

**UCHWAŁA NR VIII/57/2024  
RADY GMINY PĘPOWO**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2025-2035**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Pępowo uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pępowo na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Pępowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Pępowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Pępowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pępowo.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr LVI/416/2023 Rady Gminy Pępowo z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024-2033 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy  
Pępowo

**Zenon Rogala**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 VIII/57/2024  
Rady Gminy Pępowo z dnia 18.12.2024 r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Pępowo na lata 2025 - 2035**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2025	41 232 573,45	34 852 089,08	16 286 729,02	1 878 500,35	5 118 646,53	2 449 226,40	9 118 986,78	5 791 236,00	6 380 484,37	187 870,00	6 192 419,37	
2026	37 597 771,00	37 047 771,00	17 312 793,00	1 996 846,00	5 441 121,00	2 603 528,00	9 693 483,00	6 156 084,00	550 000,00	0,00	550 000,00	
2027	38 196 252,00	38 196 252,00	17 849 490,00	2 058 748,00	5 609 796,00	2 684 237,00	9 993 981,00	6 346 923,00	0,00	0,00	0,00	
2028	39 265 747,00	39 265 747,00	18 349 276,00	2 116 393,00	5 766 870,00	2 759 396,00	10 273 812,00	6 524 637,00	0,00	0,00	0,00	
2029	40 365 188,00	40 365 188,00	18 863 056,00	2 175 652,00	5 928 342,00	2 836 659,00	10 561 479,00	6 707 327,00	0,00	0,00	0,00	
2030	41 374 317,00	41 374 317,00	19 334 632,00	2 230 043,00	6 076 551,00	2 907 575,00	10 825 516,00	6 875 010,00	0,00	0,00	0,00	
2031	42 408 675,00	42 408 675,00	19 817 998,00	2 285 794,00	6 228 465,00	2 980 264,00	11 096 154,00	7 046 885,00	0,00	0,00	0,00	
2032	43 468 893,00	43 468 893,00	20 313 448,00	2 342 939,00	6 384 177,00	3 054 771,00	11 373 558,00	7 223 057,00	0,00	0,00	0,00	
2033	44 555 614,00	44 555 614,00	20 821 284,00	2 401 512,00	6 543 781,00	3 131 140,00	11 657 897,00	7 403 633,00	0,00	0,00	0,00	
2034	45 669 504,00	45 669 504,00	21 341 816,00	2 461 550,00	6 707 376,00	3 209 418,00	11 949 344,00	7 588 724,00	0,00	0,00	0,00	
2035	46 811 241,00	46 811 241,00	21 875 361,00	2 523 089,00	6 875 060,00	3 289 653,00	12 248 078,00	7 778 442,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
2025	46 068 980,04	34 558 225,15	19 852 406,00	0,00	0,00	344 000,00	0,00	0,00	0,00	11 510 754,89	11 480 754,89	1 242 200,00
2026	36 622 471,00	35 842 970,00	20 785 469,00	0,00	0,00	544 545,00	0,00	0,00	0,00	779 501,00	779 501,00	0,00
2027	37 220 952,00	36 992 813,00	21 658 459,00	0,00	0,00	444 061,00	0,00	0,00	0,00	228 139,00	228 139,00	0,00
2028	38 433 460,60	38 118 848,00	22 503 139,00	0,00	0,00	353 159,00	0,00	0,00	0,00	314 612,60	314 612,60	0,00
2029	39 565 188,00	39 004 932,00	23 088 221,00	0,00	0,00	272 597,00	0,00	0,00	0,00	560 256,00	560 256,00	0,00
2030	40 774 317,00	39 928 936,00	23 688 515,00	0,00	0,00	205 204,00	0,00	0,00	0,00	845 381,00	845 381,00	0,00
2031	41 658 675,00	40 883 317,00	24 292 572,00	0,00	0,00	154 648,00	0,00	0,00	0,00	775 358,00	775 358,00	0,00
2032	42 318 893,00	41 866 533,00	24 899 886,00	0,00	0,00	119 648,00	0,00	0,00	0,00	452 360,00	452 360,00	0,00
2033	43 355 614,00	42 868 240,00	25 522 383,00	0,00	0,00	77 683,00	0,00	0,00	0,00	487 374,00	487 374,00	0,00
2034	44 469 504,00	43 890 151,00	26 147 681,00	0,00	0,00	42 592,00	0,00	0,00	0,00	579 353,00	579 353,00	0,00
2035	45 607 568,31	44 945 720,00	26 788 299,00	0,00	0,00	15 046,00	0,00	0,00	0,00	661 848,31	661 848,31	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-4 836 406,59	0,00	5 611 706,59	4 503 672,69	3 728 372,69	446 531,80	446 531,80	661 502,10	661 502,10
2026	975 300,00	975 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	975 300,00	975 300,00	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 203 672,69	1 203 672,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	975 300,00	975 300,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	975 300,00	975 300,00	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 672,69	1 203 672,69	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 686 559,09	0,00	293 863,93	1 401 897,83
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 711 259,09	0,00	1 204 801,00	1 204 801,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 735 959,09	0,00	1 203 439,00	1 203 439,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 903 672,69	0,00	1 146 899,00	1 146 899,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 103 672,69	0,00	1 360 256,00	1 360 256,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 503 672,69	0,00	1 445 381,00	1 445 381,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 753 672,69	0,00	1 525 358,00	1 525 358,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 603 672,69	0,00	1 602 360,00	1 602 360,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 403 672,69	0,00	1 687 374,00	1 687 374,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 203 672,69	0,00	1 779 353,00	1 779 353,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865 521,00	1 865 521,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,17%	2,14%	x	17,47%	17,88%	TAK	TAK
2026	5,09%	5,10%	x	13,53%	14,06%	TAK	TAK
2027	4,65%	4,64%	x	11,12%	11,66%	TAK	TAK
2028	3,89%	4,11%	x	8,64%	9,17%	TAK	TAK
2029	3,48%	4,35%	x	6,26%	6,80%	TAK	TAK
2030	2,70%	4,29%	x	3,28%	3,81%	TAK	TAK
2031	2,59%	4,26%	x	3,28%	3,82%	TAK	TAK
2032	3,14%	4,26%	x	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2033	3,08%	4,26%	x	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2034	2,93%	4,29%	x	4,31%	4,31%	TAK	TAK
2035	2,80%	4,32%	x	4,26%	4,26%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	0,00	0,00	0,00	3 849 145,53	3 849 145,53	3 662 394,03	54 981,08	54 981,08	34 919,72
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00	6 150,00	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
2035	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	5 042 288,25	5 042 288,25	3 998 655,33	9 397 419,47	820 519,58	8 576 899,89	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	656 150,00	106 150,00	550 000,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2025	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	632 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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.

\* 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 wyczerpanie 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VIII/57/2024  
Rady Gminy Pępowo z dnia 18.12.2024 r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Pępowo na lata 2025 - 2035

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)				14 476 916,47	9 397 419,47	656 150,00	100 000,00	0,00	10 153 569,47
1.a	- wydatki bieżące				1 487 635,18	820 519,58	106 150,00	100 000,00	0,00	1 026 669,58
1.b	- wydatki majątkowe				12 989 281,29	8 576 899,89	550 000,00	0,00	0,00	9 126 899,89
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:				4 573 257,11	4 033 575,05	3 906,00	0,00	0,00	4 037 481,05
1.1.1	- wydatki bieżące				42 575,48	34 919,72	3 906,00	0,00	0,00	38 825,72
1.1.1.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd"	Urząd Gminy Pępowo	2024	2026	42 575,48	34 919,72	3 906,00	0,00	0,00	38 825,72
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 530 681,63	3 998 655,33	0,00	0,00	0,00	3 998 655,33
1.1.2.1	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	3 381 755,00	2 850 431,00	0,00	0,00	0,00	2 850 431,00
1.1.2.2	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd"	Urząd Gminy Pępowo	2024	2026	336 963,60	336 261,30	0,00	0,00	0,00	336 261,30
1.1.2.3	Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	811 963,03	811 963,03	0,00	0,00	0,00	811 963,03
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

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						
1.2.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego</b>				<b>9 903 659,36</b>	<b>5 363 844,42</b>	<b>652 244,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 116 088,42</b>
1.3.1	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 445 059,70</b>	<b>785 599,86</b>	<b>102 244,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>987 843,86</b>
1.3.1.1	Umowa dzierżawy gruntu rolnego działka ew. nr 426 obręb Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2026	3 600,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00
1.3.1.2	Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czełuscin gmina Pępowo.	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	7 958,10	1 906,50	0,00	0,00	0,00	1 906,50
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	175 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.4	Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	934 042,00	542 432,00	0,00	0,00	0,00	542 432,00
1.3.1.5	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd"	Urząd Gminy Pępowo	2024	2026	24 459,60	20 061,36	2 244,00	0,00	0,00	22 305,36
1.3.1.6	Umowa - ubezpieczenie majątku gminnego	Urząd Gminy Pępowo	2024	2027	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>8 458 599,66</b>	<b>4 578 244,56</b>	<b>550 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 128 244,56</b>
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	5 008 753,97	2 127 825,34	0,00	0,00	0,00	2 127 825,34
1.3.2.2	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	969 823,00	673 600,00	0,00	0,00	0,00	673 600,00
1.3.2.3	Odnowienie stawów w Pępowie wraz z budową infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	148 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	Dokumentacja na rozbudowę drogi powiatowej nr 4907 P w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego Pępowo-Krzek	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

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	<i>Pełty architektury, rzeźby i malarstwa w siedemnastowiecznej świątyni w Pępowie</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2026	990 000,00	420 200,00	550 000,00	0,00	0,00	970 200,00
1.3.2.6	<i>Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd"</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2026	283 584,89	283 181,42	0,00	0,00	0,00	283 181,42
1.3.2.7	<i>Poprawa warunków sanitarnych w budynku szatni przy ul. Sportowej w Pępowie</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skoraszewice - etap II</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	65 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.9	<i>Przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń szkoły podstawowej w Pępowie na potrzeby kuchni i administrcyjno - biurowe</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.10	<i>Odnowienie elewacji oraz odnowienie stolarki budynku Urzędu Gminy w Pępowie</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	73 917,80	73 917,80	0,00	0,00	0,00	73 917,80
1.3.2.11	<i>Budowa remizy OSP w Czeluścinie</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.12	<i>Dostawa mebli i wyposażenia gminnej biblioteki publicznej w Pępowie</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.13	<i>Modernizacja istniejącego oświetlenia na oświetlenie energooszczędne na terenie gminy Pępowo</i>	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	229 520,00	229 520,00	0,00	0,00	0,00	229 520,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2025-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pępowo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pępowo na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pępowo została przygotowana na lata 2025-2035.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pępowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pępowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Pępowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;



$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pępowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Pępowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,30% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pępowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 791 236,00 zł, co stanowi 106,55% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 187 870,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Skoraszewice	nr 329 Skoraszewice, działka niezabudowana	0,0970	62 623,00 zł	62 623,00 zł
Skoraszewice	nr 330 Skoraszewice, działka niezabudowana	0,0967	62 430,00 zł	62 430,00 zł
Skoraszewice	nr 287/2 i 328 Skoraszewice, działka niezabudowana	0,0973	62 817,00 zł	62 817,00 zł
<b>Suma</b>				187 870,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 192 419,37 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. kwota 1 923 073,84 zł – środki w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Rządowego Funduszu Polski Ład na podstawie otrzymanych przez Gminę Pępowo promesy na zadanie : „Rozbudowa infrastruktury edukacyjno-opiekuńczej na terenie gminy Pępowo,
2. kwota 2 850 431,00 zł – środki w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo”,
3. kwota 998 714,53 zł – środki w ramach Programu Krajowy Plan Odbudowy na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo”,
4. kwota 420 200,00 zł – środki w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie inwestycyjne „Perły architektury, rzeźby i malarstwa w siedemnastowiecznej świątyni w Pępowie.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 550 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pępowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Pępowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	0,00%	50,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Pępowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 852 406,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 880 283,81 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Pępowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie

relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2025-2035.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 836 406,59 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 728 372,69 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 446 531,80 zł;
3. wolnych środków – 661 502,10 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Pępowo**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	41 232 573,45	46 068 980,04	-4 836 406,59
2026	37 597 771,00	36 622 471,00	975 300,00
2027	38 196 252,00	37 220 952,00	975 300,00
2028	39 265 747,00	38 433 460,60	832 286,40
2029	40 365 188,00	39 565 188,00	800 000,00
2030	41 374 317,00	40 774 317,00	600 000,00
2031	42 408 675,00	41 658 675,00	750 000,00
2032	43 468 893,00	42 318 893,00	1 150 000,00
2033	44 555 614,00	43 355 614,00	1 200 000,00
2034	45 669 504,00	44 469 504,00	1 200 000,00

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2035	46 811 241,00	45 607 568,31	1 203 672,69

Źródło: Opracowanie własne.

#### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 611 706,59 zł. Przychody Gminy Pępowo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 4 503 672,69 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 446 531,80 zł;
3. wolne środki – 661 502,10 zł;

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 4 860 140,80 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 500 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

#### **5. Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Pępowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Pępowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pępowo**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
2025	775 300,00	0,00	775 300,00
2026	775 300,00	200 000,00	975 300,00
2027	775 300,00	200 000,00	975 300,00
2028	632 286,40	200 000,00	832 286,40
2029	600 000,00	200 000,00	800 000,00
2030	500 000,00	100 000,00	600 000,00
2031	650 000,00	100 000,00	750 000,00
2032	650 000,00	500 000,00	1 150 000,00
2033	600 000,00	600 000,00	1 200 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2035	0,00	1 203 672,69	1 203 672,69

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 958 186,40 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 686 559,09 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 29,72%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	9 686 559,09	32 590 927,68	29,72%
2026	8 711 259,09	34 444 243,00	25,29%
2027	7 735 959,09	35 512 015,00	21,78%
2028	6 903 672,69	36 506 351,00	18,91%
2029	6 103 672,69	37 528 529,00	16,26%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Pępowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Pępowo**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	34 852 089,08	34 558 225,15	293 863,93	1 401 897,83
2026	37 047 771,00	35 842 970,00	1 204 801,00	1 204 801,00

<b>Rok</b>	<b>Dochody bieżące [zł]</b>	<b>Wydatki bieżące [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]</b>
2027	38 196 252,00	36 992 813,00	1 203 439,00	1 203 439,00
2028	39 265 747,00	38 118 848,00	1 146 899,00	1 146 899,00
2029	40 365 188,00	39 004 932,00	1 360 256,00	1 360 256,00
2030	41 374 317,00	39 928 936,00	1 445 381,00	1 445 381,00
2031	42 408 675,00	40 883 317,00	1 525 358,00	1 525 358,00
2032	43 468 893,00	41 866 533,00	1 602 360,00	1 602 360,00
2033	44 555 614,00	42 868 240,00	1 687 374,00	1 687 374,00
2034	45 669 504,00	43 890 151,00	1 779 353,00	1 779 353,00
2035	46 811 241,00	44 945 720,00	1 865 521,00	1 865 521,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Pępowo przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2025	4,17%	17,47%	TAK	17,88%	TAK
2026	5,09%	14,19%	TAK	14,72%	TAK
2027	4,65%	11,73%	TAK	12,27%	TAK
2028	3,89%	9,17%	TAK	9,71%	TAK
2029	3,48%	6,56%	TAK	7,10%	TAK
2030	2,70%	3,57%	TAK	4,11%	TAK
2031	2,59%	3,28%	TAK	3,82%	TAK
2032	3,14%	4,13%	TAK	4,13%	TAK
2033	3,08%	4,43%	TAK	4,43%	TAK
2034	2,93%	4,31%	TAK	4,31%	TAK



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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2035	2,80%	4,26%	TAK	4,26%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pępowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

W załączniku wykazano wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych, jak i bieżących, a mianowicie:

### I. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

#### 1. WYDATKI BIEŻĄCE:

- „Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" – okres realizacji wskazano na lata 2024 -2026, łączne nakłady finansowe na lata 2024 - 2026 wynoszą 42 575,48 zł. Limit wydatków w 2025 roku wynosi 34 919,72 zł, w roku 2026 – 3 906,00 zł, limit zobowiązań wynosi 38 825,72 zł.

#### 2. WYDATKI MAJĄTKOWE

- „Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo” - okres realizacji wskazano na lata 2023 - 2025, łączne nakłady finansowe na lata 2023 - 2025 wynoszą 3 381 755,00 zł. Limit wydatków w 2025 roku i limit zobowiązań wynosi 2 850 431,00 zł;

- „Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" – okres realizacji wskazano na lata 2024 - 2026, łączne nakłady finansowe na lata 2024 - 2026 wynoszą 336 963,60 zł. Limit wydatków w 2025 roku oraz limit zobowiązań wynosi 336 261,30 zł.

- „Rozbudowa infrastruktury edukacyjno-opiekuńczej na terenie gminy Pępowo” - okres realizacji wskazano na lata 2023 - 2025, łączne nakłady finansowe na lata 2024 -2025, limit wydatków w roku 2025 oraz limit zobowiązań wynosi 811 963,03 zł.

### II. Inne programy, projekty i zadania:

#### 1. WYDATKI BIEŻĄCE

a) Umowa dzierżawy gruntu rolnego działka ew. nr 426 obręb Pępowo – umowa została zawarta na okres od 01.04.2023 r. do 31.03.2026 r., przy czym okres finansowania kończy się w roku 2025;

b) Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czełuscin gmina Pępowo;

c) Opracowanie planu ogólnego gminy Pępowo;

d) Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych;

e) Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" - okres realizacji wskazano na lata 2024 -2026, łączne

nakłady finansowe na lata 2024 - 2026 wynoszą 24 459,60 zł. Limit wydatków w 2025 roku wynosi 20 061,36 zł, w roku 2026 – 2 244,00 zł, limit zobowiązań wynosi 22 305,36 zł.

f) Umowa – ubezpieczenia majątku gminnego na lata 2024-2027.

## **2. WYDATKI MAJĄTKOWE**

a) Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo – łączne nakłady finansowe na lata 2023 - 2025 wynoszą 5 008 753,97 zł, okres realizacji zadania określono na lata 2023-2025. Limit wydatków na rok 2025 i limit zobowiązań wynosi 2 127 825,34 zł.

b) Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo - okres realizacji wskazano na lata 2023 -2025, łączne nakłady finansowe na lata 2023 - 2025 wynoszą 969 823,00 zł. Limit wydatków na rok 2025 oraz limit zobowiązań wynosi 673 600,00 zł;

c) Odnowienie stawów w Pępowie wraz z budową infrastruktury turystycznej - okres realizacji wskazano na lata 2023 - 2025, łączne nakłady finansowe na lata 2023 - 2025 wynoszą 148 000,00 zł. Limit wydatków na rok 2025 oraz limit zobowiązań wynosi – 50 000,00 zł;

d) Dokumentacja na rozbudowę drogi powiatowej nr 4907 P w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego Pępowo-Krzekotowice - okres realizacji wskazano na lata 2024 - 2025, łączne nakłady finansowe są równe limitowi na rok 2025 i wynoszą 150 000,00 zł;

e) Perły architektury, rzeźby i malarstwa w siedemnastowiecznej świątyni w Pępowie - okres realizacji wskazano na lata 2024 - 2026, łączne nakłady finansowe na lata 2024 - 2026 wynoszą 990 000,00 zł. Limit wydatków na rok 2025 wynosi 420 200,00 zł, limit zobowiązań wynosi 970 200,00 zł;

f) Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Pępowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny samorząd" - okres realizacji wskazano na lata 2024 - 2026, łączne nakłady finansowe wynoszą 283 584,89 zł. Limit wydatków na rok 2025 oraz limit zobowiązań wynosi 283 181,42 zł;

g) Poprawa warunków sanitarnych w budynku szatni przy ul. Sportowej w Pępowie - okres realizacji wskazano na lata 2024 - 2025, łączne nakłady finansowe, limit wydatków na rok 2025 oraz limit zobowiązań wynosi 150 000,00 zł;

h) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skoraszewice etap II - okres realizacji wskazano na lata 2024 -2025, łączne nakłady finansowe wynoszą 65 000,00 zł, limit wydatków na rok 2025 oraz limit zobowiązań wynosi 30 000,00 zł;

i) Przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń szkoły podstawowej w Pępowie na potrzeby kuchni i administracyjno – biurowe - okres realizacji wskazano na lata 2024 - 2025, łączne nakłady finansowe, limit wydatków na rok 2025 oraz limit zobowiązań wynosi 120 000,00 zł;

j) Odnowienie elewacji oraz odnowienie stolarki budynku Urzędu Gminy w Pępowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024 - 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania, limit wydatków na 2025 rok, limit zobowiązań dla zadania wynosi 73 917,80 zł;

k) Budowa remizy OSP w Czeluścinie - okres realizacji wskazano na lata 2024 - 2025, łączne nakłady finansowe są równe limitowi na rok 2025 i wynoszą 70 000,00 zł. W roku 2024 planuje się zawarcie umowy na wykonanie dokumentacji projektowej. Natomiast w roku 2025 planuje się przeprowadzenie postępowania i zawarcie umowy z wykonawcą oraz płatność;

l) Dostawa mebli i wyposażenia gminnej biblioteki publicznej w Pępowie - okres realizacji wskazano na lata 2024 -2025. Łączne nakłady finansowe są równe limitowi na 2025 rok i wynoszą 200 000,00 zł. Wydatek inwestycyjny na pierwsze wyposażenie. W roku 2024 planuje się przeprowadzenie postępowania i zawarcie umowy z wykonawcą. Płatność nastąpi w 2025 roku.

ł) Modernizacja istniejącego oświetlenia na oświetlenie energooszczędne na terenie gminy Pępowo - okres realizacji wskazano na lata 2024 -2025. Łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań są równe limitowi na 2025 rok i wynoszą 229 520,00 zł.

### **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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