UCHWAŁA NR LV/254/2023
RADY POWIATU W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM

z dnia 31 marca 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2023-2032

Na podstawie podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LII/235/2022 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 16.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2023-2032 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

2) w Wykazie wieloletnich 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 Sępoleńskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Marek Chart

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 nr ... Rady Powiatu Sępoleńskiego z dnia 31.03.2023 r.

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 2022	72 168 498,49	69 987 143,95	11 906 132,20	303 475,79	28 537 135,00	14 847 431,06	14 392 969,90	0,00	2 181 354,54	22 265,69	2 159 088,85
2023	89 233 753,63	64 580 988,63	5 575 148,00	413 003,00	31 494 362,00	12 666 633,81	14 431 841,82	0,00	24 652 765,00	0,00	24 652 765,00
2024	77 794 700,00	68 824 700,00	6 030 080,00	446 704,00	34 183 366,00	12 741 137,00	15 423 413,00	0,00	8 970 000,00	0,00	8 970 000,00
2025	70 958 265,00	70 958 265,00	6 217 012,00	460 552,00	35 243 050,00	13 136 112,00	15 901 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	72 732 221,00	72 732 221,00	6 372 437,00	472 066,00	36 124 126,00	13 464 515,00	16 299 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	74 841 456,00	74 841 456,00	6 557 238,00	485 756,00	37 171 726,00	13 854 986,00	16 771 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	77 011 859,00	77 011 859,00	6 747 398,00	499 843,00	38 249 706,00	14 256 781,00	17 258 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	79 168 192,00	79 168 192,00	6 936 325,00	513 839,00	39 320 698,00	14 655 971,00	17 741 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	81 305 734,00	81 305 734,00	7 123 606,00	527 713,00	40 382 357,00	15 051 682,00	18 220 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	83 500 988,00	83 500 988,00	7 315 943,00	541 961,00	41 472 681,00	15 458 077,00	18 712 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	85 672 014,00	85 672 014,00	7 506 158,00	556 052,00	42 550 971,00	15 859 987,00	19 198 846,00	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 2022	67 838 167,90	62 595 714,97	40 920 555,08	0,00	0,00	1 408 963,07	0,00	0,00	0,00	5 242 452,93	5 242 452,93	0,00
2023	96 836 793,35	69 391 178,35	47 131 288,48	0,00	0,00	1 704 000,00	0,00	0,00	0,00	27 445 615,00	27 445 615,00	99 550,00
2024	76 917 200,00	66 094 650,90	47 915 215,00	0,00	0,00	1 131 000,00	0,00	0,00	0,00	10 822 549,10	10 822 549,10	149 320,00
2025	67 718 265,00	66 511 933,00	48 401 646,00	0,00	0,00	797 600,00	0,00	0,00	0,00	1 206 332,00	1 206 332,00	248 870,00
2026	69 492 221,00	67 757 730,00	49 655 675,00	0,00	0,00	572 959,00	0,00	0,00	0,00	1 734 491,00	1 734 491,00	0,00
2027	71 101 456,00	69 318 478,00	51 070 862,00	0,00	0,00	280 293,00	0,00	0,00	0,00	1 782 978,00	1 782 978,00	0,00
2028	73 419 859,00	71 058 666,00	52 500 846,00	0,00	0,00	141 314,00	0,00	0,00	0,00	2 361 193,00	2 361 193,00	0,00
2029	78 104 066,00	72 913 619,00	53 957 744,00	0,00	0,00	78 956,00	0,00	0,00	0,00	5 190 447,00	5 190 447,00	0,00
2030	80 305 734,00	74 833 774,00	55 441 582,00	0,00	0,00	43 350,00	0,00	0,00	0,00	5 471 960,00	5 471 960,00	0,00
2031	82 600 988,00	76 818 364,00	56 966 226,00	0,00	0,00	19 575,00	0,00	0,00	0,00	5 782 624,00	5 782 624,00	0,00
2032	84 772 014,00	78 853 458,00	58 518 556,00	0,00	0,00	6 525,00	0,00	0,00	0,00	5 918 556,00	5 918 556,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	4 330 330,59	4 267 500,00	4 743 964,73	0,00	0,00	3 700 068,73	0,00	1 043 896,00	0,00
2023	-7 603 039,72	0,00	8 040 539,72	2 064 126,00	2 064 126,00	5 976 413,72	5 538 913,72	0,00	0,00
2024	877 500,00	877 500,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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
2029	1 064 126,00	1 064 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 267 500,00	4 267 500,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	437 500,00	437 500,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 126,00	1 064 126,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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			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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 991 818,70	3 064 818,70	7 391 428,98	12 135 393,71
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 867 868,70	2 314 242,70	-4 810 189,72	1 166 224,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 239 792,70	1 563 666,70	2 730 049,10	2 730 049,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 249 216,70	813 090,70	4 446 332,00	4 446 332,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 258 640,70	62 514,70	4 974 491,00	4 974 491,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 456 126,00	0,00	5 522 978,00	5 522 978,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 864 126,00	0,00	5 953 193,00	5 953 193,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	6 254 573,00	6 254 573,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	6 471 960,00	6 471 960,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	6 682 624,00	6 682 624,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 818 556,00	6 818 556,00

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 2022	0,00%	16,23%	16,27%	x	x	x	x
2023	4,13%	-5,84%	-5,84%	9,27%	11,35%	TAK	TAK
2024	6,79%	6,88%	6,88%	7,14%	9,22%	TAK	TAK
2025	6,98%	9,07%	x	7,00%	9,08%	TAK	TAK
2026	6,43%	9,36%	x	6,93%	9,10%	TAK	TAK
2027	6,59%	9,52%	x	6,61%	8,79%	TAK	TAK
2028	5,95%	9,71%	x	6,29%	8,46%	TAK	TAK
2029	1,77%	9,82%	x	5,67%	7,85%	TAK	TAK
2030	1,57%	9,83%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2031	1,35%	9,85%	x	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2032	1,30%	9,78%	x	9,59%	9,59%	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								
		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 2022	1 973 909,64	1 973 909,64	1 877 839,76	264 834,27	264 834,27	264 834,27	2 123 868,27	2 123 868,27	1 968 397,29
2023	1 686 918,67	1 686 918,67	1 569 104,97	109 500,00	109 500,00	106 277,40	1 763 398,39	1 763 398,39	1 592 874,86
2024	36 309,71	36 309,71	36 309,71	0,00	0,00	0,00	36 309,71	36 309,71	36 309,71
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

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 2022	301 084,22	301 084,22	264 834,27	2 554 850,99	1 804 274,99	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	160 500,00	160 500,00	106 277,40	28 487 238,03	1 631 623,03	26 855 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 451 418,71	135 733,71	10 315 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 058 870,00	59 424,00	999 446,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2022	4 267 500,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	437 500,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 677 500,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 240 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 240 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 740 000,00	62 514,70	0,00	62 514,70	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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 nr ... Rady Powiatu Sępoleńskiego z dnia 31.03.2023 r.

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)				53 437 079,17	28 487 238,03	10 451 418,71	1 058 870,00	780 000,00	65 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 058 467,85	1 631 623,03	135 733,71	59 424,00	29 424,00	2 485,30
1.b	- wydatki majątkowe				46 378 611,32	26 855 615,00	10 315 685,00	999 446,00	750 576,00	62 514,70
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:				3 312 226,90	1 512 699,03	36 309,71	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 291 726,90	1 492 199,03	36 309,71	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Mój start w życie zawodowe 2021-2023	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WĘCBORKU	2021	2023	1 635 768,24	652 936,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim	Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim	2021	2023	1 026 000,00	391 774,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	ERASMUS PLUS „HOW TO PLAN YOUR CAREER - JOB OPPORTUNITIES IN EUROPE - SKILL AND CHARACTER BASED JOBS - Poprawa jakości nauczania	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. JANUSZA KORCZAKA	2022	2024	278 406,00	95 935,47	36 309,71	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Dostępny samorząd - granty - Dostosowanie budynku użyteczności publicznej przy ul. Kościuszki 11 w Sępólnie Krajeńskim do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2022	2023	79 500,00	79 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	ERASMUS 2022-2023	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WĘCBORKU	2022	2023	272 052,66	272 052,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dostępny samorząd - granty - Dostosowanie budynku użyteczności publicznej przy ul. Kościuszki 11 w Sępólnie Krajeńskim do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2022	2023	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				50 124 852,27	26 974 539,00	10 415 109,00	1 058 870,00	780 000,00	65 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 766 740,95	139 424,00	99 424,00	59 424,00	29 424,00	2 485,30
1.3.1.1	Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. łaskiego NZOZ w Więcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2011	2027	3 766 740,95	139 424,00	99 424,00	59 424,00	29 424,00	2 485,30
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 358 111,32	26 835 115,00	10 315 685,00	999 446,00	750 576,00	62 514,70
1.3.2.1	Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. łaskiego NZOZ w Więcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2011	2027	10 284 629,90	750 576,00	750 576,00	750 576,00	750 576,00	62 514,70

L.p.	Limit zobowiązań
1	40 141 605,44
1.a	1 555 508,74
1.b	38 586 096,70
1.1	1 549 008,74
1.1.1	1 528 508,74
1.1.1.1	652 936,57
1.1.1.2	391 774,33
1.1.1.3	132 245,18
1.1.1.4	79 500,00
1.1.1.5	272 052,66
1.1.2	20 500,00
1.1.2.1	20 500,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	38 592 596,70
1.3.1	27 000,00
1.3.1.1	27 000,00
1.3.2	38 565 596,70
1.3.2.1	3 064 818,70

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						
1.3.2.2	Rozbudowa DP 1129C relacji Sępólno Krajeńskie -Nowy Dwór-Więcbork na odcinku o dł. 3,291 km zlokalizowanym pomiędzy km 9+740, a km 13+031 jej przebiegu - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2022	2024	12 474 963,42	12 200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa DP 1114C relacji Wałdowo-Olszewka na odc. o łączn. dł. 2,000 km zlok. pom. km 0+426 i 1+326 oraz km 3+353 i 4+453 wraz z bud. mostu na rz. Sępolence - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2022	2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa obwodnicy miasta Sępólno Krajeńskie - Opracowanie Studium Techniczno-Ekonomiczno-Środowiskowego wraz z uzyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia oraz opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji ZRID	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2022	2025	497 740,00	99 550,00	149 320,00	248 870,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa DP 1104C relacji [St.Gronowo] - gr. woj. Kamień Kr. na odc. o łączn. dł. 1,985 km zlok. m-dzy km 0+000, a km 1+000; km 5+380, a km 6+115 oraz km 6+235, a km 6+485 - Polski Ład Witkowo	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2023	2024	3 395 332,00	3 395 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa DP 1120C relacji [Lipka] - gr. woj. Sępólno Kraj. na odc. o dł. 2,955 km zlok. m-dzy km 5+945, a km 8+900 - Polski Ład Lipka	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2023	2024	5 326 157,00	5 326 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa DP 1101C relacji Zamarte - gr. woj. [Ciechocin] na odc. o długości 1,202 km zlok. m-dzy km 1+300, a km 2+502 - Polski Ład Jerzmionki	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2023	2024	5 333 789,00	18 000,00	5 315 789,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa DP 1106C na odc. o dł. 1,065 km zlok. m-dzy km 1+235, a km 2+300 oraz DP 1107C na odc. o dł. 1,340 km zlok. m-dzy km 0+035, a km 1+375 - Polski Ład Obkas i D. Cerkwica	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2023	2024	4 045 500,00	45 500,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	12 300 000,00
1.3.2.3	5 000 000,00
1.3.2.4	100 000,00
1.3.2.5	3 395 332,00
1.3.2.6	5 326 157,00
1.3.2.7	5 333 789,00
1.3.2.8	4 045 500,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 569 354,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 376 089,14 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 8 193 265,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 9 108 267,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 386 278,86 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 721 989,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 603 039,72 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**80 664 399,49**	**+8 569 354,14**	**89 233 753,63**
Dochody bieżące	**64 204 899,49**	**+376 089,14**	**64 580 988,63**
Subwencja ogólna	31 604 443,00	-110 081,00	31 494 362,00
Dotacje bieżące	12 352 338,67	+314 295,14	12 666 633,81
Pozostałe	14 259 966,82	+171 875,00	14 431 841,82
Dochody majątkowe	**16 459 500,00**	**+8 193 265,00**	**24 652 765,00**
Wydatki ogółem	**87 728 525,49**	**+9 108 267,86**	**96 836 793,35**
Wydatki bieżące	**69 004 899,49**	**+386 278,86**	**69 391 178,35**
Wynagrodzenia i pochodne	47 137 447,60	-6 159,12	47 131 288,48
Pozostałe wydatki bieżące	20 163 451,89	+392 437,98	20 555 889,87
Wydatki majątkowe	**18 723 626,00**	**+8 721 989,00**	**27 445 615,00**
Wynik budżetu	**-7 064 126,00**	**-538 913,72**	**-7 603 039,72**

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 020 000,00	-10 050 000,00	8 970 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 872 549,10	-10 050 000,00	10 822 549,10

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 538 913,72 zł i po zmianach wynoszą 8 040 539,72 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**7 501 626,00**	**+538 913,72**	**8 040 539,72**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 437 500,00	+538 913,72	5 976 413,72

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Sępoleńskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Sępoleńskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	437 500,00	0,00	437 500,00
2024	2 677 500,00	0,00	2 677 500,00
2025	3 240 000,00	0,00	3 240 000,00
2026	3 240 000,00	0,00	3 240 000,00
2027	3 740 000,00	0,00	3 740 000,00
2028	3 592 000,00	0,00	3 592 000,00
2029	0,00	1 064 126,00	1 064 126,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	900 000,00	900 000,00
2032	0,00	900 000,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2023	4,13%	9,27%	TAK	11,35%	TAK
2024	6,79%	7,14%	TAK	9,22%	TAK
2025	6,98%	7,00%	TAK	9,08%	TAK
2026	6,43%	6,93%	TAK	9,10%	TAK
2027	6,59%	6,61%	TAK	8,79%	TAK
2028	5,95%	6,29%	TAK	8,46%	TAK
2029	1,77%	5,67%	TAK	7,85%	TAK
2030	1,57%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2031	1,35%	9,17%	TAK	9,17%	TAK
2032	1,30%	9,59%	TAK	9,59%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Sępoleński 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 wykonanie".

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa DP 1104C relacji [St.Gronowo] - gr. woj. Kamień Kr. na odc. o łączn. dł. 1,985 km zlok. m-dzy km 0+000, a km 1+000; km 5+380, a km 6+115 oraz km 6+235, a km 6+485;

2. Przebudowa DP 1106C na odc. o dł. 1,065 km zlok. m-dzy km 1+235, a km 2+300 oraz DP 1107C na odc. o dł. 1,340 km zlok. m-dzy km 0+035, a km 1+375;

3. Przebudowa DP 1120C relacji [Lipka] - gr. woj. Sępólno Kraj. na odc. o dł. 2,955 km zlok. m-dzy km 5+945, a km 8+900;

4. Rozbudowa DP 1101C relacji Zamarte - gr. woj. [Ciechocin] na odc. o długości 1,202 km zlok. m-dzy km 1+300, a km 2+502.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.
Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	18 133 626,00	+8 721 989,00	26 855 615,00
2024	20 831 632,84	-10 515 947,84	10 315 685,00

Źródło: opracowanie własne.
Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.
Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Powiatu

Marek Chart