

Projekt

z dnia 24 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM**

z dnia 28 listopada 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X/49/2024 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2025-2036 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.

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	106 770 502,70	101 476 462,52	27 241 310,89	2 563 028,56	32 127 914,55	20 575 192,16	18 969 016,36	0,00	5 294 040,18	0,00	5 294 040,18
2026	101 052 345,00	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	3 563 823,00	0,00	3 563 823,00
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	107 690 035,70	97 067 214,55	66 729 177,16	0,00	0,00	968 400,00	0,00	0,00	0,00	10 622 821,15	10 622 821,15	229 600,00
2026	105 284 747,26	93 093 548,00	66 902 487,00	0,00	0,00	677 162,00	0,00	0,00	0,00	12 191 199,26	11 191 199,26	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	99 579 177,00	72 570 412,00	0,00	0,00	222 182,00	0,00	0,00	0,00	143 788,00	143 788,00	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	-919 533,00	0,00	7 159 533,00	0,00	0,00	7 159 533,00	919 533,00	0,00	0,00
2026	-4 232 402,26	0,00	4 472 402,26	4 472 402,26	4 232 402,26	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	6 240 000,00	6 240 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	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	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	8 385 090,70	813 090,70	4 409 247,97	11 568 780,97
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	3 805 788,00	3 805 788,00
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, 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
2025	5,20%	6,74%	10,37%	11,57%	TAK	TAK
2026	1,12%	6,24%	10,08%	11,28%	TAK	TAK
2027	5,05%	5,49%	9,32%	10,52%	TAK	TAK
2028	4,49%	4,68%	8,40%	9,60%	TAK	TAK
2029	0,89%	4,74%	7,07%	8,27%	TAK	TAK
2030	0,84%	4,64%	5,42%	6,62%	TAK	TAK
2031	0,80%	4,62%	5,18%	6,38%	TAK	TAK
2032	0,76%	4,71%	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2033	0,47%	4,00%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2034	0,45%	3,33%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2035	0,43%	2,70%	4,39%	4,39%	TAK	TAK
2036	0,41%	2,01%	4,11%	4,11%	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	1 608 529,71	1 608 529,71	1 523 543,66	400 000,00	400 000,00	324 000,00	1 684 011,32	1 684 011,32	1 539 439,83
2026	1 044 074,36	1 044 074,36	973 444,54	3 248 823,00	3 248 823,00	3 248 823,00	1 068 074,36	1 068 074,36	973 444,54
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
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	6 024 264,79	1 919 211,32	4 105 053,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 248 823,00	3 248 823,00	3 248 823,00	11 218 910,45	1 297 274,36	9 921 636,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	84 500,00	84 500,00	84 500,00	219 014,70	26 500,00	192 514,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	77 862,20	77 862,20	77 862,20	143 788,00	24 000,00	119 788,00	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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty dłużej, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń 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)				43 573 092,93	6 024 264,79	11 218 910,45	219 014,70	143 788,00	16 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 665 408,74	1 919 211,32	1 297 274,36	26 500,00	24 000,00	16 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 907 684,19	4 105 053,47	9 921 636,09	192 514,70	119 788,00	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:				7 109 093,94	2 073 011,32	4 316 897,36	108 500,00	101 862,20	16 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 297 908,74	1 673 011,32	1 068 074,36	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 Więcborku	2024	2026	1 021 320,49	376 304,00	357 791,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	ERASMUS+ 2024-2025 - nowe doświadczenia i umiejętności zawodowe	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WIĘCBORKU	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 WIĘCBORKU	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
1.1.1.8	ERASMUS+ 2025-2026	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WIĘCBORKU	2025	2026	451 406,48	58 436,21	392 970,27	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 811 185,20	400 000,00	3 248 823,00	84 500,00	77 862,20	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 621 977,94
1.a	3 282 985,68
1.b	14 338 992,26
1.1	6 616 270,88
1.1.1	2 805 085,68
1.1.1.1	56 542,43
1.1.1.2	734 095,00
1.1.1.3	296 307,58
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
1.1.1.8	451 406,48
1.1.2	3 811 185,20

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						
1.1.2.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Infostrada Kujaw i Pomorza 3,0 - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego" - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego"	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2028	246 862,20	0,00	84 500,00	84 500,00	77 862,20	0,00
1.1.2.4	Budowa ścieżek rowerowych na terenie powiatu sępoleńskiego - wsparcie rozwoju turystyki	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2025	2026	1 388 079,00	0,00	1 388 079,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa lokalnej ciepłowni zasilającej budynki użyteczności publicznej w Więcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	1 776 244,00	0,00	1 776 244,00	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				36 463 998,99	3 951 253,47	6 902 013,09	110 514,70	41 925,80	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 367 500,00	246 200,00	229 200,00	2 500,00	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 w Sępólnie Krajeńskim	2011	2027	3 829 900,00	67 000,00	50 000,00	2 500,00	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				32 096 498,99	3 705 053,47	6 672 813,09	108 014,70	41 925,80	0,00
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	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-Ekologiczno-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	2026	516 969,00	229 600,00	205 369,00	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, Obkasz Wieś do granic z Powiatem Chojnickim, Więcbork-Suchorączek, Śmiłowo-PKP Pęperzyn	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2024	2026	1 317 800,91	216 591,36	935 608,91	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.1	400 000,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	246 862,20
1.1.2.4	1 388 079,00
1.1.2.5	1 776 244,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 005 707,06
1.3.1	477 900,00
1.3.1.1	119 500,00
1.3.1.2	312 400,00
1.3.1.3	46 000,00
1.3.2	10 527 807,06
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	1 152 200,27

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						
1.3.2.7	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
1.3.2.10	Infostrada Kujaw i Pomorza 3,0 - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego" - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego"	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2028	132 925,80	0,00	45 500,00	45 500,00	41 925,80	0,00
1.3.2.11	Termomodernizacja budynków stałego zaplecza ZD połączona ze zmianą sposobu użytkowania ich pomieszczeń oraz zapewnieniem dostępności	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2025	2026	615 492,83	315 492,83	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa DP 1110C relacji [Chojnice]-gr. woj.-Pamiętowo na odc. o dł. 2,200 km zlokalizowanym pom. km 0+000, a km 2+200 w m. Dąbrówka, gm. Kamień Kraj.- opracowanie dokumentacji projektowej	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2025	2026	50 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej powiatu sępoleńskiego - Al. 600-lecia	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	3 678 450,06	119 947,80	3 558 502,26	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa ścieżek rowerowych na terenie powiatu sępoleńskiego - wsparcie rozwoju turystyki	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2025	2026	444 140,92	13 530,00	430 610,92	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa lokalnej ciepłowni zasilającej budynki użyteczności publicznej w Więcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	543 076,00	116 430,00	426 646,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.7	67 000,00
1.3.2.8	384 460,00
1.3.2.9	550 574,68
1.3.2.10	132 925,80
1.3.2.11	615 492,83
1.3.2.12	50 000,00
1.3.2.13	3 678 450,06
1.3.2.14	444 140,92
1.3.2.15	543 076,00

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 369 442,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 286 442,78 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 83 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 819 442,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 519 442,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 300 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -919 533,00 zł.

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	105 401 059,92	+1 369 442,78	106 770 502,70
Dochody bieżące	100 190 019,74	+1 286 442,78	101 476 462,52
Subwencja ogólna	31 499 594,55	+628 320,00	32 127 914,55
Dotacje bieżące	20 338 271,76	+236 920,40	20 575 192,16
Pozostałe	18 547 813,98	+421 202,38	18 969 016,36
Dochody majątkowe	5 211 040,18	+83 000,00	5 294 040,18
Wydatki ogółem	106 870 592,92	+819 442,78	107 690 035,70
Wydatki bieżące	96 547 771,77	+519 442,78	97 067 214,55
Wynagrodzenia i pochodne	66 589 523,60	+139 653,56	66 729 177,16
Pozostałe wydatki bieżące	28 989 848,17	+379 789,22	29 369 637,39
Wydatki majątkowe	10 322 821,15	+300 000,00	10 622 821,15
Wynik budżetu	-1 469 533,00	+550 000,00	-919 533,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 550 000,00 zł i po zmianach wynoszą 7 159 533,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 709 533,00	-550 000,00	7 159 533,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 709 533,00	-550 000,00	7 159 533,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	5,20%	10,37%	TAK	11,57%	TAK
2026	1,12%	10,08%	TAK	11,28%	TAK
2027	5,05%	9,32%	TAK	10,52%	TAK
2028	4,49%	8,40%	TAK	9,60%	TAK
2029	0,89%	7,07%	TAK	8,27%	TAK
2030	0,84%	5,42%	TAK	6,62%	TAK
2031	0,80%	5,18%	TAK	6,38%	TAK
2032	0,76%	5,31%	TAK	5,31%	TAK
2033	0,47%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2034	0,45%	4,70%	TAK	4,70%	TAK
2035	0,43%	4,39%	TAK	4,39%	TAK
2036	0,41%	4,11%	TAK	4,11%	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. Budowa ścieżek rowerowych na terenie powiatu sępoleńskiego
2. Budowa lokalnej ciepłowni zasilającej budynki użyteczności publicznej w Więcborku
3. Termomodernizacja budynków stałego zaplecza ZD połączona ze zmianą sposobu użytkowania ich pomieszczeń oraz zapewnieniem dostępności
4. Rozbudowa DP 1110C relacji [Chojnice]-gr. woj.-Pamiętowo na odc. o dł. 2,200 km zlokalizowanym pom. km 0+000, a km 2+200 w m. Dąbrówka, gm. Kamień Kraj.- opracowanie dokumentacji projektowej

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej powiatu sępoleńskiego;
2. Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. Łaskiego NZOZ w Więcborku;
3. Opracowanie dokumentacji projektowych, w tym dla odcinków dróg: Most Olszewka, Sępólno-Szynwałd-Wielowicz, Zalesie-Teklanowo-Wałdowo, Obkas Wieś do granic z Powiatem Chojnickim, Więcbork-Suchorączek, Śmiłowo-PKP Pęperzyn.

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.

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