UCHWAŁA NR 290/877/22
ZARZĄDU POWIATU IŁAWSKIEGO

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, ze zm.), Zarząd Powiatu Iławskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2023-2035 wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2035 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

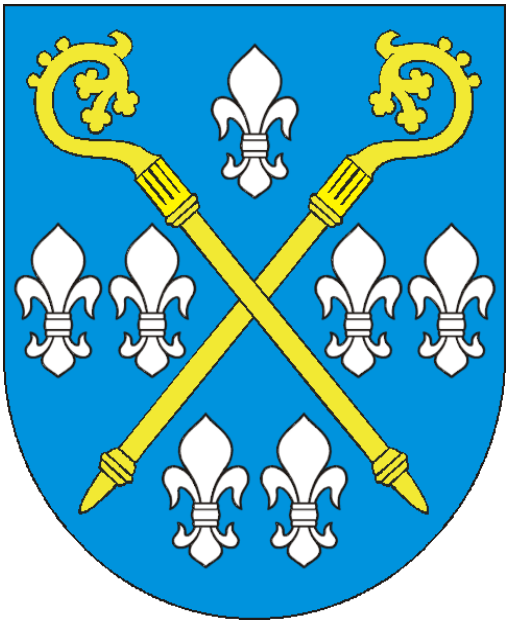
Maciej Rygielski

Marian Golder

Grażyna Taborek

PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU IŁAWSKIEGO NA LATA 2023-2035

POWIAT IŁAWSKI



IŁAWA, LISTOPAD 2022 ROKU

Załącznik
do Uchwały Zarządu Powiatu Nr 290/877/22
z dnia 15 listopada 2022 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 2023–2035

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 2022 r. poz. 1634, ze zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), Rada Powiatu Iławskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Iławskiego wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Powiat Iławski w latach 2023-2029, 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 XXXII/254/21 Rady Powiatu Iławskiego z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2022–2035, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 2023-2035

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: z podatku od nieruchomości		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
2023	161 155 860,00	134 845 657,00	18 142 278,00	1 198 759,00	79 072 398,00	19 001 221,00	17 431 001,00	0,00	26 310 203,00	558 500,00	25 751 703,00
2024	151 618 463,00	145 598 463,00	19 675 518,00	1 293 461,00	85 319 117,00	20 502 317,00	18 808 050,00	0,00	6 020 000,00	100 000,00	5 920 000,00
2025	162 059 368,00	154 519 368,00	20 789 200,00	1 373 656,00	90 608 902,00	21 773 461,00	19 974 149,00	0,00	7 540 000,00	100 000,00	7 440 000,00
2026	171 203 414,00	162 863 414,00	21 911 817,00	1 447 833,00	95 501 783,00	22 949 228,00	21 052 753,00	0,00	8 340 000,00	100 000,00	8 240 000,00
2027	172 505 693,00	166 405 693,00	22 388 399,00	1 479 323,00	97 578 947,00	23 448 374,00	21 510 650,00	0,00	6 100 000,00	100 000,00	6 000 000,00
2028	177 205 017,00	170 025 017,00	22 875 347,00	1 511 498,00	99 701 289,00	23 958 376,00	21 978 507,00	0,00	7 180 000,00	100 000,00	7 080 000,00
2029	182 375 542,00	173 595 542,00	23 355 729,00	1 543 239,00	101 795 016,00	24 461 502,00	22 440 056,00	0,00	8 780 000,00	100 000,00	8 680 000,00
2030	181 210 852,00	177 110 852,00	23 828 683,00	1 574 490,00	103 856 365,00	24 956 847,00	22 894 467,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00
2031	184 797 346,00	180 697 346,00	24 311 214,00	1 606 373,00	105 959 456,00	25 462 223,00	23 358 080,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00
2032	188 320 944,00	184 220 944,00	24 785 283,00	1 637 697,00	108 025 665,00	25 958 736,00	23 813 563,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00
2033	191 913 251,00	187 813 251,00	25 268 596,00	1 669 632,00	110 132 165,00	26 464 931,00	24 277 927,00	0,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00
2034	191 334 749,00	191 334 749,00	25 742 382,00	1 700 938,00	112 197 143,00	26 961 148,00	24 733 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	193 143 257,00	193 143 257,00	26 205 745,00	1 731 555,00	114 216 692,00	27 446 449,00	23 542 816,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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]			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
2023	187 346 245,00	144 746 585,00	97 560 953,32	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	0,00	17 371,00	42 599 660,00	42 599 660,00	20 000,00
2024	152 932 945,00	145 498 463,00	99 170 709,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	8 717,00	7 434 482,00	7 434 482,00	0,00
2025	161 709 368,00	149 433 133,00	101 005 367,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	12 276 235,00	12 276 235,00	0,00
2026	170 753 414,00	151 667 880,00	102 772 961,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	19 085 534,00	19 085 534,00	0,00
2027	170 644 038,00	154 317 821,00	104 956 886,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 326 217,00	16 326 217,00	0,00
2028	174 305 017,00	156 969 796,00	107 134 741,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	17 335 221,00	17 335 221,00	0,00
2029	179 725 542,00	159 749 319,00	109 357 787,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	19 976 223,00	19 976 223,00	0,00
2030	177 560 852,00	162 626 004,00	111 626 961,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 934 848,00	14 934 848,00	0,00
2031	181 697 346,00	165 560 887,00	113 943 220,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 136 459,00	16 136 459,00	0,00
2032	184 620 944,00	168 554 044,00	116 307 542,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	16 066 900,00	16 066 900,00	0,00
2033	188 275 688,00	171 550 479,00	118 662 770,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	16 725 209,00	16 725 209,00	0,00
2034	187 934 749,00	174 673 009,00	121 065 691,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	13 261 740,00	13 261 740,00	0,00
2035	191 413 390,00	177 744 544,00	123 517 271,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	13 668 846,00	13 668 846,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-26 190 385,00	0,00	26 440 385,00	12 365 385,00	12 365 385,00	936 088,00	936 088,00	13 138 912,00	12 888 912,00
2024	-1 314 482,00	0,00	2 664 482,00	2 664 482,00	1 314 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 861 655,00	1 861 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 650 000,00	3 650 000,00	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	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 637 563,00	3 637 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 729 867,00	1 729 867,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861 655,00	1 861 655,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	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	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 637 563,00	3 637 563,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 729 867,00	1 729 867,00	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:	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 dokona 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	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	26 114 603,00	0,00	-9 900 928,00	4 174 072,00
2024	x	x	x	x	125 000,00	0,00	27 429 085,00	0,00	100 000,00	100 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 079 085,00	0,00	5 086 235,00	5 086 235,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 629 085,00	0,00	11 195 534,00	11 195 534,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 767 430,00	0,00	12 087 872,00	12 087 872,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 867 430,00	0,00	13 055 221,00	13 055 221,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 217 430,00	0,00	13 846 223,00	13 846 223,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 567 430,00	0,00	14 484 848,00	14 484 848,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 467 430,00	0,00	15 136 459,00	15 136 459,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 767 430,00	0,00	15 666 900,00	15 666 900,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 129 867,00	0,00	16 262 772,00	16 262 772,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 729 867,00	0,00	16 661 740,00	16 661 740,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 398 713,00	15 398 713,00

[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
2023	0,97%	-7,52%	-7,04%	10,83%	11,39%	TAK	TAK
2024	2,01%	1,12%	1,20%	8,21%	8,77%	TAK	TAK
2025	1,17%	4,74%	x	6,80%	7,36%	TAK	TAK
2026	1,11%	8,79%	x	6,09%	6,65%	TAK	TAK
2027	1,86%	9,02%	x	5,70%	6,25%	TAK	TAK
2028	2,33%	9,28%	x	4,92%	5,48%	TAK	TAK
2029	1,98%	9,49%	x	4,31%	4,86%	TAK	TAK
2030	2,60%	9,72%	x	4,99%	4,99%	TAK	TAK
2031	2,13%	9,88%	x	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2032	2,39%	9,95%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2033	2,29%	10,11%	x	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2034	2,10%	10,17%	x	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2035	1,06%	9,31%	x	9,80%	9,80%	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			finansowane środkami określonymi 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
2023	4 900,00	4 900,00	4 900,00	1 612 838,00	1 612 838,00	1 558 396,00	53 000,00	53 000,00	37 100,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 389 000,00	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2023	2 178 560,00	2 178 560,00	1 427 800,00	38 563 594,12	145 034,12	38 418 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 650 000,00	0,00	0,00	7 421 264,00	21 264,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 305 781,00	5 781,00	9 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 300 000,00	0,00	10 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 000 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 850 000,00	0,00	8 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 000 000,00	0,00	0,00	10 850 000,00	0,00	10 850 000,00	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					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
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 371,00	0,00
2024	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	133 717,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

[*] Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 2023-2029

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				120 652 109,74	38 563 594,12	7 421 264,00	9 305 781,00	10 300 000,00	7 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				288 797,34	145 034,12	21 264,00	5 781,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				120 363 312,40	38 418 560,00	7 400 000,00	9 300 000,00	10 300 000,00	7 500 000,00
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:				25 735 317,73	2 231 560,00	6 650 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				70 200,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dostosowanie urzędu Starostwa Powiatowego w Iławie do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami - Dostosowanie urzędu Starostwa Powiatowego w Iławie do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami	Starostwo Powiatowe w Iławie	2022	2023	70 200,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 665 117,73	2 178 560,00	6 650 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.1.2.1	Przebudowa istniejących sal dydaktycznych w budynku szkoły oraz częsci warsztatów szkolnych w Lubawie na internat - Etap III - kontynuacja wraz z dalszą termomodernizacją -	Starostwo Powiatowe w Iławie	2020	2023	4 520 659,73	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dostosowanie urzędu Starostwa Powiatowego w Iławie do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami - Dostosowanie urzędu Starostwa Powiatowego w Iławie do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami	Starostwo Powiatowe w Iławie	2022	2023	175 300,00	125 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyfrowy Powiat - poprawa Cyberbiezpieczeństwa - Cyfrowy Powiat - poprawa Cyberbiezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Iławie	2022	2023	242 000,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Doposażenie szkół Powiatu Iławskiego w sprzęt sportowy, komputerowy i pracowni biologicznej - Doposażenie szkół Powiatu Iławskiego w sprzęt sportowy, komputerowy i pracowni biologicznej	Starostwo Powiatowe w Iławie	2022	2023	470 700,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo na odcinku Olbrachtówko-Jerzwałd - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2016	2029	20 256 458,00	1 350 000,00	6 650 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				94 916 792,01	36 332 034,12	771 264,00	9 305 781,00	10 300 000,00	1 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				218 597,34	92 034,12	21 264,00	5 781,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Świadczenie kompleksowych usług telefonicznych - Zapewnienie wykonywania zadań jst	iławski	2022	2024	89 856,00	44 928,00	7 488,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług serwisowych sprzętu i oprogramowania o nazwie HD System Plus - Zapewnienie wykonywania zadań jst	iławski	2022	2023	2 140,20	1 248,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa licencyjna dot. korzystania z pakietów LEX w wersji online - Zapewnienie wykonywania zadań jst	iławski	2022	2023	61 254,00	20 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	8 850 000,00	10 850 000,00	92 690 639,12
1.a	0,00	0,00	172 079,12
1.b	8 850 000,00	10 850 000,00	92 518 560,00
1.1	0,00	6 000 000,00	20 881 560,00
1.1.1	0,00	0,00	53 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	53 000,00
1.1.2	0,00	6 000 000,00	20 828 560,00
1.1.2.1	0,00	0,00	2 460,00
1.1.2.2	0,00	0,00	125 100,00
1.1.2.3	0,00	0,00	241 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	460 000,00
1.1.2.5	0,00	6 000 000,00	20 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	8 850 000,00	4 850 000,00	71 809 079,12
1.3.1	0,00	0,00	119 079,12
1.3.1.1	0,00	0,00	52 416,00
1.3.1.2	0,00	0,00	1 248,45
1.3.1.3	0,00	0,00	20 418,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.4	Usługa monitoringu usług transmisji alarmów pożarowych i sygnałów uszkodzeniowych z systemu sygnalizacji pożarowej (SSP) - Zapewnienie wykonywania zadań jst	iławski	2022	2025	11 070,00	3 690,00	3 690,00	1 845,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługi miejski Ethernet - Zapewnienie wykonywania zadań jst	iławski	2022	2023	6 789,60	3 111,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zapewnienie należytego funkcjonowania wewnętrznej instalacji p/poż w budynku Starostwa Powiatowego w Iławie	iławski	2022	2025	23 616,00	7 872,00	7 872,00	3 936,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Utrzymanie biuletynu informacji publicznej - Zapewnienie wykonywania zadań jst	iławski	2022	2023	5 655,54	2 827,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Świadczenie usług telekomunikacyjnych - internet - Zapewnienie wykonywania zadań jst	iławski	2022	2023	9 360,00	3 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Przeglądy techniczno-serwisowe oraz prace konserwacyjne urządzenia dźwigowego	iławski	2022	2025	8 856,00	4 428,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				94 698 194,67	36 240 000,00	750 000,00	9 300 000,00	10 300 000,00	1 500 000,00
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	2023	1 261 401,00	1 000 000,00	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	2024	23 948 960,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbiórka mostu i budowa nowego obiektu w ciągu drogi powiatowej nr 1285N w msc. Sobiewola - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2023	2 049 500,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1212N Tynwałd-Rudzienice-Gierłoż-Turznica na odc. Rudzienice-Mątyki - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2029	9 887 084,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2026	7 470 000,00	200 000,00	100 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2848N - ul. Sienkiewicza w Zalewie wraz z budową kanalizacji deszczowej - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2020	2023	3 449 617,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1216N Złotowo-Pietrzwałd-Ryn na odc. Złotowo-Wałdyki - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2021	2028	4 284 438,77	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi 1333N - ul. Wojska Polskiego w Iławie - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2018	2026	11 895 456,00	30 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 1188N Kupin-Wólka Majdańska - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2021	2024	500 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi powiatowej nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo odc. Jerzwałd-Zalewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2021	2024	500 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1313N na odcinku Iława-Wikielec - budowa ciągu pieszo-rowerowego - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2018	2023	310 070,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa Domu Dziecka wraz z modernizacją budynku szkoły przy ul. Iławskiej w Suszu wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa jakości życia mieszkańcow	Starostwo Powiatowe w Iławie	2021	2023	8 553 000,00	7 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa i przebudowa kanalizacji deszczowej i przepustów w ciągu dróg powiatowych - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2022	2026	970 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.14	Termomodernizacja i przebudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Iławie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznych -	Starostwo Powiatowe w Iławie	2020	2023	7 056 800,90	6 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	9 225,00
1.3.1.5	0,00	0,00	3 111,90
1.3.1.6	0,00	0,00	19 680,00
1.3.1.7	0,00	0,00	2 827,77
1.3.1.8	0,00	0,00	3 510,00
1.3.1.9	0,00	0,00	6 642,00
1.3.2	8 850 000,00	4 850 000,00	71 690 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	14 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 950 000,00
1.3.2.4	4 850 000,00	4 850 000,00	9 750 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	7 200 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	4 000 000,00	0,00	4 250 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	11 230 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	7 450 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	6 430 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.15	Modernizacja i remont małej sali gimnastycznej z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych oraz jej wyposazenie w sprzęt siłowy w Zespole Szkół im. Ireny Kosmowskiej w Suszu przy ul. Wiejskiej 1 - Modernizacja i remont małej sali gimnastycznej z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych oraz jej wyposazenie w sprzęt siłowy w Zespole Szkół im. Ireny Kosmowskiej w Suszu przy ul. Wiejskiej 1	Starostwo Powiatowe w Iławie	2022	2023	1 010 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi powiatowej nr 1295N Kamieniec-Ulnowo na odc. Kamieniec-Rudniki - Poprawa infrastruktury drogowej	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2022	2023	5 298 867,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi powiatowej nr 1210N Segnowy-Stradomno-Wikielec - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2022	2023	1 530 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbiórka istniejącego i budowa nowego przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 1194N w msc. Rąbity -	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2022	2026	1 100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.19	Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1208N w msc. Zazdrość -	Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie	2022	2027	1 700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.20	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	2022	2023	1 923 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.15	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	1 840 000,00

Załącznik
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Iławskiego na lata 2023-2035
z dnia …….

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2023-2035

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 Iławskiego 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 Iławskiego jest:

1) projekt uchwały budżetowej na 2023 rok,
2) dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu za lata 2020 i 2021 i wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku,
3) wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2022,
4) historyczne dane wynikające z realizacji dochodów i wydatków Powiatu,
5) przewidywane wykonanie planu dochodów i wydatków na koniec 2022 roku, w tym dochody ze sprzedaży mienia powiatu,
6) zawarte umowy z bankami z tyt. zaciągniętych zobowiązań kredytowych,
7) założenia określone w uchwale Nr 277/844/22 Zarządu Powiatu Iławskiego z dnia 23 sierpnia 2022 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 2023.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 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 Iławskiego została przygotowana na lata 2023-2035.

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 iławskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu iławskiego.

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 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2024-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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 iławskiego 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 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 poniżej przedstawionych wag. Powiat Iławski zakłada także w latach 2024-2026 otrzymywanie subwencji rozwojowej.

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	2024-2026	100,00%	100,00%
	2027-2035	75,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024-2026	100,00%	100,00%
	2027-2035	75,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024-2026	100,00%	100,00%
	2027-2035	75,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024-2026	100,00%	100,00%
	2027-2035	75,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024-2026	100,00%	100,00%
	2027-2035	75,00%	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 latach 2024-2035 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 558 500,00 zł. Wzrost oczekiwanych dochodów ze sprzedaży majątku wynika ze zwiększonego planu dochodów w Powiatowym Zarządzie Dróg. Jednostka ta pozyskała podczas prowadzonego w 2022 r. remontu drogi kostkę brukową, którą odsprzeda w 2023 r. 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 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2035 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 2024-2035 do wyliczeń prognozy wydatków bieżących przyjęto wagi dla danych makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	0,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2025	0,00%	50,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	50,00%	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.

Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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, założono stawki wyższe niż podane przez NBP w projekcji inflacji.

W 2024 roku założono niski wzrost pozostałych wydatków bieżących. Zarząd zamierza szukać oszczędności w każdym zakresie swojego działania, także w dotacjach i wydatkach pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz w innych obszarach, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dlatego też dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2023-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań (rozchody) część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -26 190 385,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 12 365 385,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 936 088,00 zł,
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 12 888 912,00 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 4. Wynik budżetu Powiatu Iławskiego

Rok	Dochody (zł)	Wydatki (zł)	Wynik budżetu (zł)
2023	161 155 860,00	187 346 245,00	-26 190 385,00
2024	151 518 463,00	154 468 463,00	-2 950 000,00
2025	162 059 368,00	161 709 368,00	350 000,00
2026	171 203 414,00	170 753 414,00	450 000,00
2027	172 505 693,00	170 644 038,00	1 861 655,00
2028	177 205 017,00	174 305 017,00	2 900 000,00
2029	182 375 542,00	179 725 542,00	2 650 000,00
2030	181 210 852,00	177 560 852,00	3 650 000,00
2031	184 797 346,00	181 697 346,00	3 100 000,00
2032	188 320 944,00	184 620 944,00	3 700 000,00
2033	191 913 251,00	188 275 688,00	3 637 563,00
2034	191 334 749,00	187 934 749,00	3 400 000,00
2035	194 778 775,00	191 413 390,00	3 365 385,00

Źródło: Opracowanie własne

5. Przychody

W roku 2023 zaplanowano przychody w kwocie 26 440 385,00 zł pochodzące z wolnych środków w wysokości 14 075 560,00 zł, w tym niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (936 088,00 zł) oraz kredytu (12 365 385,00 zł).

W latach 2023-2024 przewidziano nowe zobowiązania kredytowe na pokrycie wydatków inwestycyjnych.

W tabeli poniższej przedstawiono wyliczenie przewidywanej wysokości wolnych środków na koniec roku 2022.

Tabela 5. Przewidywane wolne środki na koniec 2022 roku

Skumulowany wynik budżetu (+,-) saldo konta 960	9 001 093,20
Wynik wykonania budżetu (+,-) saldo konta 961, Rb-NDS	-8 924 751,00
Zobowiązania finansowe (+) saldo konta 134 i 260	13 999 218,00
Razem wolne środki, z czego:	**14 075 560,20**
Środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	936 088,15

Źródło: Opracowanie własne

6. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Iławskiego w 2023 r. obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów, natomiast w roku 2024 – kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Iławskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę wyżej wymienionych zobowiązań przedstawiono

w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Iławskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne (zł)	Zobowiązanie planowane (zł)	Zobowiązania razem (zł)
2023	250 000,00	0,00	250 000,00
2024	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00
2025	250 000,00	100 000,00	350 000,00
2026	250 000,00	200 000,00	450 000,00
2027	1 361 655,00	500 000,00	1 861 655,00
2028	2 400 000,00	500 000,00	2 900 000,00
2029	2 150 000,00	500 000,00	2 650 000,00
2030	2 150 000,00	1 500 000,00	3 650 000,00
2031	1 500 000,00	1 600 000,00	3 100 000,00
2032	1 700 000,00	2 000 000,00	3 700 000,00
2033	637 563,00	3 000 000,00	3 637 563,00
2034	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2035	0,00	1 729 867,00	1 729 867,00

Źródło: Opracowanie własne

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Iławski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązania zaciągniętego na pokrycie ubytku w dochodach jst, będącego skutkiem wystąpienia COVID-19:

- 2023 r. - 250 000,00 zł,
- 2024 r. - 150 000,00 zł.

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia wyniesie 13 999 218,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 114 603,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2023 roku wyniesie 22,39%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku (zł)	Podstawa wskaźnika* (zł)	Relacja (zł)
2023	26 114 603,00	116 652 936,00	22,39%
2024	29 064 603,00	125 096 146,00	23,23%
2025	28 714 603,00	132 845 907,00	21,61%

* dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -9 900 928,00 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 Iławski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Iławskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego (zł)	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki (zł)
2023	134 845 657,00	144 746 585,00	-9 900 928,00	4 174 072,00
2024	145 598 463,00	145 498 463,00	100 000,00	100 000,00
2025	154 519 368,00	149 433 133,00	5 086 235,00	5 086 235,00
2026	162 863 414,00	151 667 880,00	11 195 534,00	11 195 534,00
2027	166 405 693,00	154 317 821,00	12 087 872,00	12 087 872,00
2028	170 025 017,00	156 969 796,00	13 055 221,00	13 055 221,00
2029	173 595 542,00	159 749 319,00	13 846 223,00	13 846 223,00
2030	177 110 852,00	162 626 004,00	14 484 848,00	14 484 848,00
2031	180 697 346,00	165 560 887,00	15 136 459,00	15 136 459,00
2032	184 220 944,00	168 554 044,00	15 666 900,00	15 666 900,00
2033	187 813 251,00	171 550 479,00	16 262 772,00	16 262 772,00
2034	191 334 749,00	174 673 009,00	16 661 740,00	16 661 740,00
2035	193 143 257,00	177 744 544,00	15 398 713,00	15 398 713,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. 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 Iławskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,97%	10,83%	TAK	11,39%	TAK
2024	2,01%	8,21%	TAK	8,77%	TAK
2025	1,17%	6,80%	TAK	7,36%	TAK
2026	1,11%	6,09%	TAK	6,65%	TAK
2027	1,86%	5,70%	TAK	6,25%	TAK
2028	2,33%	4,92%	TAK	5,48%	TAK
2029	1,98%	4,31%	TAK	4,86%	TAK
2030	2,60%	4,99%	TAK	4,99%	TAK
2031	2,13%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2032	2,39%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2033	2,29%	9,45%	TAK	9,45%	TAK
2034	2,11%	9,64%	TAK	9,64%	TAK
2035	1,06%	9,80%	TAK	9,80%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Iławski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie".

10. Dane uzupełniające

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1),
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.