4 210 640,40
2026	178 351 947,00	170 924 813,00	7 427 134,00	7 427 134,00
2027	182 810 746,00	172 751 558,00	10 059 188,00	10 059 188,00
2028	187 929 447,00	177 081 527,00	10 847 920,00	10 847 920,00
2029	192 815 613,00	181 445 451,00	11 370 162,00	11 370 162,00
2030	197 636 004,00	185 876 282,00	11 759 722,00	11 759 722,00
2031	202 379 269,00	190 295 417,00	12 083 852,00	12 083 852,00
2032	207 033 993,00	194 782 899,00	12 251 094,00	12 251 094,00
2033	211 795 775,00	199 369 992,00	12 425 783,00	12 425 783,00
2034	216 667 079,00	204 067 359,00	12 599 720,00	12 599 720,00
2035	221 650 422,00	208 828 802,00	12 821 620,00	12 821 620,00
2036	226 526 731,00	213 693 409,00	12 833 322,00	12 833 322,00

Źródło: Opracowanie własne

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Ławskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,76%	9,83%	TAK	9,73%	TAK
2025	1,56%	8,03%	TAK	7,94%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,34%	7,21%	TAK	7,11%	TAK
2027	1,85%	6,40%	TAK	6,30%	TAK
2028	2,36%	5,36%	TAK	5,26%	TAK
2029	2,09%	4,47%	TAK	4,38%	TAK
2030	2,53%	4,05%	TAK	3,95%	TAK
2031	2,58%	5,37%	TAK	5,37%	TAK
2032	2,49%	6,67%	TAK	6,67%	TAK
2033	2,60%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2034	2,37%	7,26%	TAK	7,26%	TAK
2035	2,18%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2036	2,04%	7,10%	TAK	7,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Ławski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.