UCHWAŁA NR XXVII/127/2020
RADY POWIATU W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM

z dnia 29 września 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIV/120/2020 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 sierpnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego wprowadza się następujące zmiany:

1) skraca się horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego do 2028 roku;

2) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2020-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2020-2028";

3) w wykazie przedsięwzięć Powiatu Sępoleńskiego, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sępólnie Krajeńskim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Marek Chart

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2020-2028

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
Wykonanie 2019	61 857 036,69	54 010 928,20	6 451 627,00	191 364,01	23 288 075,00	12 961 064,54	11 118 797,65	0,00	7 846 108,49	1 131,39	7 844 977,10
2020	62 003 944,32	59 735 508,74	6 534 403,00	89 000,00	25 565 993,00	16 337 612,06	11 208 500,68	0,00	2 268 435,58	37 800,00	2 230 635,58
2021	61 274 357,60	60 918 023,66	6 740 000,00	91 000,00	24 500 000,00	18 500 000,00	11 087 023,66	0,00	356 333,94	0,00	356 333,94
2022	61 980 000,00	61 980 000,00	6 930 000,00	93 000,00	26 201 207,00	17 700 000,00	11 055 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	63 839 400,00	63 839 400,00	7 137 900,00	95 790,00	26 987 243,00	18 231 000,00	11 387 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	65 754 582,00	65 754 582,00	7 352 037,00	98 664,00	27 796 860,00	18 777 930,00	11 729 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	67 727 220,00	67 727 220,00	7 572 598,00	101 624,00	28 630 766,00	19 341 268,00	12 080 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	69 826 764,00	69 826 764,00	7 807 349,00	104 774,00	29 518 320,00	19 940 847,00	12 455 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	71 605 274,00	71 605 274,00	8 049 377,00	108 022,00	30 433 388,00	20 559 013,00	12 455 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	73 379 768,00	73 379 768,00	8 290 858,00	111 263,00	31 346 390,00	21 175 783,00	12 455 474,00	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
Wykonanie 2019	60 914 631,05	50 208 917,27	31 812 304,26	0,00	0,00	1 096 841,53	0,00	0,00	0,00	10 705 713,78	9 940 213,78	0,00
2020	62 964 097,36	59 279 381,74	36 478 071,81	0,00	0,00	1 236 776,97	0,00	0,00	0,00	3 684 715,62	3 321 715,62	0,00
2021	59 246 857,60	57 139 140,88	37 248 963,00	0,00	0,00	531 497,00	0,00	0,00	0,00	2 107 716,72	2 107 716,72	0,00
2022	59 952 500,00	57 642 965,92	38 093 963,00	0,00	0,00	586 737,00	0,00	0,00	0,00	2 309 534,08	2 309 534,08	0,00
2023	61 161 900,00	58 946 176,00	39 008 218,00	0,00	0,00	520 598,00	0,00	0,00	0,00	2 215 724,00	2 215 724,00	0,00
2024	63 077 082,00	60 330 339,00	39 983 423,00	0,00	0,00	444 122,00	0,00	0,00	0,00	2 746 743,00	2 746 743,00	0,00
2025	64 487 220,00	61 741 797,00	40 983 009,00	0,00	0,00	358 424,00	0,00	0,00	0,00	2 745 423,00	2 745 423,00	0,00
2026	66 586 764,00	63 181 461,00	42 007 584,00	0,00	0,00	263 504,00	0,00	0,00	0,00	3 405 303,00	3 405 303,00	0,00
2027	67 865 274,00	64 652 090,00	43 057 774,00	0,00	0,00	161 184,00	0,00	0,00	0,00	3 213 184,00	3 213 184,00	0,00
2028	69 787 768,00	66 157 021,00	44 134 218,00	0,00	0,00	53 843,00	0,00	0,00	0,00	3 630 747,00	3 630 747,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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	942 405,64	942 405,64	2 174 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 174 149,00	0,00
2020	-960 153,04	0,00	21 285 077,55	19 092 000,00	0,00	2 193 077,55	960 153,04	0,00	0,00
2021	2 027 500,00	2 027 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 027 500,00	2 027 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 677 500,00	2 677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 677 500,00	2 677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 740 000,00	3 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 592 000,00	3 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362 000,00	1 362 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	20 324 924,51	20 324 924,51	18 007 077,55	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 027 500,00	2 027 500,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 027 500,00	2 027 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 677 500,00	2 677 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 677 500,00	2 677 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740 000,00	3 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 592 000,00	3 592 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	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:									
	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]	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]
		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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	29 771 471,21	5 316 546,70	3 802 010,93	5 976 159,93
2020	18 007 077,55	16 775 000,00	0,00	1 232 077,55	0,00	0,00	27 787 970,70	4 565 970,70	456 127,00	2 649 204,55
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	25 009 894,70	3 815 394,70	3 778 882,78	3 778 882,78
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	22 231 818,70	3 064 818,70	4 337 034,08	4 337 034,08
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 803 742,70	2 314 242,70	4 893 224,00	4 893 224,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 375 666,70	1 563 666,70	5 424 243,00	5 424 243,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 385 090,70	813 090,70	5 985 423,00	5 985 423,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 394 514,70	62 514,70	6 645 303,00	6 645 303,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 592 000,00	0,00	6 953 184,00	6 953 184,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 222 747,00	7 222 747,00

[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
Wykonanie 2019	0,00%	11,56%	11,56%	x	x	x	x
2020	8,19%	4,73%	4,81%	7,57%	9,41%	NIE	TAK
2021	6,03%	10,16%	10,16%	6,54%	8,39%	TAK	TAK
2022	5,90%	11,12%	11,12%	7,00%	8,84%	TAK	TAK
2023	7,01%	11,87%	11,87%	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2024	6,65%	12,49%	12,49%	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2025	7,44%	13,11%	x	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2026	7,02%	13,85%	x	9,93%	10,72%	TAK	TAK
2027	7,64%	13,94%	x	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2028	6,98%	13,94%	x	12,36%	12,36%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
Wykonanie 2019	2 244 804,11	2 244 804,11	2 183 573,67	541 504,03	541 504,03	541 504,03	2 090 539,99	2 090 539,99	1 938 779,54
2020	3 862 814,56	3 862 814,56	3 619 286,46	1 600 576,58	1 600 576,58	1 600 576,58	4 129 406,71	4 129 406,71	3 611 433,16
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 484,41	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471 311,98	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549 174,22	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

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
Wykonanie 2019	186 355,28	186 355,28	158 401,97	6 940 108,98	3 963 933,79	2 976 175,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 318 417,62	1 318 417,62	1 115 367,73	2 780 870,15	779 257,53	2 001 612,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 053 780,12	0,00	0,00	2 842 064,53	1 037 708,41	1 804 356,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	25 695,08	0,00	0,00	1 417 007,06	640 735,98	776 271,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 439 174,22	688 598,22	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	850 000,00	99 424,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	810 000,00	59 424,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	780 000,00	29 424,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	65 000,00	2 485,30	62 514,70	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

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
Wykonanie 2019	1 362 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2020	20 324 924,51	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 836,73
2021	1 027 500,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 027 500,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	677 500,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	677 500,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	240 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	240 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	240 000,00	62 514,70	0,00	62 514,70	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x
Lp	12.1	12.2	12.3
Wykonanie 2019			
2020		-0,01	
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			

* 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 rozporządzenia, 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikająca z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 320 204,98	2 780 870,15	2 842 064,53	1 417 007,06	1 439 174,22	850 000,00
1.a	- wydatki bieżące				6 407 980,54	779 257,53	1 037 708,41	640 735,98	688 598,22	99 424,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 912 224,44	2 001 612,62	1 804 356,12	776 271,08	750 576,00	750 576,00
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:				4 793 707,13	1 668 070,15	1 779 264,53	497 007,06	549 174,22	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 166 112,59	417 033,53	725 484,41	471 311,98	549 174,22	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Starostwo Powiatowe	2018	2022	6 020,25	1 468,95	1 442,85	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Nasz Euro-start	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku	2019	2021	434 466,48	415 564,58	18 901,90	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Mój start w życie zawodowe 2021-2023	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku	2021	2023	1 725 625,86	0,00	705 139,66	471 311,98	549 174,22	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 627 594,54	1 251 036,62	1 053 780,12	25 695,08	0,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Starostwo Powiatowe	2018	2022	2 627 594,54	1 251 036,62	1 053 780,12	25 695,08	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				14 526 497,85	1 112 800,00	1 062 800,00	920 000,00	890 000,00	850 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 241 867,95	362 224,00	312 224,00	169 424,00	139 424,00	99 424,00
1.3.1.1	Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. łaskiego NZOZ w Więcborku	Starostwo Powiatowe	2011	2027	3 813 027,95	249 424,00	199 424,00	169 424,00	139 424,00	99 424,00
1.3.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji Przestrzennej - koszty trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji Przestrzennej	Starostwo Powiatowe	2017	2021	77 600,00	19 200,00	19 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Za życiem - wsparcie dla rodzin "Za życiem"	Zespół Szkół Nr 2 w Sępólnie	2017	2021	351 240,00	93 600,00	93 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 284 629,90	750 576,00	750 576,00	750 576,00	750 576,00	750 576,00
1.3.2.1	Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. łaskiego NZOZ w Więcborku	Starostwo Powiatowe	2011	2027	10 284 629,90	750 576,00	750 576,00	750 576,00	750 576,00	750 576,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	810 000,00	780 000,00	65 000,00	0,00
1.a	59 424,00	29 424,00	2 485,30	0,00
1.b	750 576,00	750 576,00	62 514,70	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	810 000,00	780 000,00	65 000,00	0,00
1.3.1	59 424,00	29 424,00	2 485,30	0,00
1.3.1.1	59 424,00	29 424,00	2 485,30	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	750 576,00	750 576,00	62 514,70	0,00
1.3.2.1	750 576,00	750 576,00	62 514,70	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2020-2028.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2020-2028:

1. Kwota dochodów została zwiększona o 672.490,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 172.490,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 500.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Powiatu Sępoleński na dzień 25.09.2020 r.

2. Kwota wydatków została zwiększona o 673.177,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 173.177,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 500.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Powiatu Sępoleński na dzień 25.09.2020 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 25.09.2020 r. wynosi -960.153,04 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2020 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	61 331 454,32 zł	+672 490,00 zł	62 003 944,32 zł
dochody bieżące, w tym:	59 563 018,74 zł	+172 490,00 zł	59 735 508,74 zł
z tytułu dotacji bieżących	16 166 841,06 zł	+170 771,00 zł	16 337 612,06 zł
pozostałe	11 206 781,68 zł	+1 719,00 zł	11 208 500,68 zł
dochody majątkowe, w tym:	1 768 435,58 zł	+500 000,00 zł	2 268 435,58 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 730 635,58 zł	+500 000,00 zł	2 230 635,58 zł
Wydatki ogółem:	62 290 920,36 zł	+673 177,00 zł	62 964 097,36 zł
wydatki bieżące, w tym:	59 106 204,74 zł	+173 177,00 zł	59 279 381,74 zł
wynagrodzenia z narzutami	36 321 915,81 zł	+156 156,00 zł	36 478 071,81 zł
wydatki majątkowe	3 184 715,62 zł	+500 000,00 zł	3 684 715,62 zł
Wynik budżetu	-959 466,04 zł	-687,00 zł	-960 153,04 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego planuje się przychody w wysokości 21.285.077,55 zł. Przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych planuje się w wysokości 2.193.077,55 zł zaś przychody z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 19.092.000,00 zł. Przychody Powiatu Sępoleńskiego w 2020 r. z tytułu emisji papierów wartościowych planuje przeznaczyć się w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości. w tym:

a. spłatę zobowiązań przypadającą w 2020 r., zgodnie z harmonogramem wynikającym z umów w wysokości 2.317.000,00 zł;
b. spłatę zobowiązań przypadającą po roku budżetowym, na który uchwalono budżet, celem obniżenia łącznego kosztu obsługi zadłużenia, w kwocie 16.775.000,00 zł.

Przychody Powiatu Sępoleńskiego w 2020 r. z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych

planuje się przeznaczyć na:

a. pokrycie planowanego deficytu budżetu Powiatu w 2020 r. w wysokości 960.153,04 zł;
b. spłatę zobowiązań przypadającą w 2020 r., zgodnie z harmonogramem wynikającym z umów w wysokości 846,96 zł;
c. spłatę zobowiązań przypadającą po roku budżetowym, na który uchwalono budżet, w kwocie 1.232.077,55 zł.

Łączna kwota wcześniejszej spłaty zobowiązań Powiatu Sępoleńskiego dokonywana w 2020 r. wynosi **18.007.077,55 zł**. Decyzję o dokonaniu wcześniejszej spłaty zobowiązań w wysokości 18.007.077,55 zł, która przypadałaby po roku budżetowym 2020, Rada Powiatu w Sępólnie Krajeńskim podjęła na podstawie art. 243 ust. 3b pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych. Przepis ten przewiduje niestosowanie ograniczenia w spłacie zobowiązań, wynikającego z art. 243 ust. 1, w przypadku restrukturyzacji zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego długu przez zaciągnięcie nowego o niższych kosztach obsługi, przy czym ustalenie kosztów obsługi następuje w całym okresie spłaty lub w przypadku restrukturyzacji zadłużenia środkami z innego tytułu (w tym innych przychodów). W efekcie Powiat Sępoleński zamieni mniej korzystne zobowiązania zaciągnięte w przeszłości, na bardziej korzystne, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia. Przedmiotem wcześniejszej spłaty są zobowiązania pierwotnie planowane do spłaty w latach 2021-2027 w kwocie 18.007.077,55 zł. Wcześniejsza spłata zobowiązań Powiatu Sępoleńskiego nastąpi z dwóch źródeł:

1. środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej w wysokości 1.232.077,55 zł;
2. środkami pochodzącymi z emisji obligacji Powiatu Sępoleńskiego w wysokości 16.775.000 zł.

Zobowiązania podlegające restrukturyzacji wynikają z trzech umów kredytowych. W tabeli poniżej przedstawiono wykaz zobowiązań Powiatu Sępoleńskiego, których wcześniejszą spłatę planuje się dokonać w 2020 r.

Tabela 2. Wykaz zobowiązań Powiatu Sępoleńskiego, których wcześniejszą spłatę planuje się dokonać w 2020 r.

Rok spłaty	BS Więcbork 2015	BS Więcbork 2016	GNB
2021	240 000,00	240 000,00	1 310 523,66
2022	480 000,00	240 000,00	1 380 000,00
2023	480 000,00	240 000,00	1 680 000,00
2024	360 000,00	240 000,00	1 680 000,00
2025	186 553,89	190 000,00	2 460 000,00
2026			3 300 000,00
2027			3 300 000,00
	1 746 553,89	**1 150 000,00**	**15 110 523,66**

Z powyższego wynika, iż warunkiem niestosowania ograniczenia wynikającego z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest obniżenie łącznych kosztów obsługi długu w całym okresie spłaty. W tabeli poniżej przedstawiono wyliczenia kosztów odsetkowych w latach 2021-2027 od zawartych umów kredytowych, które planuje się przeznaczyć do restrukturyzacji. Kalkulacji dokonano w oparciu o wysokość marży wynikającą z umów jak również w oparciu o stawkę

WIBOR 3M (zgodnie z zapisami wynikającymi z umów). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto stawkę WIBOR 3M na dzień podjęcia niniejszej uchwały (0,22%), którą:

1. w 2021 r. powiększono o 0,80% (WIBOR 3M = 1,02%);
2. w 2022 r. stawkę WIBOR 3M dla 2021 r. powiększono o 0,5% (WIBOR 3M = 1,52%);
3. w latach 2023-2027 stawkę WIBOR 3M przyjęto na poziomie stałym, skalkulowanym dla roku 2022 (1,52%).

Tabela 3. Koszty odsetkowe od zobowiązań Powiatu Sępoleńskiego, których wcześniejszą spłatę planuje się dokonać w 2020 r.

Rok	Kwartał	Umowa BS Więcbork z 2015 r. (WIBOR 3M + 2,5% marży)	Umowa BS Więcbork z 2016 r. (WIBOR 3M + 2,8% marży)	Umowa GNB z 2018 r. (WIBOR 3M + 2,0% marży)*
2021	I	9 884,00	16 436,00	105 123,00
2021	II	9 354,00	15 862,00	105 123,00
2021	III	8 825,00	15 287,00	105 123,00
2021	IV	8 296,00	14 713,00	104 829,00
2022	I	8 866,00	15 659,00	120 263,00
2022	II	8 262,00	14 360,00	117 218,00
2022	III	7 657,00	13 061,00	114 173,00
2022	IV	7 052,00	11 762,00	111 129,00
2023	I	6 448,00	10 463,00	107 753,00
2023	II	5 844,00	9 164,00	104 047,00
2023	III	5 239,00	7 865,00	100 340,00
2023	IV	4 634,00	6 566,00	96 634,00
2024	I	4 030,00	5 429,00	92 927,00
2024	II	3 426,00	4 455,00	89 221,00
2024	III	2 821,00	3 481,00	85 514,00
2024	IV	2 216,00	2 507,00	81 808,00
2025	I	1 675,00	1 767,00	77 241,00
2025	II	1 196,00	1 262,00	71 813,00
2025	III	718,00	757,00	66 386,00
2025	IV	239,00	252,00	60 959,00
2026	I	0,00	0,00	54 605,00
2026	II	0,00	0,00	47 324,00
2026	III	0,00	0,00	40 043,00
2026	IV	0,00	0,00	32 763,00
2027	I	0,00	0,00	25 482,00
2027	II	0,00	0,00	18 202,00
2027	III	0,00	0,00	10 921,00
2027	IV	0,00	0,00	3 640,00
RAZEM		**106 682,00**	**171 108,00**	**2 150 604,00**

*koszty odsetkowe dla umowy z Getin Noble Bank policzono proporcjonalnie do wysokości kapitału, który ma zostać spłacony środkami pochodzącymi z emisji obligacji (13.878.446,11 zł). Pozostała kwota ma zostać spłacona środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej (1.232.077,55 zł).

Suma kosztów odsetkowych dla trzech umów, które planuje się przeznaczyć do restrukturyzacji wynosi łącznie **2.428.394,00 zł** w całym okresie spłaty. W celu ustalenia spełnienia warunku określonego w art. 243 ust. 3b pkt 1 opracowano 3 warianty szacunkowego wyliczenia kosztów obsługi obligacji, przyjmując WIBOR 6M na dzień podjęcia niniejszej uchwały (0,26%), który:

1. w 2021 r. powiększono o 0,80% (WIBOR 6M = 1,06%);
2. w 2022 r. stawkę WIBOR 6M dla 2021 r. powiększono o 0,5% (WIBOR 6M = 1,56%);

3. w latach 2023-2027 stawkę WIBOR 6M przyjęto na poziomie stałym, skalkulowanym dla roku 2022 (1,56%).

Odsetki od obligacji przyjęto w wysokościach: 1,00%, 1,20%, 1,40%. W każdym wariancie, przy nowej strukturze spłat, koszty obsługi zobowiązań w całym okresie spłaty są niższe od kosztów, które należałoby ponieść, gdyby spłaty następowały według dotychczasowej struktury i według dotychczasowego oprocentowania, a mianowicie:

Wariant 1

koszty obsługi obligacji	1.936.832,00
- marża 1,00% + WIBOR 6M	1.836.182,00
- koszt obsługi emisji (w tym prowizja)	100.650,00
zmniejszenie kosztów	491.562,00

Wariant 2

koszty obsługi obligacji	2.111.636,00
- marża 1,20% + WIBOR 6M	2.010.986,00
- koszt obsługi emisji (w tym prowizja)	100.650,00
zmniejszenie kosztów	316.758,00

Wariant 3

koszty obsługi obligacji	2.268.691,00
- marża 1,40% + WIBOR 6M	2.168.041,00
- koszt obsługi emisji (w tym prowizja)	100.650,00
zmniejszenie kosztów	159.703,00

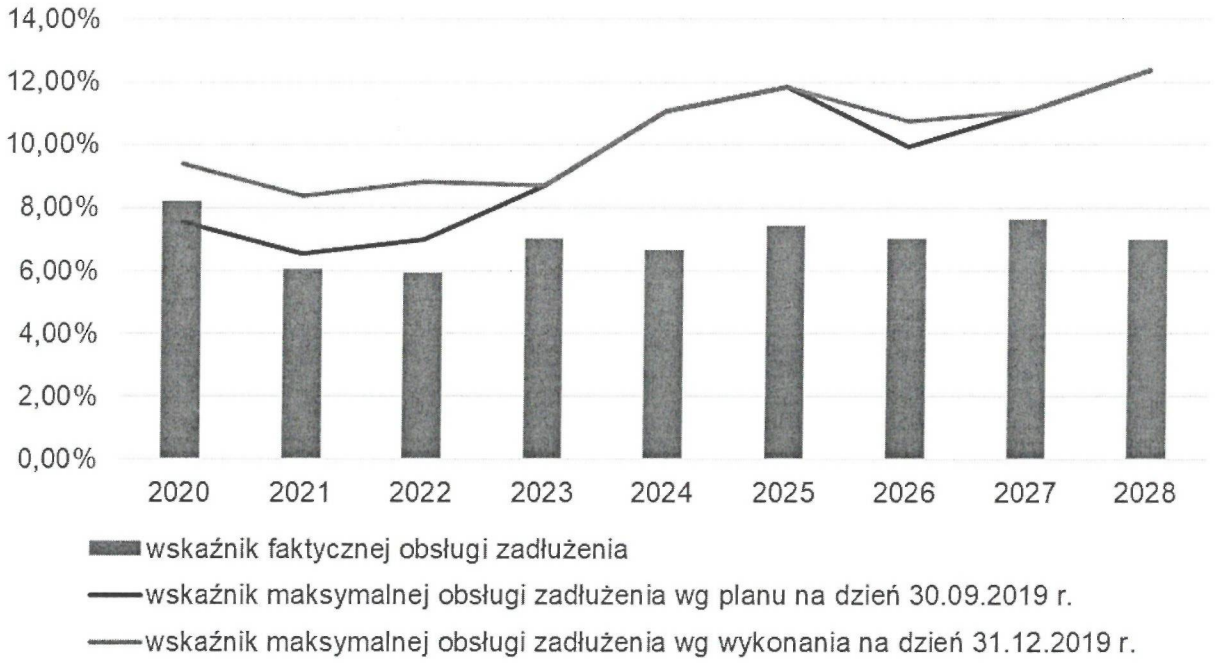
Szczegółowe wyliczenia kosztów odsetek w poszczególnych wariantach przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Koszty odsetkowe od obligacji Powiatu Sępoleńskiego, które planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Rok	Półrocze	Stan na początek okresu	Transza	Wykup	Wykup obligacji przeznaczonych na spłatę zobowiązań wg harmonogramów	Wykup obligacji przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (art. 243 ust. 3b pkt 1)	Oprocentowanie obligacji przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (WIBOR 6M + 1,00 marża)	Oprocentowanie obligacji przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (WIBOR 6M + 1,20 marża)	Oprocentowanie obligacji przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (WIBOR 6M + 1,40 marża)
2020	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	II	0,00	19 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	I	19 092 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	153 691,00	181 374,00	203 258,00
2021	II	18 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 691,00	181 374,00	197 108,00
2022	I	18 092 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	198 720,00	214 245,00	229 770,00
2022	II	17 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 320,00	207 345,00	222 370,00
2023	I	17 092 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	182 720,00	196 995,00	211 270,00
2023	II	15 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 920,00	183 195,00	196 470,00
2024	I	15 092 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	157 120,00	169 395,00	181 670,00
2024	II	13 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 320,00	155 595,00	166 870,00
2025	I	13 092 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	128 320,00	138 345,00	148 370,00
2025	II	10 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 120,00	117 645,00	126 170,00
2026	I	10 092 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	89 920,00	96 945,00	103 970,00
2026	II	7 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 720,00	76 245,00	81 770,00
2027	I	7 092 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	49 920,00	53 820,00	57 720,00
2027	II	3 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 520,00	29 670,00	31 820,00
2028	I	3 592 000,00	0,00	3 592 000,00	2 317 000,00	1 275 000,00	8 160,00	8 798,00	9 435,00
2028	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			**19 092 000,00**	**19 092 000,00**	**2 317 000,00**	**16 775 000,00**	**1 836 182,00**	**2 010 986,00**	**2 168 041,00**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2020-2028 uwzględniono odsetki od wyemitowanych obligacji skalkulowane w oparciu o marżę 1,4%. Zapewni to bezpieczeństwo w zakresie kształtowania się wskaźnika z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Oprócz zmniejszenia kosztów obsługi zadłużenia, restrukturyzacja pozwoli skorygować dysproporcje w strukturze rozchodów w taki sposób, aby w całym horyzoncie prognozy obciążenie budżetu rozchodami było na relatywnie podobnym poziomie. Poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dla Powiatu Sępoleńskiego uwzględniający założenia emisji obligacji i restrukturyzacji zadłużenia.

Ryc. 1. Kształt wskaźnika z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dla Powiatu Sępoleńskiego



Restrukturyzacja zadłużenia Powiatu Sępoleńskiego pozwoli na zwiększenie różnicy pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej i faktycznej obsługi zadłużenia, a tym samym zwiększy bezpieczeństwo finansowe Powiatu. Wyłącznie w 2020 r. wskaźnik z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyliczony w oparciu o wartości budżetu planowane na dzień 30 września 2019 r. jest niespełniony. Niespełnienie kształtuje się na poziomie -0,62%. Zgodnie jednak z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym, że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. Ponadto, Powiat Sępoleński realizuje program postępowania naprawczego na lata 2020-2022, który uzyskał pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej. Należy przy tym zaznaczyć, że w stosunku do wartości wskaźników obsługi zadłużenia Powiatu określonej w uchwale nr XVIII/90/2020 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 31 stycznia 2020 r. sytuacja Powiatu Sępoleńskiego uległa znacznej poprawie.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego, dokonano zmian w zakresie limitów zobowiązań w zakresie wydatków bieżących i majątkowych dla

przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A. Gacy i J. Łaskiego NZOZ w Więcborku".

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmian w WPF dokonano z uwagi na bieżące i majątkowe zmiany w planie dochodów i wydatków oraz zwiększenie deficytu. Ponadto, zwiększono przychody i rozchody budżetu w 2020 r. w związku z planowaną restrukturyzacją zobowiązań Powiatu na podstawie art. 243 ust. 3b ustawy o finansach publicznych. W 2020 r. przychody budżetu Powiatu planuje się na poziomie 21.285.077,55 zł, w tym przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 2.193.077,55 zł zaś przychody z tytułu emisji obligacji w wysokości 19.092.000 zł. WW. środki zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, w tym na spłatę zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym (art. 243 ust. 3b pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych). Skrócono horyzont czasowy prognozy WPF do 2028 roku.

Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Sępoleńskiego przedstawia Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020-2028.

Dochody:

Wiersz 1. 1.1. 1.2. Dochody ogółem, dochody bieżące i dochody majątkowe

W 2020 roku dochody zostały ujęte zgodnie z budżetem Powiatu Sępoleńskiego na rok 2020. **Prognoza na lata 2021-2028 zawiera następujące założenia:**

Dochody bieżące przyjęto zgodnie ze średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wg wytycznych dla lat 2020-2040, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W latach 2021-2028 zaplanowano wzrost dochodów od 1,98% do 3,10%.

Dochody majątkowe w roku 2021 przyjęto zgodnie z podpisanymi umowami z Urzędem Marszałkowskim w Toruniu. W latach 2022 do 2027 nie planuje się dochodów majątkowych. Wynika to z trudności projektowania tych dochodów w tak długim okresie czasu. Dochodów ze sprzedaży majątku nie planuje się, również w latach 2021-2028 z uwagi na brak majątku, który może być przeznaczony do sprzedaży.

Wydatki:

Wiersz 2. 2.1. 2.2. Wydatki ogółem, wydatki bieżące i wydatki majątkowe

Wydatki bieżące – wyszczególniono wydatki bieżące i wydatki na obsługę długu, ujęto wydatki związane z obsługą długu tj. na rok 2020 przyjęto zaplanowane odsetki w uchwale budżetowej na 2020 r. zgodnie z umowami zawartymi z bankami z tytułu zaciągniętych kredytów oraz tych, które zostaną zaciągnięte. Prognoza na lata 2021-2028 zawiera wyliczenie odsetek od kredytów, sprzedaży wierzytelności, które są już zaciągnięte i planowanej emisji obligacji. W roku 2020 wydatki są zgodne z budżetem Powiatu Sępoleńskiego na rok 2020. W roku 2020 wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę wynikającą z przepisów prawa (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i dodatek za staż pracy oraz podwyżki dla nauczycieli oraz zwiększoną ilość uczniów.). W roku 2021 zaplanowano niższe wydatki z uwagi na konieczność reorganizacji placówek oświatowych. W latach 2022-2028 wzrost wydatków bieżących Powiatu, skalkulowano o wskaźnik inflacji, wg wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych.

W zał. nr 2 zaplanowano przedsięwzięcia (**wydatki bieżące**):

- z udziałem środków unijnych realizowane w latach 2021-2023: "Mój start w życie zawodowe", "Nasz Euro - start" w latach 2019- 2021, "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - jako dotacja dla UM Toruń 15% na zarządzanie projektem i działania informacyjno-promocyjne na lata 2019 – 2021.

- bez udziału środków unijnych: "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji Przestrzennej" jako koszty trwałości projektu w latach 2017-2021, "Za życiem" w latach 2017-2021.

- Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A. Gacy i J. Łaskiego NZOZ w Więcborku – odsetki w latach 2011 – 2027.

Wydatki majątkowe - ujęto wszystkie planowane wydatki majątkowe w roku 2020, wydatki te są zgodne z budżetem.

W zał. nr 2 zaplanowano przedsięwzięcia (**wydatki majątkowe**):

W latach 2011-2027 dotyczą przedsięwzięcia - pierwszego etapu przystosowania szpitala do wymogów europejskich na podstawie przeprowadzonego trybu przetargowego nadzorowanego przez Spółkę z o.o. NOVUM - MED w Więcborku na „Rozbudowę z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A. Gacy i J. Łaskiego NZOZ w Więcborku" polegającego na wykupie wierzytelności w/w inwestycji przez Powiat Sępoleński (w roku 2020 jest planowana kwota 750.576,00 zł). W latach 2018-2022 planuje się ponadto przedsięwzięcie "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" w wydatkach majątkowych z udziałem środków unijnych.

Bez udziału środków zewnętrznych powiat nie jest w stanie z własnych środków wykonać tych zadań.

W latach 2024-2027 nie zaplanowano przedsięwzięć z udziałem środków unijnych. Zgodnie z „Strategią Obszaru Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Sępoleńskiego" złożonego w Urzędzie Marszałkowskim w Toruniu będą one wprowadzane po podpisaniu umów na projekty. Jakie przedsięwzięcia realizowane będą w kwocie wydatków majątkowych zależne będzie od ogłaszanych przez Urząd Marszałkowski konkursów na projekty z udziałem środków unijnych oraz pozyskania innych zewnętrznych źródeł finansowania. Stanowić one będą wkład własny do tych projektów.

Wiersz 3. Wynik budżetu

W 2020 r. zaplanowano ujemny wynik budżetu w kwocie 960.153,04 zł, który pokryty będzie nadwyżką budżetową z lat 2016 i 2017 w kwocie 960.153,04 zł. Od 2021 roku każdorazowo nadwyżka stanowić będzie źródło finansowania rozchodów w roku bieżącym. Zatem spłaty zadłużenia w latach 2021-2028 sfinansowane będą z nadwyżek z roku bieżącego w następujący sposób:

- spłata zobowiązań w 2021 roku w wysokości 2.027.500,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej 2021 roku w tej samej kwocie,
- spłata zobowiązań w 2022 roku w wysokości 2.027.500,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2022 w tej samej kwocie,
- spłata zobowiązań w 2023 roku w wysokości 2.677.500,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2023 w tej samej kwocie,
- płata zobowiązań w 2024 roku w wysokości 2.677.500,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2024 w tej samej kwocie,
- spłata rat kapitałowych w 2025 roku w wysokości 3.240.000,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2025 w tej samej kwocie,
- spłata rat kapitałowych w 2026 roku w wysokości 3.240.000,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2026 w tej samej kwocie,
- spłata rat kapitałowych w 2027 roku w wysokości 3.740.000,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2027 w tej samej kwocie,
- spłata rat kapitałowych w 2028 roku w wysokości 3.592.000,00 zł nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2028 w tej samej kwocie.

Wiersz 4. Przychody budżetu

W roku 2020 ujęto nadwyżki budżetowe z lat 2016 i 2017 w kwocie 2.193.077,55 zł, na sfinansowanie deficytu w kwocie 960.153,04 zł oraz obligacje w wysokości 19.092.000,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań przypadającą w 2020 r. wg harmonogramów w kwocie 2.317.000,00 zł oraz spłatę zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym na który uchwalono budżet, środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania, celem obniżenia łącznego kosztu obsługi zadłużenia, w kwocie 16.775.000,00 zł. W latach 2021-2028 ujęto nadwyżkę budżetową na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wiersz 5. Rozchody

W roku 2020 ujęto spłaty rat w kwocie 20.324.924,51 zł w tym spłata rat kredytów zaciągniętych przed 2020 r. w wysokości 2.317.846,96 zł oraz spłata zobowiązań, których spłata przypadałaby po roku budżetowym (restrukturyzacja zobowiązań) w wysokości 18.007.077,55 zł. W latach 2021-2028 są planowane spłaty wynikające z zaciągniętego długu w latach poprzednich oraz planowanej emisji obligacji w 2020 r.

Wiersz 6. Kwota długu na koniec roku

Obejmuje dług zgodnie z zawartymi i planowanymi umowami z bankami na koniec roku w poszczególnych latach. Do wyliczenia kwoty długu przyjęto kwotę długu na koniec 2019 roku w wysokości 29.771.471,21 zł, w tym: kwota 24.454.924,51 zł to zaciągnięte kredyty, kwota 5.316.546,70 zł to sprzedaż wierzytelności.

Wiersze 8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

W wierszach 8.1 – 8.4.1 Relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu – prognoza zawiera wskaźniki wg ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych z późniejszymi zmianami, o których mowa w art. 243 ust.1. Wymogi te trzeba spełnić od roku 2014. Wyłącznie w 2020 r. wskaźnik z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyliczony w oparciu o wartości budżetu planowane na dzień 30 września 2019 r. jest niespełniony. Niespełnienie kształtuje się na poziomie -0,62%. Zgodnie jednak z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym, że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. Ponadto, Powiat Sępoleński realizuje program postępowania naprawczego na lata 2020-2022, który uzyskał pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej. Należy przy tym zaznaczyć, że w stosunku do wartości wskaźników obsługi zadłużenia Powiatu określonej w uchwale nr XVIII/90/2020 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 31 stycznia 2020 r. sytuacja Powiatu Sępoleńskiego uległa znacznej poprawie.

Wiersze 10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

W wierszu 10.6 przedstawiono informacje o spłatach rat kapitałowych oraz wykupie papierów wartościowych wyłącznie z tytułu zobowiązań zaciągniętych, a nie planowanych.

- w roku 2020 ujęto spłaty rat w kwocie 20.324.924,51 zł, w tym kredyty w kwocie 20.324.924,51 zł;
- w roku 2021 ujęto spłaty rat w kwocie 1.027.500,00 zł, w tym w kredyty kwocie 1.027.500,00 zł;
- w roku 2022 ujęto spłaty rat w kwocie 1.027.500,00 zł, w tym kredyty w

kwocie 1.027.500,00 zł;

- w roku 2023 ujęto spłaty rat w kwocie 677.500,00 zł, w tym kredyty w kwocie 677.500,00 zł;
- w roku 2024 ujęto spłaty rat w kwocie 677.500,00 zł, w tym kredyty w kwocie 677.500,00 zł;
- w roku 2025 ujęto spłaty rat w kwocie 240.000,00 zł, w tym kredyty w kwocie 240.000,00 zł;
- w roku 2026 ujęto spłaty rat w kwocie 240.000,00 zł, w tym kredyty w kwocie 240.000,00 zł;
- w roku 2027 ujęto spłaty rat w kwocie 240.000,00 zł, w tym kredyty w kwocie 240.000,00 zł.

W wierszu 10.7 przedstawiono wydatki Powiatu Sępoleńskiego w związku ze spłatą zobowiązań wynikających z zawartej umowy o wykup wierzytelności. Spłata zobowiązań następuje z wydatków budżetu.

W wierszu 10.11 przedstawiono wykonane przez Powiat Sępoleński w 2020 r. wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 poniesione na podstawie 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.

W latach 2020-2028 nie planuje się udzielania pożyczek oraz poręczeń i gwarancji.

Przewodniczący Rady Powiatu

Marek Chart