

ZARZĄDZENIE Nr 266/2025

Burmistrza Sępola
z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępól na lata 2026 - 2033.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zarządzam co następuje:

§ 1

Przedstawia się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępól na lata 2026 – 2033.

§ 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.

BURMISTRZ
Anna Wołosz
Anna Wołosz

**Uchwała Nr .../.../2025
Rady Miejskiej w Sępólnie
z dnia ... grudnia 2025 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępólno
na lata 2026–2033**

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 2025 r. poz. 1483), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) 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 2026–2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029, 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 Nr XII/93/2024 Rady Miejskiej w Sępólnie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Sępólno na lata 2025–2034.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku oraz podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Sępólnie.

BURMISTRZ
Irena Wołosz
Irena Wołosz

Strona 1 z 12

2

z tego:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:					w tym:
	wynik budżetu x		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
Wykonanie 2019	1 414 096,00	0,00	758 619,55	0,00	0,00	0,00	0,00	758 619,55
Wykonanie 2020	7 650 590,34	0,00	1 831 762,08	646 593,86	0,00	0,00	0,00	842 284,49
Wykonanie 2021	4 396 284,39	0,00	94 558,93	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
Wykonanie 2023	-1 654 604,45	0,00	2 747 330,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 747 330,90
Wykonanie 2024	600 888,12	0,00	6 748 365,08	0,00	0,00	5 179 724,72	0,00	1 568 640,36
Plan 3 kw. 2025	-4 622 351,62	0,00	5 844 851,62	4 479 972,05	4 479 972,05	455 130,85	0,00	909 748,72
Wykonanie 2025	-4 622 351,62	0,00	5 844 851,62	4 479 972,00	4 479 972,00	779 148,99	0,00	585 730,63
2026	-2 132 948,61	0,00	6 375 420,61	500 000,00	500 000,00	5 415 149,97	1 632 948,61	366 770,64
2027	1 161 985,00	1 161 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	248 000,00	248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	276 999,00	276 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilość przewidziana na pokrycie budżetu w ramach wydatków budżetu na cele inwestycyjne i na cele inwestycyjne w ramach budżetu na cele inwestycyjne.

6) Wynik przewidywany na koniec roku budżetowego, który jest wynikiem obliczeń, które uwzględniają prognozy finansowe.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3-letni roku poprzedzającego pełniejszy rok prognostyczny (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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pełniejszy rok prognostyczny (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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie bieżącego roku
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie bieżącego roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie bieżącego roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie bieżącego roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie bieżącego roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie bieżącego roku
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	9,12%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,38%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,42%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	11,34%	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,83%	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,07%	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,44%	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	6,43%	x	x	x
2026	3,54%	2,18%	10,09%	10,08%	TAK
2027	3,08%	5,17%	9,09%	9,09%	TAK
2028	2,20%	4,61%	7,92%	7,92%	TAK
2029	1,82%	4,44%	6,38%	6,38%	TAK
2030	2,30%	4,52%	5,39%	5,39%	TAK
2031	0,55%	2,94%	5,06%	5,06%	TAK
2032	0,52%	2,90%	4,33%	4,33%	TAK
2033	0,13%	2,27%	3,82%	3,82%	TAK

Ustalenia na lata 2023-2033 nie będą obliczone na podstawie danych z lat 17-18

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	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:			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:		
	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 ustawy ^x	Dotacje i świadczenia 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	w tym:		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:		w tym:	w tym:	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		w tym:	
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	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	166 268,08	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 170,76	0,00	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	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	154 218,91	
Wykonanie 2024	173 580,32	173 580,32	140 600,06	2 248 138,29	2 248 138,29	2 227 945,67	53 467,50	53 467,50	53 467,50	53 467,50	
Plan 3 kw. 2025	1 183 425,72	1 183 425,72	1 183 425,72	1 340 990,00	1 340 990,00	1 340 990,00	1 391 606,04	1 391 606,04	1 391 606,04	1 299 725,78	
Wykonanie 2025	1 183 425,72	1 183 425,72	1 183 425,72	1 340 990,00	1 340 990,00	1 340 990,00	1 391 606,04	1 391 606,04	1 391 606,04	1 299 725,78	
2026	764 854,80	764 854,80	764 854,80	4 591 800,24	4 591 800,24	4 436 532,02	842 840,85	842 840,85	825 055,05	825 055,05	
2027	22 274,68	22 274,68	22 274,68	0,00	0,00	0,00	22 274,68	22 274,68	22 274,68	22 274,68	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki 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, po odejęciu należności z tytułu dołączenia zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe	Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			
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 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
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
Plan 3 kw. 2025	4 108 197,58	4 108 197,58	3 995 402,98	19 050 440,33	1 221 932,04	17 828 508,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 108 047,58	4 108 047,58	3 995 275,48	19 205 590,33	1 241 132,04	17 964 458,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 935 769,75	1 935 769,75	1 644 732,63	8 471 972,65	842 840,85	7 629 131,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	22 274,68	22 274,68	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu-yspadku kwoty długu wynikająca z operacji nie kasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z na każdym z okresami i dyskontem, odpowiadającym emblematom lub zaciągniętych do równowagi kwoty wydatku w wykonanych do daty jednostki samorządu terytorialnego budżetowego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	wydatki bieżące po odejęciu ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁵⁾
			spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych pojęć i gwarancji x				
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
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 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	
Wykonanie 2024	1 133 418,00	591 283,91	591 283,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 141 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

[illegible]

2

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)				10 193 998,21	8 471 972,85	22 274,68	0,00	0,00	10 162 998,21
1.a	- wydatki bieżące				1 593 798,28	842 840,85	22 274,68	0,00	0,00	1 561 798,28
1.b	- wydatki majątkowe				8 200 199,93	7 629 131,80	0,00	0,00	0,00	8 200 199,93
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				4 075 768,52	2 638 810,80	22 274,68	0,00	0,00	4 075 768,52
1.1.1	- wydatki bieżące				1 963 768,28	842 840,85	22 274,68	0,00	0,00	1 941 768,28
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępólno -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2026	176 998,80	47 820,00	0,00	0,00	0,00	176 998,80
1.1.1.2	Usługi społeczne dla mieszkańców gminy Sępólno -	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	699 552,50	164 952,50	0,00	0,00	0,00	699 552,50
1.1.1.3	Uniwersytet Ludowy Pogranicza -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	186 930,00	123 130,00	0,00	0,00	0,00	186 930,00
1.1.1.4	Młodsi Kreacyjni -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2027	690 466,98	506 938,35	22 274,68	0,00	0,00	690 466,98
1.1.1.5	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	99 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 999,00
1.1.1.6	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Dzierżychowie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	69 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 864,00
1.1.1.7	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Lwowiec -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	69 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 987,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 081 550,24	1 795 769,75	0,00	0,00	0,00	2 081 550,24
1.1.2.1	Radosny Start - Żłobek z Programu Maluch +-	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2026	1 305 828,22	1 305 828,22	0,00	0,00	0,00	1 305 828,22
1.1.2.2	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Szczurkowie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.1.2.3	Budowa placu zabaw przy centrum sportowym w Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	407 999,97	407 999,97	0,00	0,00	0,00	407 999,97
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępólno -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	298 132,05	11 941,56	0,00	0,00	0,00	286 190,49
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				6 118 230,59	5 833 362,05	0,00	0,00	0,00	6 118 230,59
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	- wydatki majątkowe				6 118 239,59	6 833 362,05	0,00	0,00	0,00	6 118 239,59
1.3.2.1	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.2	Radosny Start - Żłobek z Programu Maluch + -	Urząd Miejski w Sępólnie	2024	2026	162 360,58	112 360,58	0,00	0,00	0,00	162 360,58
1.3.2.3	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody (SUW) w msc. Sępólnie i Langanki -	Urząd Miejski w Sępólnie	2022	2026	5 486 379,11	5 337 601,47	0,00	0,00	0,00	5 486 379,11
1.3.2.4	Oświetlenie LED - Inwestycja w Oszczędność -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	442 500,00	356 400,00	0,00	0,00	0,00	442 500,00
1.3.2.5	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Dietrichowie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Lwowiec -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.7	Budowa placu zabaw przy Centrum Sportowym w Sępólnie -	Urząd Miejski w Sępólnie	2025	2026	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00

BURMISTRZ
Irena Wołoszka

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY SĘPOPOL
NA LATA 2026 - 2033**

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 Sępopol przygotowana została na lata 2026 - 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r., poz. 1483). 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 2026 przyjęto wartości wynikające z Projektu budżetu Miasta i Gminy Sępopol na rok 2026. W latach 2026 - 2033 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 2026 i dla kolejnych lat wielkość tę indeksowano dla wszystkich pozycji.

W zakresie dochodów bieżących w roku 2026 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 3,5 %. Kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2025 przyjęto w wysokości wynikającej ze wstępnych informacji.

W 2026 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 Sępopol.

Dochody bieżące gminy na rok 2026 zostały przyjęte w sposób ostrożny, dlatego też wydatki bieżące na rok 2026 i następne muszą być ograniczane. Bez wprowadzenia polityki oszczędnościowej w wydatkach bieżących Gmina Sępopol 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 6,4 %.

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:

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2026
			Od	Do	
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:				7 629 131,80 zł
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 795 769,75 zł
1.1.2.1	Radosny Start - Żłobek z Programu Maluch +	Urząd Miejski w Sępopolu	2024	2026	1 305 828,22 zł
1.1.2.2	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Szczurkowie	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	70 000,00 zł
1.1.2.3	Budowa placu zabaw przy centrum sportowym w Sępopolu	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	407 999,97 zł
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępopol	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	11 941,56 zł
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 833 362,05 zł
1.3.2.1	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Sępopolu	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	5 000,00 zł
1.3.2.2	Radosny Start - Żłobek z Programu Maluch +	Urząd Miejski w Sępopolu	2024	2026	112 360,58 zł
1.3.2.3	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody (SUW) w msc. Sępopol i Langanki	Urząd Miejski w Sępopolu	2022	2026	5 337 601,47 zł
1.3.2.4	Oświetlenie LED - Inwestycja w Oszczędność	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	356 400,00 zł
1.3.2.5	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Dietrzychowie	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	5 000,00 zł
1.3.2.6	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Lwowiec	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	5 000,00 zł
1.3.2.7	Budowa placu zabaw przy Centrum Sportowym w Sępopolu	Urząd Miejski w Sępopolu	2025	2026	12 000,00 zł

W roku 2026 planuje się deficyt budżetu w kwocie: 2.132.948,61 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

a) pożyczek w kwocie: 500.000,00 zł.

b) 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: 1.632.948,61 zł.

Splaty dlugu w 2026 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 2026 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 2027 - 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 Wołosz
Irena Wołosz