

Projekt

z dnia 20 lutego 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM**

z dnia 27 lutego 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2026-2036

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 RP 2026-2036 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 19.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2026-2036 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Sępoleńskiego na lata 2026-2036 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 do
uchwały nr X/XX/2026
z dnia 2026-02-27

- projekt -

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
Wykonanie 2025	107 025 231,57	101 723 133,12	27 241 310,89	2 563 028,56	32 127 914,55	20 562 126,09	19 228 753,03	0,00	5 302 098,45	1 350,00	5 300 748,45
2026	101 385 283,17	97 445 536,79	29 567 500,00	2 156 243,00	30 580 291,00	16 064 554,79	19 076 948,00	0,00	3 939 746,38	0,00	3 939 746,38
2027	100 075 690,00	99 991 190,00	30 454 525,00	2 220 930,00	31 497 700,00	16 168 779,00	19 649 256,00	0,00	84 500,00	0,00	84 500,00
2028	102 968 796,20	102 890 934,00	31 337 706,00	2 285 337,00	32 411 133,00	16 637 674,00	20 219 084,00	0,00	77 862,20	0,00	77 862,20
2029	105 771 880,00	105 771 880,00	32 215 162,00	2 349 326,00	33 318 645,00	17 103 529,00	20 785 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	108 627 720,00	108 627 720,00	33 084 971,00	2 412 758,00	34 218 248,00	17 565 324,00	21 346 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	111 343 412,00	111 343 412,00	33 912 095,00	2 473 077,00	35 073 704,00	18 004 457,00	21 880 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	114 126 997,00	114 126 997,00	34 759 897,00	2 534 904,00	35 950 547,00	18 454 568,00	22 427 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	116 980 172,00	116 980 172,00	35 628 894,00	2 598 277,00	36 849 311,00	18 915 932,00	22 987 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	119 904 676,00	119 904 676,00	36 519 616,00	2 663 234,00	37 770 544,00	19 388 830,00	23 562 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	122 902 293,00	122 902 293,00	37 432 606,00	2 729 815,00	38 714 808,00	19 873 551,00	24 151 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	125 974 850,00	125 974 850,00	38 368 421,00	2 798 060,00	39 682 678,00	20 370 390,00	24 755 301,00	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 2025	103 606 900,71	93 285 719,59	65 759 732,20	0,00	0,00	889 644,45	0,00	0,00	0,00	10 321 181,12	10 321 181,12	30 750,00
2026	108 008 092,72	94 988 233,25	68 177 606,00	0,00	0,00	513 000,00	0,00	0,00	0,00	13 019 859,47	12 010 359,47	549 219,00
2027	97 725 690,00	97 405 845,00	70 523 309,00	0,00	0,00	475 315,00	0,00	0,00	0,00	319 845,00	319 845,00	0,00
2028	100 266 796,20	100 051 508,00	72 921 102,00	0,00	0,00	393 095,00	0,00	0,00	0,00	215 288,20	215 288,20	0,00
2029	104 685 954,72	103 023 705,00	75 312 914,00	0,00	0,00	331 785,00	0,00	0,00	0,00	1 662 249,72	1 662 249,72	0,00
2030	107 541 794,72	105 743 045,00	77 391 550,00	0,00	0,00	288 014,00	0,00	0,00	0,00	1 798 749,72	1 798 749,72	0,00
2031	110 257 486,72	108 459 476,00	79 450 165,00	0,00	0,00	244 243,00	0,00	0,00	0,00	1 798 010,72	1 798 010,72	0,00
2032	113 041 071,72	111 168 755,00	81 484 089,00	0,00	0,00	200 471,00	0,00	0,00	0,00	1 872 316,72	1 872 316,72	0,00
2033	115 894 246,72	113 834 004,00	83 456 004,00	0,00	0,00	156 700,00	0,00	0,00	0,00	2 060 242,72	2 060 242,72	0,00
2034	118 798 750,72	116 548 358,00	85 458 948,00	0,00	0,00	112 578,00	0,00	0,00	0,00	2 250 392,72	2 250 392,72	0,00
2035	121 776 367,72	119 311 881,00	87 492 871,00	0,00	0,00	67 757,00	0,00	0,00	0,00	2 464 486,72	2 464 486,72	0,00
2036	124 848 924,70	122 090 326,00	89 522 706,00	0,00	0,00	22 586,00	0,00	0,00	0,00	2 758 598,70	2 758 598,70	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
Wykonanie 2025	3 418 330,86	3 418 330,86	7 091 033,00	0,00	0,00	7 091 033,00	0,00	0,00	0,00
2026	-6 622 809,55	0,00	6 862 809,55	6 507 402,26	6 267 402,26	355 407,29	355 407,29	0,00	0,00
2027	2 350 000,00	2 350 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 702 000,00	2 702 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 105 925,28	1 105 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 125 925,28	1 125 925,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 125 925,30	1 125 925,30	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 6 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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 240 000,00	6 240 000,00	0,00	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	3 850 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 702 000,00	3 702 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 925,28	1 085 925,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 925,28	1 105 925,28	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 925,28	1 125 925,28	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 925,30	1 125 925,30	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 385 090,70	813 090,70	8 437 413,53	15 528 446,53	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 901 916,96	62 514,70	2 457 303,54	2 812 710,83	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 489 402,26	0,00	2 585 345,00	2 585 345,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 787 402,26	0,00	2 839 426,00	2 839 426,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 701 476,98	0,00	2 748 175,00	2 748 175,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 615 551,70	0,00	2 884 675,00	2 884 675,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 529 626,42	0,00	2 883 936,00	2 883 936,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 443 701,14	0,00	2 958 242,00	2 958 242,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 357 775,86	0,00	3 146 168,00	3 146 168,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 251 850,58	0,00	3 356 318,00	3 356 318,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 125 925,30	0,00	3 590 412,00	3 590 412,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 884 524,00	3 884 524,00	

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 2025	0,00%	11,55%	x	x	x	x
2026	0,93%	3,72%	11,17%	11,97%	TAK	TAK
2027	5,16%	3,68%	10,05%	10,85%	TAK	TAK
2028	4,75%	3,78%	8,88%	9,67%	TAK	TAK
2029	1,60%	3,49%	7,41%	8,21%	TAK	TAK
2030	1,51%	3,48%	5,59%	6,39%	TAK	TAK
2031	1,43%	3,35%	5,18%	5,98%	TAK	TAK
2032	1,34%	3,30%	3,92%	4,72%	TAK	TAK
2033	1,27%	3,37%	3,54%	3,54%	TAK	TAK
2034	1,21%	3,45%	3,49%	3,49%	TAK	TAK
2035	1,16%	3,55%	3,46%	3,46%	TAK	TAK
2036	1,09%	3,70%	3,43%	3,43%	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
Wykonanie 2025	1 431 226,95	1 431 226,95	1 353 248,11	45 256,62	45 256,62	36 657,86	1 474 499,09	1 474 499,09	1 368 934,81
2026	1 241 026,43	1 241 026,43	1 167 930,68	3 624 746,38	3 624 746,38	3 553 320,94	1 297 026,43	1 297 026,43	1 167 930,68
2027	0,00	0,00	0,00	84 500,00	84 500,00	84 500,00	62 154,32	24 000,00	24 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	77 862,20	77 862,20	77 862,20	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
Wykonanie 2025	45 256,62	45 256,62	36 657,86	5 428 864,16	1 919 211,32	3 509 652,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 624 746,38	3 624 746,38	3 553 320,94	12 104 585,90	1 526 226,43	10 578 359,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	84 500,00	84 500,00	84 500,00	257 169,02	64 654,32	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

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	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 2025	6 240 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	240 000,00	750 576,00	0,00	750 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wyliczeniu 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.

^x 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 X/XX/2026
z dnia 2026-02-27
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 635 408,18	12 104 585,90	257 169,02	143 788,00	16 000,00	12 521 542,92
1.a	- wydatki bieżące				7 431 607,56	1 526 226,43	64 654,32	24 000,00	16 000,00	1 630 880,75
1.b	- wydatki majątkowe				24 203 800,62	10 578 359,47	192 514,70	119 788,00	0,00	10 890 662,17
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:				6 896 472,76	4 921 772,81	146 654,32	101 862,20	16 000,00	5 186 289,33
1.1.1	- wydatki bieżące				3 064 107,56	1 297 026,43	62 154,32	24 000,00	16 000,00	1 399 180,75
1.1.1.1	ERASMUS+ 2024-2026 ZACZNIJ DZIAŁAĆ DZIĘKI STEAM	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOTARBIŃSKIEGO	2024	2026	262 140,00	36 531,83	0,00	0,00	0,00	36 531,83
1.1.1.2	Rodzina w centrum Etap I	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Węcborku	2024	2026	1 021 320,49	357 791,00	0,00	0,00	0,00	357 791,00
1.1.1.3	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i zarządzania ryzykiem związanym z cyberbezpieczeństwem	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2024	2026	201 820,00	147 860,00	0,00	0,00	0,00	147 860,00
1.1.1.4	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	132 123,16	0,00	0,00	0,00	132 123,16
1.1.1.5	ERASMUS+ Digital steps of being carbon - wymiana partnerska Turcja Włochy	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOTARBIŃSKIEGO	2025	2026	248 640,00	77 620,67	0,00	0,00	0,00	77 620,67
1.1.1.6	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2029	120 000,00	56 000,00	24 000,00	24 000,00	16 000,00	120 000,00
1.1.1.7	ERASMUS+ 2025-2026	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WIĘCBORKU	2025	2026	451 406,48	443 567,69	0,00	0,00	0,00	443 567,69
1.1.1.8	ERASMUS Greener Steps in the Digital Transformation Era - na młodzieży między krajami partnerskimi Włochy i Turcja	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOTARBIŃSKIEGO	2026	2027	83 686,40	45 532,08	38 154,32	0,00	0,00	83 686,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 832 365,20	3 624 746,38	84 500,00	77 862,20	0,00	3 787 108,58

Strona 1 z 3

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 3,0 - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego" - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego"	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2028	246 862,20	84 500,00	84 500,00	77 862,20	0,00	246 862,20
1.1.2.2	Budowa ścieżek rowerowych na terenie powiatu sępoleńskiego - wsparcie rozwoju turystyki	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2025	2026	1 388 079,00	1 388 079,00	0,00	0,00	0,00	1 388 079,00
1.1.2.3	Budowa lokalnej ciepłowni zasilającej budynki użyteczności publicznej w Węcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	1 776 244,00	1 776 244,00	0,00	0,00	0,00	1 776 244,00
1.1.2.4	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i zarządzania ryzykiem związanym z cyberbezpieczeństwem	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2024	2026	421 180,00	375 923,38	0,00	0,00	0,00	375 923,38
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				24 738 935,42	7 182 813,09	110 514,70	41 925,80	0,00	7 335 253,59
1.3.1	- wydatki bieżące				4 367 500,00	229 200,00	2 500,00	0,00	0,00	231 700,00
1.3.1.1	Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. Łaskiego NZOZ w Węcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2011	2027	3 829 900,00	50 000,00	2 500,00	0,00	0,00	52 500,00
1.3.1.2	Za życiem - wsparcie dla rodzin	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2024	2026	468 600,00	156 200,00	0,00	0,00	0,00	156 200,00
1.3.1.3	Rodzina w centrum Etap I	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sępólnie Krajeńskim z siedzibą w Węcborku	2024	2026	69 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 371 435,42	6 953 613,09	108 014,70	41 925,80	0,00	7 103 553,59
1.3.2.1	Rozbudowa z przebudową Szpitala Powiatowego im. Dr A.Gacy i J. Łaskiego NZOZ w Węcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2011	2027	10 284 629,90	750 576,00	62 514,70	0,00	0,00	813 090,70
1.3.2.2	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	2026	516 969,00	404 219,00	0,00	0,00	0,00	404 219,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowych, w tym dla odcinków dróg: Most Olszewka, Sępólno-Szynwałd-Wielowicz, Zalesie-Teklanowo-Wałdowo, Obkas Wieś do granic z Powiatem Chojnickim, Węcbork-Suchorzączek, Śmiłowo-PKP Pęperzyn	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2024	2026	1 317 800,91	935 608,91	0,00	0,00	0,00	935 608,91
1.3.2.4	Infostrada Kujaw i Pomorza 3,0 - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego" - "Inwentaryzacja granic pasa drogowego"	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2028	132 925,80	45 500,00	45 500,00	41 925,80	0,00	132 925,80
1.3.2.5	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	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	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	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej powiatu sępoleńskiego - Al. 600-lecia	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	3 678 450,06	3 558 502,26	0,00	0,00	0,00	3 558 502,26

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa ścieżek rowerowych na terenie powiatu sępoleńskiego - wsparcie rozwoju turystyki	ZARZĄD DROGOWY W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM	2025	2026	401 090,92	387 560,92	0,00	0,00	0,00	387 560,92
1.3.2.9	Budowa lokalnej ciepłowni zasilającej budynki użyteczności publicznej w Węcborku	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	543 076,00	426 646,00	0,00	0,00	0,00	426 646,00
1.3.2.10	Przebudowa nieruchomości zlokalizowanej w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Kościuszki 28	Starostwo Powiatowe w Sępólnie Krajeńskim	2025	2026	2 831 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 387 891,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 387 891,43 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 743 298,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 401 448,72 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 341 850,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 622 809,55 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	100 997 391,74	+387 891,43	101 385 283,17
Dochody bieżące	97 057 645,36	+387 891,43	97 445 536,79
Dotacje bieżące	15 676 663,36	+387 891,43	16 064 554,79
Wydatki ogółem	107 264 794,00	+743 298,72	108 008 092,72
Wydatki bieżące	94 586 784,53	+401 448,72	94 988 233,25
Wynagrodzenia i pochodne	68 151 632,00	+25 974,00	68 177 606,00
Pozostałe wydatki bieżące	25 922 152,53	+375 474,72	26 297 627,25
Wydatki majątkowe	12 678 009,47	+341 850,00	13 019 859,47
Wynik budżetu	-6 267 402,26	-355 407,29	-6 622 809,55

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 355 407,29 zł i po zmianach wynoszą 6 862 809,55 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 507 402,26	+355 407,29	6 862 809,55
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+355 407,29	355 407,29

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Sępoleńskiego na lata 2026-2036 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)

