

Uchwała Nr 203/644/21
Zarządu Powiatu ławskiego
z dnia 10 listopada 2021 r.
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu ławskiego na lata 2022-2035

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.), Zarząd Powiatu ławskiego uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu ławskiego na lata 2022-2035 wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2035 przedkłada się:

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

§ 3. 1. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w ławie.

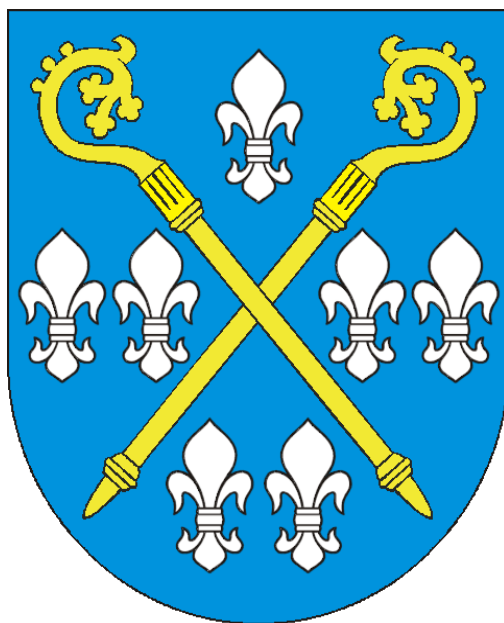
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

1. Bartosz Bielawski
2. Marek Polański
3. Maciej Rygielski
4. Marian Golder
5. Grażyna Taborek

**PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
POWIATU IŁAWSKIEGO
NA LATA 2022-2035**

POWIAT IŁAWSKI



IŁAWA, LISTOPAD 2021 ROKU

P R O J E K T

Uchwała Nr
Rady Powiatu Iławskiego
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2022–2035

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 2021 r. poz. 305, ze zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2021 r. poz. 920, ze zm.), Rada Powiatu Iławskiego uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Iławskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Iławski w latach 2022-2027, 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 XXII/188/20 Rady Powiatu Iławskiego z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2021–2034, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Powiatu Iławskiego

.....

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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 2022-2035

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	
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				
Wykonanie 2019	120 341 056,02	107 486 497,61	20 287 858,00	498 256,51	56 099 297,00	17 960 164,50	12 640 921,60	0,00	12 854 558,41	118 474,68	12 736 083,73	
Wykonanie 2020	127 045 620,61	120 105 379,60	19 388 419,00	576 025,20	65 660 617,00	21 309 987,15	13 170 331,25	0,00	6 940 241,01	80 650,68	6 836 232,33	
Plan 3 kw. 2021	130 293 268,23	121 306 552,23	19 858 108,00	843 075,00	67 884 888,00	18 749 994,23	13 970 487,00	0,00	8 986 716,00	141 777,00	7 120 234,00	
Wykonanie 2021	132 195 569,89	124 156 447,00	19 858 108,00	843 075,00	68 017 888,00	18 749 994,23	14 035 094,00	0,00	8 039 122,89	146 575,00	7 120 234,00	
2022	140 072 257,00	118 598 811,00	18 883 477,00	754 725,00	68 816 936,00	15 562 774,00	14 580 899,00	0,00	21 473 446,00	88 500,00	21 384 946,00	
2023	136 406 468,00	123 376 968,00	19 582 166,00	782 650,00	71 363 163,00	16 138 597,00	15 510 392,00	0,00	13 029 500,00	100 000,00	12 929 500,00	
2024	141 208 013,00	127 451 513,00	20 267 542,00	810 043,00	73 860 874,00	16 703 448,00	15 809 606,00	0,00	13 756 500,00	100 000,00	13 656 500,00	
2025	147 756 717,00	131 746 717,00	20 976 906,00	838 395,00	76 446 005,00	17 288 069,00	16 197 342,00	0,00	16 010 000,00	100 000,00	15 910 000,00	
2026	145 707 852,00	136 357 852,00	21 711 098,00	867 739,00	79 121 615,00	17 893 151,00	16 764 249,00	0,00	9 350 000,00	100 000,00	9 250 000,00	
2027	149 094 018,00	140 994 018,00	22 449 275,00	897 242,00	81 811 750,00	18 501 518,00	17 334 233,00	0,00	8 100 000,00	100 000,00	8 000 000,00	
2028	149 746 821,00	145 646 821,00	23 190 101,00	926 851,00	84 511 538,00	19 112 068,00	17 906 263,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00	
2029	154 261 872,00	150 161 872,00	23 908 994,00	955 583,00	87 131 396,00	19 704 542,00	18 461 357,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00	
2030	158 616 566,00	154 516 566,00	24 602 355,00	983 295,00	89 658 206,00	20 275 974,00	18 996 736,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00	

2031	162 943 030,00	158 843 030,00	25 291 221,00	1 010 827,00	92 168 636,00	20 843 701,00	19 528 645,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00
2032	167 231 791,00	163 131 791,00	25 974 084,00	1 038 119,00	94 657 189,00	21 406 481,00	20 055 918,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00
2033	171 473 218,00	167 373 218,00	26 649 410,00	1 065 110,00	97 118 276,00	21 963 050,00	20 577 372,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00
2034	171 557 548,00	171 557 548,00	27 315 645,00	1 091 738,00	99 546 233,00	22 512 126,00	21 091 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	175 846 486,00	175 846 486,00	27 998 536,00	1 119 031,00	102 034 889,00	23 074 929,00	21 619 101,00	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	w tym:
				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						wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
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
Wykonanie 2019	122 114 478,37	98 691 795,52	64 931 702,26	0,00	0,00	209 845,18	0,00	0,00	0,00	23 422 682,85	23 422 682,85	1 658 918,66
Wykonanie 2020	125 064 795,50	106 564 273,62	72 275 210,48	0,00	0,00	208 033,98	0,00	0,00	0,00	18 500 521,88	18 500 521,88	287 170,00
Plan 3 kw. 2021	133 805 696,08	120 069 096,08	79 443 662,39	0,00	0,00	238 000,00	0,00	0,00	8 809,00	13 736 600,00	13 736 600,00	35 000,00
Wykonanie 2021	127 905 917,20	115 774 397,20	79 702 958,35	0,00	0,00	238 000,00	0,00	0,00	8 809,00	12 131 520,00	12 131 520,00	35 000,00
2022	154 851 914,00	121 915 907,00	82 633 562,04	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	7 049,00	32 936 007,00	32 936 007,00	30 000,00
2023	142 656 468,00	123 373 357,00	83 873 065,00	0,00	0,00	253 662,00	0,00	0,00	4 409,00	19 283 111,00	19 283 111,00	0,00
2024	141 858 013,00	125 255 548,00	85 005 351,00	0,00	0,00	339 822,00	0,00	0,00	1 105,00	16 602 465,00	16 602 465,00	0,00
2025	147 506 717,00	126 991 443,00	86 067 918,00	0,00	0,00	352 270,00	0,00	0,00	0,00	20 515 274,00	20 515 274,00	0,00
2026	145 457 852,00	128 567 258,00	87 143 767,00	0,00	0,00	345 095,00	0,00	0,00	0,00	16 890 594,00	16 890 594,00	0,00
2027	147 632 363,00	130 146 908,00	88 233 064,00	0,00	0,00	321 968,00	0,00	0,00	0,00	17 485 455,00	17 485 455,00	0,00
2028	147 296 821,00	131 815 739,00	89 335 977,00	0,00	0,00	367 988,00	0,00	0,00	0,00	15 481 082,00	15 481 082,00	0,00
2029	152 011 872,00	133 402 704,00	90 452 677,00	0,00	0,00	311 856,00	0,00	0,00	0,00	18 609 168,00	18 609 168,00	0,00
2030	156 266 566,00	135 100 854,00	91 583 335,00	0,00	0,00	346 371,00	0,00	0,00	0,00	21 165 712,00	21 165 712,00	0,00
2031	159 843 030,00	138 394 658,00	93 872 918,00	0,00	0,00	271 313,00	0,00	0,00	0,00	21 448 372,00	21 448 372,00	0,00
2032	163 931 791,00	141 761 502,00	96 219 741,00	0,00	0,00	185 073,00	0,00	0,00	0,00	22 170 289,00	22 170 289,00	0,00
2033	169 235 655,00	145 227 049,00	98 625 235,00	0,00	0,00	111 209,00	0,00	0,00	0,00	24 008 606,00	24 008 606,00	0,00
2034	169 957 548,00	148 805 476,00	101 090 866,00	0,00	0,00	61 740,00	0,00	0,00	0,00	21 152 072,00	21 152 072,00	0,00
2035	174 196 486,00	152 474 705,00	103 618 138,00	0,00	0,00	12 375,00	0,00	0,00	0,00	21 721 781,00	21 721 781,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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
Wykonanie 2019	-1 773 422,35	0,00	15 836 263,86	5 347 755,53	1 773 422,35	0,00	0,00	10 488 508,33	0,00
Wykonanie 2020	1 980 825,11	1 980 825,11	17 989 727,53	7 087 563,88	0,00	4 480 295,03	0,00	6 421 868,62	0,00
Plan 3 kw. 2021	-3 512 427,85	0,00	6 862 428,73	0,00	0,00	3 236 231,28	3 236 231,28	3 626 197,45	276 196,57
Wykonanie 2021	4 289 652,69	0,00	16 022 317,86	0,00	0,00	3 236 231,28	3 236 231,28	12 786 086,58	0,00
2022	-14 779 657,00	0,00	14 926 837,00	0,00	0,00	974 805,96	974 805,96	13 952 031,04	13 804 851,04
2023	-6 250 000,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	-650 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	250 000,00	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	2 450 000,00	2 450 000,00	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	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 237 563,00	2 237 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 650 000,00	1 650 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 160 677,86	3 160 677,86	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 947 893,53	3 947 893,53	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,88	3 350 000,88	150 000,88	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,88	3 350 000,88	150 000,88	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	147 180,00	147 180,00	50 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	125 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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	2 450 000,00	2 450 000,00	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	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 237 563,00	2 237 563,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	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:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
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	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	14 356 728,53	0,00	8 794 702,09	8 794 702,09	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	17 496 398,88	0,00	13 541 105,98	18 021 401,01	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	150 000,88	0,00	14 146 398,00	0,00	1 237 456,15	4 473 687,43	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	150 000,88	0,00	14 146 398,00	0,00	8 382 049,80	11 618 281,08	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	13 999 218,00	0,00	-3 317 096,00	-2 342 290,04	
2023	x	x	x	x	250 000,00	0,00	20 249 218,00	0,00	3 611,00	3 611,00	
2024	x	x	x	x	125 000,00	0,00	20 899 218,00	0,00	2 195 965,00	2 195 965,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 649 218,00	0,00	4 755 274,00	4 755 274,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 399 218,00	0,00	7 790 594,00	7 790 594,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 937 563,00	0,00	10 847 110,00	10 847 110,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 487 563,00	0,00	13 831 082,00	13 831 082,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 237 563,00	0,00	16 759 168,00	16 759 168,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 887 563,00	0,00	19 415 712,00	19 415 712,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 787 563,00	0,00	20 448 372,00	20 448 372,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 487 563,00	0,00	21 370 289,00	21 370 289,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 250 000,00	0,00	22 146 169,00	22 146 169,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	22 752 072,00	22 752 072,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 371 781,00	23 371 781,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla danego 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 dotyczących 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 wykończenie 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 kwartał w 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 wykończenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,54%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	0,63%	0,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,39%	7,53%	x	x	x	x
2022	0,41%	-2,90%	-2,81%	8,99%	11,24%	TAK	TAK
2023	0,23%	0,24%	0,33%	4,17%	6,42%	TAK	TAK
2024	1,41%	2,29%	2,38%	-0,57%	1,68%	NIE	TAK
2025	0,53%	4,46%	x	-0,03%	-0,03%	NIE	NIE
2026	0,50%	6,87%	x	4,39%	5,35%	TAK	TAK
2027	1,46%	9,12%	x	3,72%	4,69%	TAK	TAK
2028	2,23%	11,22%	x	2,96%	3,92%	TAK	TAK
2029	1,96%	13,09%	x	4,47%	4,47%	TAK	TAK
2030	2,01%	14,72%	x	6,76%	6,76%	TAK	TAK
2031	2,44%	15,01%	x	8,82%	8,82%	TAK	TAK
2032	2,46%	15,21%	x	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2033	1,62%	15,31%	x	12,18%	12,18%	TAK	TAK
2034	1,11%	15,31%	x	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2035	1,09%	15,31%	x	14,27%	14,27%	TAK	TAK

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			finansowane
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
Wykonanie 2019	2 217 265,58	2 215 122,36	2 008 638,12	2 914 702,87	2 914 702,87	2 660 232,75	3 533 809,66	3 533 809,66	3 042 735,29
Wykonanie 2020	2 802 494,65	2 802 198,22	2 451 906,99	151 959,38	151 959,38	151 959,38	2 938 873,28	2 938 873,28	2 425 321,02
Plan 3 kw. 2021	1 316 159,58	1 316 159,58	1 268 133,64	2 515 614,00	2 515 614,00	2 452 941,00	430 395,88	430 395,88	364 109,56
Wykonanie 2021	1 316 159,58	1 316 159,58	1 268 133,64	2 515 614,00	2 515 614,00	2 452 941,00	430 395,88	430 395,88	364 109,56
2022	28 566,00	28 566,00	28 566,00	5 175 692,00	5 175 692,00	4 694 901,00	28 566,00	28 566,00	28 566,00
2023	0,00	0,00	0,00	931 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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
Wykonanie 2019	1 811 443,66	1 811 443,66	1 629 784,06	27 196 312,80	3 413 210,80	23 783 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 801 981,39	1 801 981,39	1 433 114,86	20 408 943,70	1 441 019,00	18 967 924,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 607 392,00	2 607 392,00	1 166 688,00	11 987 469,70	350 379,70	11 637 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 607 392,00	2 607 392,00	1 166 688,00	11 987 469,70	350 379,70	11 637 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	6 063 303,00	6 063 303,00	3 418 781,00	25 037 669,00	28 566,00	25 009 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 567 702,00	2 460,00	0,00	18 770 702,00	0,00	18 770 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 600 000,00	0,00	16 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 700 000,00	0,00	14 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	16 867 500,00	0,00	16 867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do daty jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym: 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
Wykonanie 2019	3 160 677,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 947 893,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	397 649,38
Plan 3 kw. 2021	3 350 000,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	158 809,88	54 431,66
Wykonanie 2021	3 350 000,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	158 809,88	54 431,66
2022	147 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 049,00	0,00
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	254 409,00	0,00
2024	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	126 105,00	0,00
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 361 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	637 563,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek 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 2022-2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				116 019 151,67	25 037 669,00	18 770 702,00	16 600 000,00	14 700 000,00	16 867 500,00
1.a	- wydatki bieżące				44 496,92	28 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				115 974 654,75	25 009 103,00	18 770 702,00	16 600 000,00	14 700 000,00	16 867 500,00
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:				12 038 396,37	6 091 869,00	1 567 702,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				44 496,92	28 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Erasmus+ "Stone and wood - two materials of traditional habitat, two materials of artistic expression"	Zespół Szkół	2020	2022	44 496,92	28 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 993 899,45	6 063 303,00	1 567 702,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ochrona zasobów przyrodniczych w pasach dróg powiatowych na terenie powiatu Iławskiego - Ochrona i zachowanie ciągłości korytarzy ekologicznych pachnicy dębowej oraz siedlisk chronionych gatunków porostów w obrębie cennych przyrodniczo alei na wybranych odcinkach dróg powiatowych	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2019	2022	2 204 690,86	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa istniejących sal dydaktycznych w budynku szkoły oraz części warsztatów szkolnych w Lubawie na internat - Etap III - kontynuacja wraz z dalszą termomodernizacją	Starostwo Powiatowe w Iławie	2020	2023	4 476 369,69	1 302 507,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja i przebudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Iławie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznych	Starostwo Powiatowe w Iławie	2020	2023	5 312 838,90	3 640 796,00	1 565 242,00	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				103 980 755,30	18 945 800,00	17 203 000,00	16 600 000,00	14 700 000,00	16 867 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				103 980 755,30	18 945 800,00	17 203 000,00	16 600 000,00	14 700 000,00	16 867 500,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1327N Wola Kamieńska-Lipowy Dwór na odcinku Szałkowo-Iława (Lipowy Dwór) - budowa ciągu pieszo-rowerowego - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2022	460 639,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1329N Boreczno-Iława na odcinku Urowo-Iława od km 4+910 do km 16+910 - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2016	2023	19 821 197,50	9 703 000,00	9 703 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo na odcinku Olbrachtówko-Jerzwałd - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2016	2026	16 833 958,00	300 000,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	6 567 500,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	17 000 000,00	108 975 871,00
1.a	0,00	28 566,00
1.b	17 000 000,00	108 947 305,00
1.1	0,00	7 659 571,00
1.1.1	0,00	28 566,00
1.1.1.1	0,00	28 566,00
1.1.2	0,00	7 631 005,00
1.1.2.1	0,00	1 120 000,00
1.1.2.2	0,00	1 304 967,00
1.1.2.3	0,00	5 206 038,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	17 000 000,00	101 316 300,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	17 000 000,00	101 316 300,00
1.3.2.1	0,00	200 000,00
1.3.2.2	0,00	19 406 000,00
1.3.2.3	0,00	16 467 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.4	Rozbiórka mostu i budowa nowego obiektu w ciągu drogi powiatowej nr 1285N w msc. Sobiewola - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2022	850 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 1212N Tynwałd-Rudzienice-Gierłoż-Turznica na odc. Rudzienice-Mątyki - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2024	5 575 830,00	150 000,00	1 250 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	2025	7 470 000,00	200 000,00	200 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2848N - ul. Sienkiewicza w Zalewie wraz z budową kanalizacji deszczowej - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2022	1 907 800,00	1 877 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1216N Złotowo-Pietrzwałd-Ryn na odc. Złotowo-Wałdyki - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2021	2027	4 360 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi 1333N - ul. Wojska Polskiego w Iławie - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2018	2026	11 895 456,80	30 000,00	500 000,00	2 000 000,00	4 400 000,00	4 300 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi powiatowej nr 1188N Kupin-Wólka Majdańska - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2021	2027	10 350 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	2 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo odc. Jerzwałd-Zalewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2021	2027	11 350 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa przejść dla pieszych - droga powiatowa Nr 2804N ul. Andersa w Iławie - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2021	2022	850 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 1295N Kamieniec-Ulnowo odc. Olbrachtówko-Ulnowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2023	5 700 804,00	3 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1313N na odcinku Iława-Wikielec - budowa ciągu pieszo-rowerowego - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2018	2022	360 070,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa pomieszczeń w Starostwie Powiatowym w Iławie - Poprawa jakości świadczonych usług	Starostwo Powiatowe w Iławie	2021	2022	295 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa domu dla dzieci wraz z modernizacją budynku szkoły i zagospodarowaniem terenu - Poprawa jakości życia mieszkańców	Starostwo Powiatowe w Iławie	2022	2024	5 900 000,00	600 000,00	3 000 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	800 000,00
1.3.2.5	0,00	5 400 000,00
1.3.2.6	0,00	7 400 000,00
1.3.2.7	0,00	1 877 800,00
1.3.2.8	2 000 000,00	4 300 000,00
1.3.2.9	0,00	11 230 000,00
1.3.2.10	4 000 000,00	10 300 000,00
1.3.2.11	11 000 000,00	11 300 000,00
1.3.2.12	0,00	750 000,00
1.3.2.13	0,00	5 500 000,00
1.3.2.14	0,00	200 000,00
1.3.2.15	0,00	285 000,00
1.3.2.16	0,00	5 900 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ławskiego na lata 2022-2035

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 Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Ławskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 i 2 do uchwały) zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ławskiego jest:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2022 rok,
- 2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu za lata 2019 i 2020 i wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku,
- 3) wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja sierpień 2021,
- 4) historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków Powiatu,
- 5) przewidywane dochody ze sprzedaży mienia powiatu,
- 6) zawarte umowy z bankami z tyt. zaciągniętych zobowiązań kredytowych,
- 7) założenia określone w uchwale Nr 182/603/21 Zarządu Powiatu Ławskiego z dnia 26 sierpnia 2021 r. w sprawie: szczegółowych wytycznych dla materiałów planistycznych, dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2022.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Ławskiego została przygotowana na lata 2021-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu ławskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu ławskiego.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

2. 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, w tym m.in. z opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomościami, wpływów z różnych dochodów.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Ławskiego 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2035	0,00%	100,00%

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 latach 2022-2035 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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 88 500,00 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.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje,
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. W latach 2023-2030 do wyliczeń prognozy wydatków bieżących przyjęto wagi dla danych makroekonomicznych na poziomie 0,5, natomiast w latach następnych przyjęto stały wzrost wydatków w wysokości 1%.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2030	50,00%	0,00%	0,00%
	2031-2035	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2023-2030	50,00%	0,00%	0,00%
	2031-2035	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów kredytowych (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w latach 2023-2024.

Należy zauważyć, że zgodnie z art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy o przeciwdziałaniu COVID-19, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego na rok 2021 i lata kolejne, wydatki bieżące budżetu Powiatu podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

W poz.10.11 WPF ujęto kwotę wszystkich dotychczas poniesionych wydatków bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii: w roku 2020 – 397 649,38 zł, w roku 2021 wg stanu na 30.09. – 54 431,66 zł, tj. na zakup środków ochrony osobistej, środków czystości i dezynfekcyjnych, zakup usług oraz materiałów i wyposażenia, a także zapewnienie kadry pracowniczej (dps-y), przy czym pominięto wydatki sfinansowane otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi ujętymi w poz. 1.1.4.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu ławskiego na lata 2022-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań (rozchody) część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 poz. 1927), pozwala w roku 2022 na zrównoważenie budżetu także przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, tj. wolnymi środkami, stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Ponadto: „*W latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach*”.

W okresie 2022-2024 WPF wynik budżetu jest ujemny, natomiast w latach kolejnych występuje nadwyżka budżetowa.

Ponadto, w roku 2022 mamy do czynienia z ujemnym deficytem bieżącym budżetu, natomiast w latach kolejnych występuje nadwyżka operacyjna.

Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu ławskiego

	2022	2023	2024	2025
Dochody	140 072 257,00	136 406 468,00	141 208 013,00	147 756 717,00
Wydatki	154 851 914,00	142 656 468,00	141 858 013,00	147 506 717,00
Wynik budżetu	-14 779 657,00	-6 250 000,00	-650 000,00	250 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	145 707 852,00	149 094 018,00	149 746 821,00	154 261 872,00
Wydatki	145 457 852,00	147 632 363,00	147 296 821,00	152 011 872,00
Wynik budżetu	250 000,00	1 461 655,00	2 450 000,00	2 250 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	158 616 566,00	162 943 030,00	167 231 791,00	171 473 218,00
Wydatki	156 266 566,00	159 843 030,00	163 931 791,00	169 235 655,00
Wynik budżetu	2 350 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	2 237 563,00
	2034	2035		
Dochody	171 557 548,00	175 846 486,00		
Wydatki	169 957 548,00	174 196 486,00		
Wynik budżetu	1 600 000,00	1 650 000,00		

Źródło: Opracowanie własne

Należy zauważyć, że z uwagi na brak możliwości równoważenia budżetu bieżącego wolnymi środkami od 2023 roku, wiele samorządów będzie zmuszonych do szukania sposobów, aby spełnić nowe wymagania ufp, poprzez zwiększenie dochodów bieżących, co w przypadku powiatów jest praktycznie niemożliwe lub ograniczenie wydatków bieżących. Największym problemem w przedłożonej Wieloletniej Prognozie Finansowej może okazać się powstrzymanie wzrostu wydatków bieżących.

Sytuacja finansowa powiatu w latach prognozy ulega ciągłym zmianom w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian przepisów prawnych warunkujących dochody, w tym m.in. z PIT, wzrostu cen i kosztów pracy czy aplikowania o środki europejskie i inne źródła zewnętrzne, których pozyskanie w głównej mierze determinuje działalność inwestycyjną powiatu.

5. Przychody

W roku 2022 zaplanowano przychody w kwocie 14 926 837 zł pochodzące z wolnych środków (13 952 031,04 zł) oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (974 805,96 zł) na:

- pokrycie deficytu budżetu w kwocie 14 779 657 zł,
- spłatę rat kredytów zaciągniętych w roku 2019 i 2020 – 147 180 zł.

W roku 2022 nie planuje się zaciągnięcia kredytu bankowego. W latach 2023-2024 przewidziano nowe zobowiązania kredytowe na pokrycie wydatków inwestycyjnych.

Tabela 5. Przewidywane wolne środki na koniec 2021 roku

Skumulowany wynik budżetu (+,-) saldo konta 960	-1 474 081,02
Wynik wykonania budżetu (+,-) saldo konta 961, Rb-NDS	4 289 652,69
Zobowiązania finansowe (+) saldo konta 134 i 260	14 146 398,00
Razem wolne środki, z czego:	16 961 969,67
Środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	974 805,96
Suma:	15 987 163,71

Źródło: Opracowanie własne

Z tabeli powyżej wynika, że kwota wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczeń zaciągniętych kredytów z lat ubiegłych, może wynieść na koniec 2021 roku kwotę 15 987 163,71 zł, z czego ich zakładane zaangażowanie w budżecie 2022 roku wynosi 14 926 837 zł. Ich osiągnięcie jest pewne, biorąc pod uwagę, że wolne środki z roku 2020 w kwocie 12 786 086,58 zł, które co prawda są częściowo zaangażowane na pokrycie planowanego deficytu w obecnym budżecie, pozostaną w całości niewykorzystane. Ponadto spodziewane jest również wypracowanie wyższej nadwyżki budżetu, co ostatecznie będzie wiadome po sporządzeniu sprawozdań rocznych za 2021 rok.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wyniesie 14 146 398,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

W rozchodach budżetu Powiatu Iławskiego na rok 2022 zaplanowano kwotę 147 180,00 zł, która stanowi spłatę rat kapitałowych wynikającą z harmonogramów umów kredytowych zawartych z bankami i zostanie pokryta wolnymi środkami. Od roku 2022 rozchody pochodzą będą z zaplanowanych nadwyżek bieżących.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Iławskiego

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	14 7 180,00	250 000,00	1 350 000,00	250 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	147 180,00	250 000,00	1 350 000,00	250 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	250 000,00	1 361 655,00	2 400 000,00	2 150 000,00
Kredyt planowany	0,00	100 000,00	50 000,00	100 000,00
Roczna rata kapitałowa	250 000,00	1 461 655,00	2 450 000,00	2 250 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	2 150 000,00	1 500 000,00	1 700 000,00	637 563,00
Kredyt planowany	200 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 350 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	2 237 563,00

Wyszczególnienie	2034	2035
Kredyt historyczny	0,00	0,00
Kredyt planowany	1 600 000,00	1 650 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 600 000,00	1 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu,
- na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań zw. z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw,
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw:

*„Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów (...), do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich **trzech albo siedmiu lat** relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.”*

W związku z powyższym i na podstawie ww. ustawy, do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025, **przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.**

Biorąc pod uwagę powyższe, zgodnie z tabelą poniżej, relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana dla każdego roku objętego prognozą.

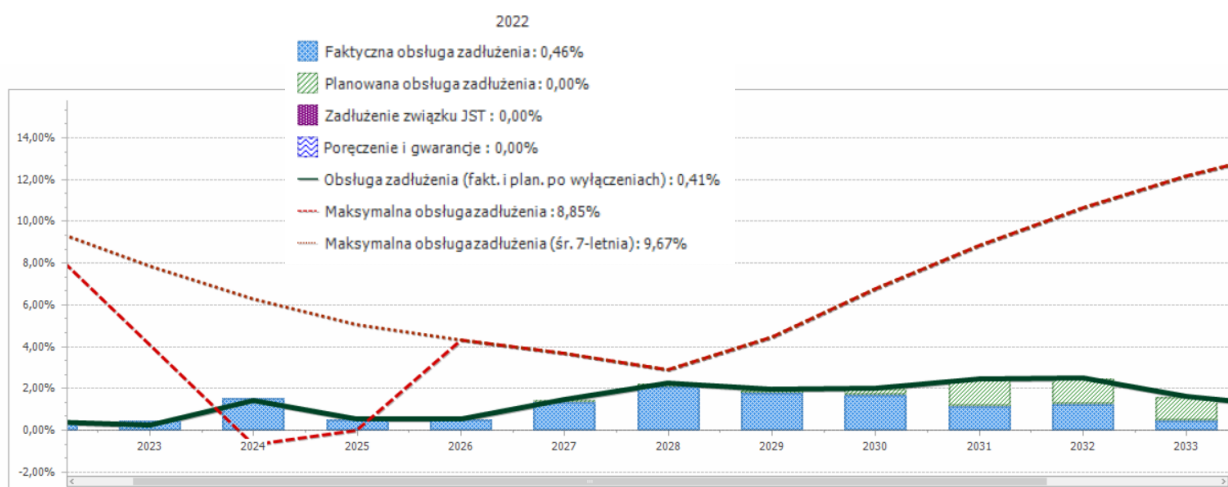
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	0,41%	0,23%	1,41%	0,53%	0,50%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny do średniej 3-letniej)	-2,81%	0,33%	2,38%	4,55%	6,95%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny do średniej 7-letniej)	-2,90%	0,24%	2,29%	4,46%	6,87%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (średnia arytmetyczna)	8,99%	4,17%	-0,57%	-0,03%	4,39%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (średnia arytmetyczna)	11,24%	6,42%	1,68%	-0,03%	5,35%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Nie	Nie	Tak
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	9,73%	7,88%	6,32%	5,08%	4,39%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,7%	7,25%	7,29%	6,05%	5,35%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	1,46%	2,23%	1,96%	2,01%	2,44%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny do średniej 3-letniej)	9,20%	11,30%	13,16%	14,80%	15,09%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny do średniej 7-letniej)	9,12%	11,22%	13,09%	14,72%	15,01%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (średnia arytmetyczna)	3,72%	2,96%	4,47%	6,76%	8,82%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (średnia arytmetyczna)	4,69%	3,92%	4,47%	6,76%	8,82%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2032	2033	2034	2035
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	2,46%	1,62%	1,11%	1,09%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny do średniej 3-letniej)	15,09%	15,28%	15,31%	15,31%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny do średniej 7-letniej)	15,01%	15,21%	15,31%	15,31%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (średnia arytmetyczna)	10,64%	12,18%	13,38%	14,27%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (średnia arytmetyczna)	10,64%	12,18%	13,38%	14,27%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



8. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Iławski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Iławskiego zawiera załącznik nr 2, który obejmuje wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2022-2027. W załączniku wykazano wieloletnie programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, środków z Mechanizmu Finansowego EOG, Programu Erasmus+ oraz pozostałe zadania wieloletnie, inne niż wyżej wymienione, ujęte w załączniku nr 3a do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok. Wykaz obejmuje wyłącznie zadania kontynuowane z lat poprzednich.

Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków na poszczególne lata wykazano zgodnie z realizowanymi umowami oraz wartościami kosztorysowymi. Kolumna „Limit zobowiązań” stanowi zakres upoważnień do zaciągania zobowiązań z tytułu przedsięwzięć, na realizację których nie podpisano jeszcze umów.