

ZARZĄDZENIE Nr 91/ 2024

**Burmistrza Sępopola
z dnia 12 listopada 2024 r.**

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępopol na lata 2025 - 2034.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Przedstawia się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępopol na lata 2025 – 2034.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z załącznikami i objaśnieniami przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania
- b) Radzie Miejskiej celem podjęcia uchwały w tej sprawie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega obwieszczeniu.

B U R M I S T R Z

Irena Wołosz

Uchwała Nr .../.../2024

Rady Miejskiej w Sępólnie

z dnia ... grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępólno
na lata 2025–2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 83) Rada Miejska w Sępólnie postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Sępólno na lata 2025–2034, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025–2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sępólny.

§ 5

Traci moc Uchwała LXX/1069/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępólno na lata 2024–2033.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku oraz podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Sępólnie.

BURMISTRZ

Irena Wołosz

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										z tego:		w tym:	
			z tego:										z tego:		w tym:	
			z tego:										z tego:		w tym:	
			z tego:										z tego:		w tym:	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2018	34 126 492,33	28 257 115,14	2 493 728,00	2 701,32	9 765 061,00	11 297 896,40	4 697 728,42	867 382,36			5 869 377,19	300 811,67	5 568 565,52			
Wykonanie 2019	32 773 113,27	30 390 664,12	2 695 828,00	2 089,68	10 695 871,00	12 002 565,67	4 994 309,77	957 752,49			2 382 449,15	33 467,06	2 347 900,91			
Wykonanie 2020	40 910 804,47	32 209 841,19	2 594 009,00	1 162,61	11 320 349,00	12 821 490,94	5 472 829,64	1 054 546,46			8 700 963,28	128 800,00	3 285 640,04			
Wykonanie 2021	42 697 325,41	34 169 470,94	2 741 597,00	4 200,00	11 496 315,00	12 835 088,93	6 732 690,45	1 194 062,02			8 527 854,47	252 730,00	8 275 124,47			
Wykonanie 2022	41 834 699,06	41 158 411,93	5 314 308,57	2 148,66	11 786 408,00	17 290 298,47	6 765 248,13	1 065 360,08			676 287,23	45 260,00	627 027,23			
Wykonanie 2023	43 337 202,00	34 816 483,78	2 164 445,00	3 996,00	14 165 354,75	10 130 675,69	8 352 012,34	1 904 335,31			8 520 718,22	375 280,00	8 145 438,22			
Plan 3 kw. 2024	57 320 326,20	40 460 222,90	2 652 498,00	5 917,00	16 205 412,00	10 160 493,30	11 435 902,60	3 355 000,00			16 860 103,30	25 000,00	16 840 103,30			
Wykonanie 2024	57 621 876,73	40 460 222,90	2 652 498,00	5 917,00	16 205 412,00	10 022 793,30	3 299 716,18	2 466 000,00			17 161 653,83	17 136 653,83	15 636 653,83			
2025	58 965 989,10	41 747 056,09	10 971 261,88	12 826,53	12 612 095,11	7 269 334,57	10 881 538,00	3 522 750,00			17 218 933,01	405 000,00	16 813 933,01			
2026	45 375 191,27	43 375 191,27	11 399 141,09	13 326,76	13 103 966,82	7 552 838,62	11 305 917,98	3 698 888,00			2 000 000,00	340 000,00	1 660 000,00			
2027	47 101 823,73	45 066 823,73	11 843 707,59	13 846,50	13 615 021,53	7 847 399,33	11 746 848,78	3 883 832,00			2 035 000,00	350 000,00	1 685 000,00			
2028	48 884 429,85	46 824 429,85	12 305 612,19	14 386,51	14 146 007,37	8 153 447,90	12 204 975,88	4 078 024,00			2 060 000,00	355 000,00	1 705 000,00			
2029	50 740 582,62	48 650 582,62	12 795 531,07	14 947,58	14 697 701,66	8 471 432,37	12 680 969,94	4 281 925,00			2 090 000,00	360 000,00	1 730 000,00			
2030	52 667 955,34	50 547 955,34	13 284 166,78	15 530,54	15 270 912,02	8 801 818,23	13 175 527,77	4 496 021,00			2 120 000,00	365 000,00	1 755 000,00			
2031	54 669 325,59	52 519 325,59	13 802 249,28	16 136,23	15 866 477,59	9 145 089,14	13 689 373,35	4 720 822,00			2 150 000,00	370 000,00	1 780 000,00			

2032	56 867 579,29	54 567 579,29	14 340 537,00	16 765,54	16 485 270,22	9 501 747,62	14 223 258,91	4 956 863,00	2 300 000,00	375 000,00	1 925 000,00
2033	59 195 714,89	56 695 714,89	14 899 817,94	17 419,40	17 128 195,76	9 872 315,78	14 777 966,01	5 204 706,00	2 500 000,00	380 000,00	2 120 000,00
2034	61 431 847,77	58 906 847,77	15 480 910,84	18 098,76	17 796 195,39	10 257 336,10	15 354 306,68	5 464 941,00	2 525 000,00	385 000,00	2 140 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany jako 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 pozycje obejmują 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							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				
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 2018	34 332 443,79	27 520 895,32	9 376 791,81	0,00	0,00	334 751,99	0,00	61 945,51	0,00	6 811 548,47	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	31 359 017,27	29 106 368,77	10 106 070,23	0,00	0,00	411 029,30	0,00	60 340,66	0,00	2 252 658,50	2 119 000,34	133 658,16	
Wykonanie 2020	33 260 214,13	30 080 765,73	11 918 800,05	0,00	0,00	284 758,91	0,00	37 072,38	0,00	3 179 448,40	1 792 276,36	125 629,55	
Wykonanie 2021	38 301 041,02	31 475 566,59	12 832 533,81	0,00	0,00	234 092,68	0,00	26 726,56	0,00	6 825 474,43	6 813 146,26	12 328,16	
Wykonanie 2022	43 036 171,48	39 081 051,33	12 477 366,26	0,00	0,00	690 611,47	0,00	28 384,27	0,00	3 955 120,15	3 948 440,15	6 680,00	
Wykonanie 2023	44 991 806,45	34 369 245,71	15 160 000,00	0,00	0,00	708 291,32	0,00	28 795,00	0,00	10 622 560,74	9 846 290,58	776 270,16	
Plan 3 kw. 2024	58 186 908,20	40 002 966,47	17 680 603,51	0,00	0,00	700 000,00	0,00	30 000,00	0,00	18 183 941,73	17 712 291,93	471 649,80	
Wykonanie 2024	58 186 908,20	40 002 966,47	17 765 088,06	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	18 183 941,73	17 712 291,93	471 649,80	
2025	65 623 454,49	40 415 467,89	19 529 395,63	0,00	0,00	510 000,00	0,00	83 466,84	0,00	25 207 986,60	24 866 486,60	351 500,00	
2026	44 200 191,27	41 700 191,27	20 915 982,72	0,00	0,00	400 000,00	0,00	69 659,26	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2027	45 921 823,73	43 296 823,73	22 401 017,49	0,00	0,00	300 000,00	0,00	55 754,77	0,00	2 625 000,00	2 625 000,00	0,00	
2028	47 884 429,85	45 128 179,85	23 991 489,73	0,00	0,00	215 000,00	0,00	38 715,10	0,00	2 756 250,00	2 756 250,00	0,00	
2029	49 740 582,62	46 846 519,62	25 694 885,50	0,00	0,00	150 000,00	0,00	17 566,29	0,00	2 894 063,00	2 894 063,00	0,00	
2030	51 667 955,34	48 629 189,34	27 519 222,37	0,00	0,00	60 000,00	0,00	7 764,34	0,00	3 038 766,00	3 038 766,00	0,00	
2031	54 219 325,59	51 028 621,59	29 473 087,16	0,00	0,00	35 000,00	0,00	5 060,65	0,00	3 190 704,00	3 190 704,00	0,00	
2032	56 367 579,29	53 007 340,29	31 565 676,35	0,00	0,00	25 000,00	0,00	1 445,03	0,00	3 350 239,00	3 350 239,00	0,00	
2033	58 724 730,89	55 205 979,89	33 806 839,37	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 517 751,00	3 517 751,00	0,00	
2034	61 431 847,77	57 738 208,77	36 207 124,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 693 639,00	3 693 639,00	0,00	

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	4.1	z tego:				w tym:	w tym:	w tym:					
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x
									na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
		3					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
Wykonanie 2018		-205 951,46	0,00	3 242 152,01	3 032 357,33	205 951,46	0,00	0,00	209 794,68	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2019		1 414 096,00	0,00	758 619,55	0,00	0,00	0,00	0,00	758 619,55	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2020		7 650 590,34	0,00	1 831 762,08	646 593,86	0,00	0,00	0,00	842 284,49	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2021		4 396 284,39	0,00	94 558,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2022		-1 201 472,42	0,00	2 061 808,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 928,57	0,00	0,00	973 808,05						
Wykonanie 2023		-1 654 604,45	0,00	2 747 330,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 747 330,90	0,00	0,00	1 636 330,04						
Plan 3 kw. 2024		-866 582,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	866 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2024		-565 031,47	0,00	1 698 449,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698 449,47	0,00	0,00	565 031,47						
2025		-6 657 465,39	0,00	7 786 465,39	1 500 000,00	1 500 000,00	5 630 353,21	5 157 465,39	656 112,18	0,00	0,00	0,00						
2026		1 175 000,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027		1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031		450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2032		510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2033		470 984,00	470 984,00	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	0,00						

	z tego:					z tego:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 581,00	2 277 581,00	1 598 581,00	1 391 981,00	206 600,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	987 547,33	970 557,33	250 200,00	0,00	250 200,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	342 883,73	0,00	1 098 158,93	1 002 600,00	340 200,00	0,00	340 200,00		
Wykonanie 2021	94 558,93	0,00	0,00	0,00	1 072 003,45	1 072 003,45	293 000,00	0,00	293 000,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	985 879,48	0,00	1 088 000,00	1 088 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 000,86	1 111 000,86	165 200,00	0,00	165 200,00		
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 418,00	1 133 418,00	102 867,00	0,00	102 867,00		
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 418,00	1 133 418,00	102 867,00	0,00	102 867,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 000,00	1 129 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 000,00	1 175 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	164 000,00	0,00	164 000,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	226 000,00	0,00	226 000,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	263 000,00	0,00	263 000,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	470 984,00	470 984,00	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		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
Łp	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	12 147 560,33	0,00	736 219,82	946 014,50			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	16 990,00	11 177 003,00	0,00	1 284 305,35	2 042 924,90			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	93 558,93	10 820 996,86	0,00	2 129 075,46	2 971 359,95			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 747 402,86	0,00	2 693 904,35	2 693 904,35			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 659 402,86	0,00	2 077 360,50	3 153 289,07			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 548 402,00	0,00	447 238,07	3 194 568,97			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 414 984,00	0,00	457 256,43	457 256,43			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 414 984,00	0,00	457 256,43	2 155 705,90			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 785 984,00	0,00	1 331 588,20	7 618 053,59			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 610 984,00	0,00	1 675 000,00	1 675 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 430 984,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 430 984,00	0,00	1 696 250,00	1 696 250,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 430 984,00	0,00	1 804 063,00	1 804 063,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 430 984,00	0,00	1 918 766,00	1 918 766,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	980 984,00	0,00	1 490 704,00	1 490 704,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	470 984,00	0,00	1 560 239,00	1 560 239,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 735,00	1 488 735,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 639,00	1 168 639,00			

⁶⁾ 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. 228 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 związków 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 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 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 związków 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 związków 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 2018	0,00%	x	8,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	6,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	3,90%	3,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,88%	60,18%	x	x	x	x
2025	4,00%	5,76%	x	9,76%	17,79%	TAK	TAK
2026	3,76%	5,79%	x	8,86%	8,85%	TAK	TAK
2027	3,39%	5,56%	x	8,41%	8,40%	TAK	TAK
2028	2,46%	4,94%	x	7,39%	7,38%	TAK	TAK
2029	2,16%	4,86%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2030	2,46%	4,74%	x	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2031	1,06%	3,52%	x	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2032	1,10%	3,52%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2033	1,05%	3,22%	x	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2034	0,00%	2,40%	x	4,34%	4,34%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
Łp	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 2018	106 275,13	106 275,13	94 372,63	1 929 164,85	1 817 025,52	1 817 025,52	133 941,79	133 941,79	117 596,83	
Wykonanie 2019	150 001,56	150 001,56	150 000,00	505 922,58	505 922,58	505 922,58	98 708,00	98 708,00	98 708,00	
Wykonanie 2020	114 976,08	114 976,08	0,00	2 306 266,58	2 306 266,58	2 306 266,58	166 268,08	166 268,08	166 268,08	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 170,76	0,00	
Wykonanie 2022	989 986,02	989 986,02	989 986,02	17 542,30	17 542,30	17 542,30	883 483,17	883 483,17	882 591,42	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	722 725,81	722 725,81	722 725,81	154 218,91	154 218,91	154 218,91	
Plan 3 kw. 2024	173 580,32	173 580,32	140 600,06	2 248 138,29	2 248 138,29	2 227 945,67	197 047,82	197 047,82	164 067,56	
Wykonanie 2024	173 580,32	173 580,32	140 600,06	2 248 138,29	2 248 138,29	2 227 945,67	197 047,82	197 047,82	164 067,56	
2025	0,00	0,00	0,00	1 801 391,22	1 801 391,22	1 646 123,00	143 580,32	143 580,32	116 300,06	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 i samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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 2018	1 042 689,49	1 042 689,49	855 364,49	1 335 630,35	133 941,79	1 201 688,56	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	202 223,17	202 223,17	97 389,90	1 740 107,63	98 708,00	1 641 399,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 805 956,04	3 805 956,04	3 024 290,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	6 312 705,30	248 170,76	6 064 534,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	187 443,74	187 443,74	158 301,41	3 408 466,82	65 754,50	3 342 712,32	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	341 098,04	341 098,04	130 380,90	9 407 833,35	182 222,34	9 225 611,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	2 033 637,53	2 033 637,53	1 832 260,88	13 386 645,98	39 852,00	13 346 793,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	2 033 637,53	2 033 637,53	1 832 260,98	13 386 591,98	39 852,00	13 346 739,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 357 941,75	2 357 941,75	2 105 628,93	24 794 299,86	166 827,32	24 627 472,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	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, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
												zobowiązania 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 2018	2 277 581,00	201 690,83	201 690,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	970 557,33	156 024,66	156 024,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 002 600,00	116 098,67	116 098,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 073 594,00	16 651,29	16 651,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 088 000,00	137 379,99	137 379,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 111 000,86	370 453,12	370 453,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 133 418,00	370 453,12	370 453,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 133 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 141 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	927 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	176 999,00	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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona 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.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostana 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 6.3.1 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 zaciągniąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w uzasadnieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 165 488,29	24 794 299,85	0,00	0,00	0,00	34 790 458,29
1.a	- wydatki bieżące				315 768,32	169 827,32	0,00	0,00	0,00	315 768,32
1.b	- wydatki majątkowe				34 849 699,97	24 627 472,54	0,00	0,00	0,00	34 454 699,97
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				11 410 319,85	2 185 319,95	0,00	0,00	0,00	11 025 319,85
1.1.1	- wydatki bieżące				173 580,32	143 580,32	0,00	0,00	0,00	173 580,32
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępólno -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	173 580,32	143 580,32	0,00	0,00	0,00	173 580,32
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 236 739,53	2 041 739,53	0,00	0,00	0,00	10 851 739,53
1.1.2.1	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	5 750 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 750 000,00
1.1.2.2	Radosny Start - Żłobek z Programu Maluch +-	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	1 485 188,80	1 485 188,80	0,00	0,00	0,00	1 485 188,80
1.1.2.3	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Dziatrychowcie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	1 650 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.1.2.4	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Lwowiec -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	1 650 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.1.2.5	Budowa placu zabaw przy centrum sportowym w Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	400 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.1.2.6	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępólno -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	301 550,53	301 550,53	0,00	0,00	0,00	301 550,53
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				23 755 148,64	22 608 980,21	0,00	0,00	0,00	23 755 148,64
1.3.1	- wydatki bieżące				142 188,00	23 247,00	0,00	0,00	0,00	142 188,00
1.3.1.2	Obsługa prawna Gminy Sępólno -	Urząd Miejski	2022	2025	142 188,00	23 247,00	0,00	0,00	0,00	142 188,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 612 960,64	22 585 733,21	0,00	0,00	0,00	23 612 960,64
1.3.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Langanki -	Urząd Miejski w Sępólnie	2023	2025	2 034 000,00	1 929 450,00	0,00	0,00	0,00	2 034 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej łączącej dawne wsie popegerowskie tj. Stąpki Osada, Masurki, Dziatrychowo oraz miasto Sępólno -	Urząd Miejski	2023	2025	1 304 920,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 304 920,00
1.3.2.3	Polski Ład nieopracowaną okazją do podniesienia jakości życia mieszkańców miasta i gminy Sępólno poprzez modernizację kilku priorytetowych odcinków dróg -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	7 897 105,00	7 505 749,75	0,00	0,00	0,00	7 897 105,00
1.3.2.4	Polski Ład to szansa na zniwelowanie różnic rozwojowych na terenach popegerowskich w gminie Sępólno - modernizacja dróg oraz infrastruktury oświetleniowej -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	2 519 660,00	2 469 682,00	0,00	0,00	0,00	2 519 660,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Modernizacja sieci wodociągowej i zaopatrzenia w wodę na terenie Miasta i Gminy Sępólno -	Urząd Miejski	2022	2025	300 000,00	228 577,03	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	Modernizacja sieci kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Sępólno -	Urząd Miejski	2022	2025	1 312 847,00	1 245 973,10	0,00	0,00	0,00	1 312 847,00
1.3.2.7	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Sępólnie -	Urząd Miejski	2022	2025	2 035 772,36	1 925 772,36	0,00	0,00	0,00	2 035 772,36
1.3.2.8	Prace konserwatorskie na zabytkowej nekropolii w mieście Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	1 109 225,00	1 082 960,00	0,00	0,00	0,00	1 109 225,00
1.3.2.9	Renowacja zabytkowej kamienicy przy ul. Mostowej w Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	407 629,08	396 000,00	0,00	0,00	0,00	407 629,08
1.3.2.10	Renowacja dachu zabytkowego budynku świetlicy wiejskiej we Lwówcu -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	405 072,04	392 000,00	0,00	0,00	0,00	405 072,04
1.3.2.11	Utworzenie nowoczesnego centrum sportowego na terenie gminy Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2025	3 819 170,00	3 743 426,60	0,00	0,00	0,00	3 819 170,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie terenu wokół stawu przeciwpożarowego w miejscowości Klnwągł -	Urząd Miejski w Sępólnie	2023	2025	31 709,96	13 642,37	0,00	0,00	0,00	31 709,96
1.3.2.13	Program "Ciepłe Mieszkanie" -	Urząd Miejski w Sępólnie	2023	2025	435 850,20	351 500,00	0,00	0,00	0,00	435 850,20

BURMISTRZ
Irena Wołosz

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY SĘPOPOL
NA LATA 2025 - 2034**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Pozwoli ona również na ocenę możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Sępólno przygotowana została na lata 2025 - 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Uchwała w sprawie WPF nie ma charakteru rocznego, tak jak w przypadku uchwał budżetowych. Zgodnie z art. 230 ust. 7 powołanej powyżej ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały nie podejmując jednocześnie nowej uchwały w tej sprawie.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały lub zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej należy do wyłącznej kompetencji organu wykonawczego. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmować musi rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Jest to okres minimalny i może być wydłużony.

W 2025 przyjęto wartości wynikające z Projektu budżetu Miasta i Gminy Sępólno na rok 2025. W latach 2025 - 2034 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne. W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę wyliczania poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2025 i dla kolejnych lat wielkość tę indeksowano dla wszystkich pozycji.

W zakresie dochodów bieżących w roku 2025 założono wzrost o ok. 5 % stawek z tytułu podatku od nieruchomości. Jako podstawy do ustalenia podatku rolnego i leśnego przyjmuje się średnie ceny skupu żyta i sprzedaży drewna ogłoszone przez Prezesa GUS. Przy opracowywaniu WPF w zakresie dochodów z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej oraz pozostałych dochodów bieżących założono wzrost o wskaźnik PKB w ujęciu realnym t.j. o 3,9 %. Kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2025 przyjęto w wysokości wynikającej ze wstępnych informacji.

W 2025 r. przewiduje się, że dochody ze sprzedaży składników majątkowych gminy wyniosą kwotę: 405.000,00 zł. W latach następnych przewiduje się spadek dochodów ze sprzedaży majątku Gminy Sępólno.

Dochody bieżące gminy na rok 2025 zostały przyjęte w sposób ostrożny, dlatego też wydatki bieżące na rok 2025 i następne muszą być ograniczane. Bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących Gmina Sępólno nie będzie w stanie uchwalić budżetu w następnych latach.

Przy opracowywaniu WPF w zakresie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane założono wzrost o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej t.j. o 7,10 %.

Biorąc pod uwagę tempo wzrostu wydatków bieżących w poprzednim roku, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, typu wynagrodzenia wraz pochodnymi i podstawowe wydatki rzeczowe - brak polityki oszczędnościowej wymusi rezygnację z niektórych wydatków lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto m.in. przedsięwzięcia dotyczące wydatków inwestycyjnych, które przedstawiają się w następujący sposób:

Lp.	Nazwa zadania:	Kwota limitu w 2025 r.
1.	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Sępopolu	100.000,00 zł
2.	Radosny Start - Żłobek z Programu Małuch +	1.485.188,80 zł
3.	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Dietrichowie	70.000,00 zł
4.	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Lwowiec	70.000,00 zł
5.	Budowa placu zabaw przy centrum sportowym w Sępopolu	15.000,00 zł
6.	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępól	301.550,53 zł
7.	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Langanki	1.929.450,00 zł
8.	Budowa sieci wodociągowej łączącej dawne wsie popegerowskie tj. Stopki Osada, Masuny, Dietrichowo oraz miasto Sępól	1.300.000,00 zł
9.	Polski Ład niepowtarzalną okazją do podniesienia jakości życia mieszkańców miasta i gminy Sępól poprzez modernizację kilku priorytetowych odcinków dróg	7.505.749,75 zł
10.	Polski Ład to szansa na zniwelowanie różnic rozwojowych na terenach popegerowskich w gminie Sępól - modernizacja dróg oraz infrastruktury oświetleniowej	2.469.682,00 zł
11.	Modernizacja sieci wodociągowej i zaopatrzenia w wodę na terenie Miasta i Gminy Sępól	228.577,03 zł
12.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Sępól	1.246.973,10 zł
13.	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Sępopolu	1.925.772,36 zł
14.	Prace konserwatorskie na zabytkowej nekropolii w mieście Sępól	1.082.960,00 zł
15.	Renowacja zabytkowej kamienicy przy ul. Mostowej w Sępopolu	396.000,00 zł
16.	Renowacja dachu zabytkowego budynku świetlicy wiejskiej we Lwowiecu	392.000,00 zł
17.	Utworzenie nowoczesnego centrum sportowego na terenie gminy Sępól	3.743.426,60 zł
18.	Zagospodarowanie terenu wokół stawu przeciwpożarowego w miejscowości Kinwąg	13.642,37 zł
19.	Program "Ciepłe Mieszkanie"	351.500,00 zł
Razem:		24.627.472,54

W roku 2025 planuje się deficyt budżetu w kwocie: 6.657.465,39 zł. Przyjmuje się że zostanie on sfinansowany z:

- kredytów w kwocie: 1.500.000,00 zł.

- przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie: 5.157.465,39 zł.

BURMISTRZ²

 Irena Wołoskiuk

Spląty długu w 2025 roku zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów i zobowiązań finansowych. W kolejnych latach zaplanowano splatę rat według harmonogramów zaciągniętych już kredytów i zobowiązań finansowych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2025 roku.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik splaty z artykułu 243 powołanej powyżej ustawy o finansach publicznych w najbliższych latach kształtuje się w ten sposób, że nie przekraczamy go ze splatą rat kredytów i pożyczek, niemniej należy poczynić kroki w celu zwiększenia nadwyżki operacyjnej. Oznacza to konieczność stałego monitoringu zarówno możliwości splat poszczególnych rat kredytów w każdym roku budżetowym jak również kształtowania się wskaźnika splaty z artykułu 243 ufp w oparciu o rzeczywiste wykonanie każdego roku.

Powstałe w latach 2026 - 2033 r. nadwyżki budżetowe przeznacza się w planie finansowym na splatę rat kredytów i pożyczek przypadających do splaty w danym roku. wiązań wraz z jednoczesnym wydłużeniem splaty rat dostosowanym do możliwości budżetu.

B.P.

B U R M I S T R Z

Irena Wołosniuk