

Projekt

z dnia 21 sierpnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM**

z dnia 29 sierpnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X/49/2024 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 20 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2036 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2036”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) 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.

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	102 729 667,92	98 868 627,74	27 241 310,89	2 563 028,56	31 499 594,55	19 352 981,21	18 211 712,53	0,00	3 861 040,18	0,00	3 861 040,18
2026	97 488 522,00	97 488 522,00	28 194 757,00	2 652 735,00	32 330 093,00	15 845 903,00	18 465 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	100 570 666,00	100 570 666,00	29 068 794,00	2 734 970,00	33 332 326,00	16 337 126,00	19 097 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	103 384 965,00	103 384 965,00	29 882 720,00	2 811 549,00	34 265 631,00	16 794 566,00	19 630 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	106 218 064,00	106 218 064,00	30 719 436,00	2 890 272,00	35 225 069,00	17 264 814,00	20 118 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	108 873 516,00	108 873 516,00	31 487 422,00	2 962 529,00	36 105 696,00	17 696 434,00	20 621 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	111 595 354,00	111 595 354,00	32 274 608,00	3 036 592,00	37 008 338,00	18 138 845,00	21 136 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	114 385 237,00	114 385 237,00	33 081 473,00	3 112 507,00	37 933 546,00	18 592 316,00	21 665 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	116 672 941,00	116 672 941,00	33 743 102,00	3 174 757,00	38 692 217,00	18 964 162,00	22 098 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	119 006 399,00	119 006 399,00	34 417 964,00	3 238 252,00	39 466 061,00	19 343 445,00	22 540 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	121 386 527,00	121 386 527,00	35 106 323,00	3 303 017,00	40 255 382,00	19 730 314,00	22 991 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	123 692 870,00	123 692 870,00	35 773 343,00	3 365 774,00	41 020 234,00	20 105 190,00	23 428 329,00	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
2025	105 053 148,92	95 283 108,43	66 306 289,60	0,00	0,00	1 095 400,00	0,00	0,00	0,00	9 770 040,49	9 690 040,49	434 969,00
2026	98 720 924,26	93 093 548,00	66 902 487,00	0,00	0,00	677 162,00	0,00	0,00	0,00	5 627 376,26	4 627 376,26	0,00
2027	96 760 666,00	96 418 974,00	69 796 020,00	0,00	0,00	445 694,00	0,00	0,00	0,00	341 692,00	341 692,00	0,00
2028	99 722 965,00	99 624 286,00	72 570 412,00	0,00	0,00	222 182,00	0,00	0,00	0,00	98 679,00	98 679,00	0,00
2029	105 554 013,72	102 145 914,00	74 511 671,00	0,00	0,00	131 759,00	0,00	0,00	0,00	3 408 099,72	3 408 099,72	0,00
2030	108 209 465,72	104 744 439,00	76 448 974,00	0,00	0,00	105 419,00	0,00	0,00	0,00	3 465 026,72	3 465 026,72	0,00
2031	110 931 303,72	107 356 113,00	78 379 311,00	0,00	0,00	82 005,00	0,00	0,00	0,00	3 575 190,72	3 575 190,72	0,00
2032	113 721 186,72	109 938 441,00	80 260 414,00	0,00	0,00	60 860,00	0,00	0,00	0,00	3 782 745,72	3 782 745,72	0,00
2033	116 253 890,72	112 808 976,00	82 407 380,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	3 444 914,72	3 444 914,72	0,00
2034	118 587 348,72	115 718 539,00	84 570 574,00	0,00	0,00	31 429,00	0,00	0,00	0,00	2 868 809,72	2 868 809,72	0,00
2035	120 967 476,72	118 661 572,00	86 748 266,00	0,00	0,00	18 857,00	0,00	0,00	0,00	2 305 904,72	2 305 904,72	0,00
2036	123 273 819,70	121 615 069,00	88 916 973,00	0,00	0,00	6 286,00	0,00	0,00	0,00	1 658 750,70	1 658 750,70	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 323 481,00	0,00	5 563 481,00	0,00	0,00	5 563 481,00	2 323 481,00	0,00	0,00
2026	-1 232 402,26	0,00	4 472 402,26	4 472 402,26	1 232 402,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 810 000,00	3 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 662 000,00	3 662 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	419 050,28	419 050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	419 050,28	419 050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	419 050,28	419 050,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	419 050,30	419 050,30	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 zaciąganiem 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
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	3 810 000,00	3 810 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 662 000,00	3 662 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	664 050,28	664 050,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	419 050,28	419 050,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	419 050,28	419 050,28	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	419 050,28	419 050,28	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	419 050,30	419 050,30	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		
	łącznie 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 385 090,70	813 090,70	3 585 519,31	9 149 000,31	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 866 916,96	62 514,70	4 394 974,00	4 394 974,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 994 402,26	0,00	4 151 692,00	4 151 692,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 332 402,26	0,00	3 760 679,00	3 760 679,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 668 351,98	0,00	4 072 150,00	4 072 150,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 004 301,70	0,00	4 129 077,00	4 129 077,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 340 251,42	0,00	4 239 241,00	4 239 241,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 676 201,14	0,00	4 446 796,00	4 446 796,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 257 150,86	0,00	3 863 965,00	3 863 965,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	838 100,58	0,00	3 287 860,00	3 287 860,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	419 050,30	0,00	2 724 955,00	2 724 955,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 801,00	2 077 801,00	

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, zewarte 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
2025	5,45%	5,98%	10,37%	11,57%	TAK	TAK
2026	4,80%	6,21%	9,97%	11,17%	TAK	TAK
2027	5,05%	5,46%	9,20%	10,41%	TAK	TAK
2028	4,49%	4,60%	8,28%	9,49%	TAK	TAK
2029	0,89%	4,73%	6,94%	8,14%	TAK	TAK
2030	0,84%	4,64%	5,29%	6,49%	TAK	TAK
2031	0,80%	4,62%	5,05%	6,25%	TAK	TAK
2032	0,76%	4,71%	5,18%	5,18%	TAK	TAK
2033	0,47%	4,00%	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2034	0,45%	3,33%	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2035	0,43%	2,70%	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2036	0,41%	2,01%	4,10%	4,10%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2025	1 559 956,50	1 559 956,50	1 473 932,24	400 000,00	400 000,00	324 000,00	1 635 438,11	1 635 438,11	1 489 828,41
2026	38 461,69	38 461,69	38 461,69	0,00	0,00	0,00	689 721,09	38 461,69	38 461,69
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	400 000,00	400 000,00	324 000,00	6 254 238,95	1 920 638,11	4 333 600,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 472 402,26	0,00	0,00	5 141 899,35	918 921,09	4 222 978,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	89 007,05	26 492,35	62 514,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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:		wyплаты 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
2025	3 240 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2033	0,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 425 504,50	6 254 238,95	5 141 899,35	89 007,05	24 000,00	16 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 238 489,77	1 920 638,11	918 921,09	26 492,35	24 000,00	16 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 187 014,73	4 333 600,84	4 222 978,26	62 514,70	0,00	0,00
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:				6 743 392,03	2 024 438,11	4 162 123,35	24 000,00	24 000,00	16 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 870 989,77	1 624 438,11	689 721,09	24 000,00	24 000,00	16 000,00
1.1.1.1	ERASMUS+ 2024-2026 ZACZNIJ DZIAŁAĆ DZIĘKI STEAM	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOTARBIŃSKIEGO	2024	2026	262 140,00	20 010,60	36 531,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rodzina w centrum Etap I	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Węcborku	2024	2026	1 045 808,00	386 167,00	372 406,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	ERASMUS+ 2024-2025 - nowe doświadczenia i umiejętności zawodowe	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WĘCBORKU	2024	2025	296 307,58	296 307,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i zarządzania ryzykiem związanym z cyberbezpieczeństwem	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2024	2026	223 000,00	53 960,00	169 040,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Mój start w życie zawodowe 2024-2025 - zwiększenie jakości i efektywności kształcenia zawodowego w Powiecie Sępoleńskim	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WĘCBORKU	2024	2026	675 094,19	659 794,19	15 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	ERASMUS+ Digital steps of being carbon - wymiana partnerska Turcja Włochy	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOTARBIŃSKIEGO	2025	2026	248 640,00	176 198,74	72 441,26	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2029	120 000,00	32 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	16 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 872 402,26	400 000,00	3 472 402,26	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i zarządzania ryzykiem związanym z cyberbezpieczeństwem	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2024	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej powiatu sępoleńskiego - Al. 600-lecia	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	3 472 402,26	0,00	3 472 402,26	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

Strona 1 z 4

L.p.	Limit zobowiązań
1	11 525 145,27
1.a	2 906 051,47
1.b	8 619 093,80
1.1	6 250 561,38
1.1.1	2 378 159,12
1.1.1.1	56 542,43
1.1.1.2	758 575,00
1.1.1.3	296 307,50
1.1.1.4	223 000,00
1.1.1.5	675 094,19
1.1.1.6	248 640,00
1.1.1.7	120 000,00
1.1.2	3 872 402,26
1.1.2.1	400 000,00
1.1.2.2	3 472 402,26
1.2	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
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				30 682 112,47	4 229 800,84	979 776,00	65 007,05	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 367 500,00	296 200,00	229 200,00	2 492,35	0,00	0,00
1.3.1.1	Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. Łaskiego NZOZ w Więcborku	Starostwo Powiatowe	2011	2027	3 829 900,00	117 000,00	50 000,00	2 492,35	0,00	0,00
1.3.1.2	Za życiem - wsparcie dla rodzin	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2024	2026	468 600,00	156 200,00	156 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Rodzina w centrum Etap I	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Więcborku	2024	2026	69 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 314 612,47	3 933 600,84	750 576,00	62 514,70	0,00	0,00
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	62 514,70	0,00	0,00
1.3.2.2	"Rozbudowa DP 1129C relacji Sępólno Krajeńskie - Nowy Dwór-Więcbork na odc. Nowy Dwór-Więcbork o długości ok. 3,3 km" - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Drogowy	2022	2025	12 677 899,48	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	2022	2025	516 969,00	434 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Odnowienie elewacji siedziby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej przy ul. Wojska Polskiego w Sępólnie Krajeńskim	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2023	2025	239 000,00	234 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Prace konserwatorsko-restauratorskie w budynku Domu Pomocy Społecznej w Suchorączku	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2025	406 850,80	376 850,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowych, w tym dla odcinków dróg: Most Olszewka, Sępólno-Szynwałd-Wielowicz, Zalesie-Teklanowo-Wałdowo, Obkasy Włosek do granic z Powiatem Chojnickim, Więcbork-Suchorączek, Śmiłowo-PKP Peperzyn	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2024	2025	1 000 000,00	835 170,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ogrodzenia wokół terenu Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Krajeńskim	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH	2024	2025	127 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja windy w Domu Pomocy Społecznej z siedzibą w kompleksie pałacowo-parkowym w Suchorączku	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	410 060,00	384 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa urządzeń dźwigowych w budynkach użyteczności publicznej powiatu sępoleńskiego - budowa windy w budynku przy al. 600-lecia w Więcborku i platformy schodowej w SOSW w Sępólnie Krajeńskim - dostępność	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2024	2025	652 203,29	550 574,68	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 274 583,89
1.3.1	527 892,35
1.3.1.1	169 492,35
1.3.1.2	312 400,00
1.3.1.3	46 000,00
1.3.2	4 746 691,54
1.3.2.1	1 563 666,70
1.3.2.2	300 000,00
1.3.2.3	434 969,00
1.3.2.4	234 000,00
1.3.2.5	376 850,80
1.3.2.6	835 170,36
1.3.2.7	67 000,00
1.3.2.8	384 460,00
1.3.2.9	550 574,68

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 522 615,20 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 6 384,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 529 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 522 615,20 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 116 904,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 639 519,82 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	102 207 052,72	+522 615,20	102 729 667,92
Dochody bieżące	98 875 012,54	-6 384,80	98 868 627,74
Dotacje bieżące	19 473 915,30	-120 934,09	19 352 981,21
Pozostałe	18 097 163,24	+114 549,29	18 211 712,53
Dochody majątkowe	3 332 040,18	+529 000,00	3 861 040,18
Wydatki ogółem	104 530 533,72	+522 615,20	105 053 148,92
Wydatki bieżące	95 480 013,05	-116 904,62	95 363 108,43
Wynagrodzenia i pochodne	66 099 843,78	+206 445,82	66 306 289,60
Pozostałe wydatki bieżące	28 284 769,27	-323 350,44	27 961 418,83
Wydatki majątkowe	9 050 520,67	+639 519,82	9 690 040,49

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 000 000,00	+3 472 402,26	4 472 402,26

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 750 000,00	+60 000,00	3 810 000,00
2028	3 602 000,00	+60 000,00	3 662 000,00
2029	245 000,00	+419 050,28	664 050,28
2030	245 000,00	+419 050,28	664 050,28
2031	245 000,00	+419 050,28	664 050,28
2032	245 000,00	+419 050,28	664 050,28
2033	-	+419 050,28	419 050,28
2034	-	+419 050,28	419 050,28
2035	-	+419 050,28	419 050,28
2036	-	+419 050,30	419 050,30

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,45%	10,37%	TAK	11,57%	TAK
2026	4,80%	9,95%	TAK	11,16%	TAK
2027	5,05%	9,19%	TAK	10,39%	TAK
2028	4,49%	8,27%	TAK	9,47%	TAK
2029	0,89%	6,93%	TAK	8,13%	TAK
2030	0,84%	5,28%	TAK	6,48%	TAK
2031	0,80%	5,03%	TAK	6,24%	TAK
2032	0,76%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2033	0,47%	5,00%	TAK	5,00%	TAK
2034	0,45%	4,68%	TAK	4,68%	TAK
2035	0,43%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2036	0,41%	4,10%	TAK	4,10%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej powiatu sępoleńskiego

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim;

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.