

**UCHWAŁA NR IV/30/2024
RADY GMINY PĘPOWO**

z dnia 9 sierpnia 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LVI/416/2023 Rady Gminy Pępowo z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024-2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pępowo na lata 2024-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Pępowo, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pępowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Pępowo

Zenon Rogala

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 IV/30/2024
Rady Gminy Pępowo z dnia 09.08.2024 r.
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowo na lata 2024 - 2033**

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2024	51 421 518,73	31 382 823,73	5 674 719,00	1 484 254,00	10 592 385,00	4 874 395,82	8 757 069,91	5 435 049,00	20 038 695,00	1 252 748,00	18 785 752,00	
2025	36 315 722,00	29 480 098,00	6 116 780,00	1 599 877,00	9 747 752,00	2 657 436,00	9 358 253,00	5 858 439,00	6 835 624,00	300 000,00	6 535 624,00	
2026	30 658 598,00	30 443 981,00	6 306 400,00	1 649 473,00	10 049 932,00	2 739 817,00	9 698 359,00	6 040 051,00	214 617,00	0,00	214 617,00	
2027	31 153 830,00	31 153 830,00	6 464 060,00	1 690 710,00	10 301 180,00	2 808 312,00	9 889 568,00	6 191 052,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 026 138,00	32 026 138,00	6 645 054,00	1 738 050,00	10 589 613,00	2 886 945,00	10 166 476,00	6 364 401,00	0,00	0,00	0,00	
2029	32 858 817,00	32 858 817,00	6 817 825,00	1 783 239,00	10 864 943,00	2 962 006,00	10 430 804,00	6 529 875,00	0,00	0,00	0,00	
2030	33 780 288,00	33 780 288,00	6 988 271,00	1 827 820,00	11 136 567,00	3 036 056,00	10 791 574,00	6 693 122,00	0,00	0,00	0,00	
2031	34 488 616,00	34 488 616,00	7 155 990,00	1 871 688,00	11 403 845,00	3 108 921,00	10 948 172,00	6 853 757,00	0,00	0,00	0,00	
2032	35 281 854,00	35 281 854,00	7 320 578,00	1 914 737,00	11 666 133,00	3 180 426,00	11 199 980,00	7 011 393,00	0,00	0,00	0,00	
2033	36 093 337,00	36 093 337,00	7 488 951,00	1 958 776,00	11 934 454,00	3 253 576,00	11 457 580,00	7 172 655,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	56 466 587,48	32 129 225,04	17 902 918,74	0,00	0,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	24 337 362,44	24 337 362,44	887 447,00
2025	35 540 422,00	28 537 424,00	15 711 822,00	0,00	0,00	433 602,00	0,00	0,00	0,00	7 002 998,00	7 002 998,00	0,00
2026	29 883 298,00	29 332 306,00	16 175 321,00	0,00	0,00	380 833,00	0,00	0,00	0,00	550 992,00	550 992,00	0,00
2027	30 278 530,00	30 020 460,00	16 599 923,00	0,00	0,00	324 981,00	0,00	0,00	0,00	258 070,00	258 070,00	0,00
2028	31 193 851,60	30 727 492,00	17 035 671,00	0,00	0,00	268 876,00	0,00	0,00	0,00	466 359,60	466 359,60	0,00
2029	32 058 817,00	31 450 419,00	17 474 340,00	0,00	0,00	217 560,00	0,00	0,00	0,00	608 398,00	608 398,00	0,00
2030	33 280 288,00	32 199 256,00	17 919 936,00	0,00	0,00	176 838,00	0,00	0,00	0,00	1 081 032,00	1 081 032,00	0,00
2031	33 510 616,00	32 951 529,00	18 363 454,00	0,00	0,00	133 031,00	0,00	0,00	0,00	559 087,00	559 087,00	0,00
2032	34 303 854,00	33 707 279,00	18 813 359,00	0,00	0,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	596 575,00	596 575,00	0,00
2033	35 052 406,23	34 485 984,00	19 274 286,00	0,00	0,00	24 868,00	0,00	0,00	0,00	566 422,23	566 422,23	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
2024	-5 045 068,75	0,00	5 670 368,75	5 096 930,77	4 471 630,77	242 124,69	242 124,69	331 313,29	331 313,29
2025	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	875 300,00	875 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	832 286,40	832 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	978 000,00	978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	978 000,00	978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 040 930,77	1 040 930,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	625 300,00	625 300,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	875 300,00	875 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	832 286,40	832 286,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	978 000,00	978 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	978 000,00	978 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 930,77	1 040 930,77	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 555 117,17	0,00	-746 401,31	-172 963,33
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 779 817,17	0,00	942 674,00	942 674,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 004 517,17	0,00	1 111 675,00	1 111 675,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 129 217,17	0,00	1 133 370,00	1 133 370,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 296 930,77	0,00	1 298 646,00	1 298 646,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 496 930,77	0,00	1 408 398,00	1 408 398,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 996 930,77	0,00	1 581 032,00	1 581 032,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 018 930,77	0,00	1 537 087,00	1 537 087,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 040 930,77	0,00	1 574 575,00	1 574 575,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 353,00	1 607 353,00

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
2024	5,81%	-1,96%	2,77%	18,67%	19,77%	TAK	TAK
2025	5,38%	5,13%	x	16,34%	17,43%	TAK	TAK
2026	5,02%	5,39%	x	12,35%	13,91%	TAK	TAK
2027	5,06%	5,14%	x	9,99%	11,55%	TAK	TAK
2028	4,58%	5,38%	x	7,58%	9,14%	TAK	TAK
2029	4,18%	5,44%	x	5,38%	6,94%	TAK	TAK
2030	2,96%	5,72%	x	2,55%	4,11%	NIE	TAK
2031	3,91%	5,32%	x	4,32%	4,32%	TAK	TAK
2032	3,29%	5,15%	x	5,36%	5,36%	TAK	TAK
2033	3,25%	4,97%	x	5,36%	5,36%	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	1 322 096,00	1 322 096,00	1 322 096,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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
2024	2 036 736,55	2 036 736,55	1 322 096,00	20 659 105,07	909 635,10	19 749 469,97	0,00	0,00	686 750,00	0,00
2025	2 850 431,00	2 850 431,00	2 850 431,00	7 539 339,91	660 538,50	6 878 801,41	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 875,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	
2024	625 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	282 286,40	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie 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 IV/30/2024
Rady Gminy Pępowo z dnia 09.08.2024 r.
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowo na lata 2024 - 2033

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 889 454,74	20 659 105,07	7 539 339,91	550 000,00	0,00	28 748 444,98
1.a	- wydatki bieżące				2 026 739,60	909 635,10	660 538,50	0,00	0,00	1 570 173,60
1.b	- wydatki majątkowe				29 862 715,14	19 749 469,97	6 878 801,41	550 000,00	0,00	27 178 271,38
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:				3 475 163,00	624 732,00	2 850 431,00	0,00	0,00	3 475 163,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 475 163,00	624 732,00	2 850 431,00	0,00	0,00	3 475 163,00
1.1.2.1	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	3 381 755,00	531 324,00	2 850 431,00	0,00	0,00	3 381 755,00
1.1.2.2	Poprawa krajobrazu miejscowości Czeluścin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	93 408,00	93 408,00	0,00	0,00	0,00	93 408,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 414 291,74	20 034 373,07	4 688 908,91	550 000,00	0,00	25 273 281,98
1.3.1	- wydatki bieżące				2 026 739,60	909 635,10	660 538,50	0,00	0,00	1 570 173,60

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Umowa - ubezpieczenie majątku gminnego - ubezpieczenie majątku	Urząd Gminy Pępowo	2021	2024	181 800,00	60 600,00	0,00	0,00	0,00	60 600,00
1.3.1.2	Umowa dzierżawy gruntu rolnego działka ew. nr 426 obręb Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2026	3 600,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	2 400,00
1.3.1.3	Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czełuścin gmina Pępowo.	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	6 949,50	1 783,50	0,00	0,00	0,00	1 783,50
1.3.1.4	Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	717 390,00	388 390,00	0,00	0,00	0,00	388 390,00
1.3.1.5	Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czełuścin gmina Pępowo.	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	7 958,10	6 051,60	1 906,50	0,00	0,00	7 958,10
1.3.1.6	Opracowanie planu ogólnego gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	175 000,00	60 000,00	115 000,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.1.7	Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	934 042,00	391 610,00	542 432,00	0,00	0,00	934 042,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 387 552,14	19 124 737,97	4 028 370,41	550 000,00	0,00	23 703 108,38
1.3.2.1	Rewitalizacja centrum Pępowa wraz z budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku "Szpitalik" - rewitalizacja wsi Pępowo wraz z poprawą jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Pępowo	2021	2024	8 741 368,28	6 290 327,52	0,00	0,00	0,00	6 290 327,52
1.3.2.2	Przebudowa ulic Promienistej, Szkolnej oraz M. Orłonia w Pępowie wraz z infrastrukturą	Urząd Gminy Pępowo	2022	2024	72 815,00	26 445,00	0,00	0,00	0,00	26 445,00
1.3.2.3	Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	5 819 164,65	2 918 594,24	2 792 570,41	0,00	0,00	5 711 164,65
1.3.2.4	Przygotowanie i realizacja projektu grantowego "Cyberbezpieczny samorząd" w ramach Funduszy Europejsk	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	35 722,00	35 722,00	0,00	0,00	0,00	35 722,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.5	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	917 909,00	244 929,00	665 600,00	0,00	0,00	910 529,00
1.3.2.6	Odnowienie stawów w Pępowie wraz z budową infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	98 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę budynku świetlicy wiejskiej w Siedlcu	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	32 607,00	32 607,00	0,00	0,00	0,00	32 607,00
1.3.2.8	Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszno-rowerowej na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	3 835 302,59	3 835 302,59	0,00	0,00	0,00	3 835 302,59
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	546 962,62	525 309,62	0,00	0,00	0,00	525 309,62
1.3.2.10	Poprawa krajobrazu miejscowości Czeluścín poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	67 701,00	67 701,00	0,00	0,00	0,00	67 701,00
1.3.2.11	Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap II	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	3 040 000,00
1.3.2.12	Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap III	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00
1.3.2.13	Dokumentacja na rozbudowę drogi powiatowej nr 4907 P w zakresie budowy ciągu pieszno-rowerowego Pępowo-Krzekotowice	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.14	Perły architektury, rzeźby i malarstwa w siedemnastowiecznej świątyni w Pępowie	Urząd Gminy Pępowo	2024	2026	990 000,00	19 800,00	420 200,00	550 000,00	0,00	990 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 428 337,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 356 374,76 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 71 962,92 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 512 662,75 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 276 405,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 236 257,75 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 045 068,75 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 993 181,05	+428 337,68	51 421 518,73
Dochody bieżące	31 026 448,97	+356 374,76	31 382 823,73
Dotacje bieżące	4 531 238,06	+343 157,76	4 874 395,82
Pozostałe	8 743 852,91	+13 217,00	8 757 069,91
Dochody majątkowe	19 966 732,08	+71 962,92	20 038 695,00
Wydatki ogółem	55 953 924,73	+512 662,75	56 466 587,48
Wydatki bieżące	31 852 820,04	+276 405,00	32 129 225,04
Wynagrodzenia i pochodne	17 887 512,53	+15 406,21	17 902 918,74
Pozostałe wydatki bieżące	13 737 307,51	+260 998,79	13 998 306,30
Wydatki majątkowe	24 101 104,69	+236 257,75	24 337 362,44
Wynik budżetu	-4 960 743,68	-84 325,07	-5 045 068,75

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 84 325,07 zł, w tym przychody z tytułu kredytów i pożyczek zwiększono o 84 294,83 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 586 043,68	+84 325,07	5 670 368,75
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 012 635,94	+84 294,83	5 096 930,77
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	242 094,45	+30,24	242 124,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	520 000,00	-20 000,00	500 000,00
2031	950 000,00	+28 000,00	978 000,00
2032	950 000,00	+28 000,00	978 000,00
2033	992 635,94	+48 294,83	1 040 930,77

Źródło: opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2024 Gmina Pępowo nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2024	5,81%	18,67%	TAK	19,77%	TAK
2025	5,38%	16,34%	TAK	17,43%	TAK
2026	5,02%	12,35%	TAK	13,91%	TAK
2027	5,06%	9,99%	TAK	11,55%	TAK
2028	4,58%	7,58%	TAK	9,14%	TAK
2029	4,18%	5,38%	TAK	6,94%	TAK
2030	2,96%	2,55%	NIE	4,11%	TAK
2031	3,91%	4,32%	TAK	4,32%	TAK
2032	3,29%	5,36%	TAK	5,36%	TAK
2033	3,25%	5,36%	TAK	5,36%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2030 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych - okres realizacji określono na lata 2024-2025, łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań wynoszą 934 042,00 zł;

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań pozostałych (finansowanych ze środków krajowych):

- Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 115 610,00 zł;

- Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu

zobowiązań o kwotę 187 578,16 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 213 533,75 zł oraz zmniejszeniu limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 25 955,59 zł;

- Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 22 724,00 zł.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym na podstawie zawartych umów i porozumień.

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