

**UCHWAŁA NR IX/65/2025
RADY GMINY PĘPOWO**

z dnia 4 lutego 2025 r.

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

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr VIII/57/2024 Rady Gminy Pępowo z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2025-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pępowo na lata 2025-2035 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 IX/65/2025
Rady Gminy Pępowa z dnia 04.02.2025 r.
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowa na lata 2025 - 2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	42 580 951,67	34 859 267,30	16 286 729,02	1 878 500,35	5 118 646,53	2 452 891,22	9 122 500,18	5 791 236,00	7 721 684,37	187 870,00	7 533 619,37
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

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	47 508 057,60	34 557 732,71	19 856 024,91	0,00	0,00	344 000,00	0,00	0,00	0,00	12 950 324,89	12 920 324,89	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 ^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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-4 927 105,93	0,00	5 702 405,93	4 503 672,69	3 728 372,69	452 374,54	452 374,54	746 358,70	746 358,70
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

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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 686 559,09	0,00	301 534,59	1 500 267,83	
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	

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
2025	4,17%	2,16%	17,47%	19,96%	TAK	TAK
2026	5,09%	5,10%	14,87%	17,36%	TAK	TAK
2027	4,65%	4,64%	12,41%	14,90%	TAK	TAK
2028	3,89%	4,11%	9,85%	12,34%	TAK	TAK
2029	3,48%	4,35%	7,24%	9,73%	TAK	TAK
2030	2,70%	4,29%	4,25%	6,74%	TAK	TAK
2031	2,59%	4,26%	3,96%	6,45%	TAK	TAK
2032	3,14%	4,26%	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2033	3,08%	4,26%	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2034	2,93%	4,29%	4,31%	4,31%	TAK	TAK
2035	2,80%	4,32%	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 ^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			finansowane środkami określonymi 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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	10 788 619,47	820 519,58	9 968 099,89	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr IX/65/2025
Rady Gminy Pępowo z dnia 04.02.2025 r.
w sprawie zmian w 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)				15 868 116,47	10 788 619,47	656 150,00	100 000,00	0,00	11 544 769,47
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				14 380 481,29	9 968 099,89	550 000,00	0,00	0,00	10 518 099,89
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	- 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				11 294 859,36	6 755 044,42	652 244,00	100 000,00	0,00	7 507 288,42
1.3.1	- wydatki bieżące				1 445 059,70	785 599,86	102 244,00	100 000,00	0,00	987 843,86
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	- wydatki majątkowe				9 849 799,66	5 969 444,56	550 000,00	0,00	0,00	6 519 444,56
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>Perły 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	613 917,80	613 917,80	0,00	0,00	0,00	613 917,80
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	1 080 720,00	1 080 720,00	0,00	0,00	0,00	1 080 720,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 348 378,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 178,22 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 341 200,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 439 077,56 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 492,44 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 439 570,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 927 105,93 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	41 232 573,45	+1 348 378,22	42 580 951,67
Dochody bieżące	34 852 089,08	+7 178,22	34 859 267,30
Dotacje bieżące	2 449 226,40	+3 664,82	2 452 891,22
Pozostałe	9 118 986,78	+3 513,40	9 122 500,18
Dochody majątkowe	6 380 484,37	+1 341 200,00	7 721 684,37
Wydatki ogółem	46 068 980,04	+1 439 077,56	47 508 057,60
Wydatki bieżące	34 558 225,15	-492,44	34 557 732,71
Wynagrodzenia i pochodne	19 852 406,00	+3 618,91	19 856 024,91
Pozostałe wydatki bieżące	14 361 819,15	-4 111,35	14 357 707,80
Wydatki majątkowe	11 510 754,89	+1 439 570,00	12 950 324,89
Wynik budżetu	-4 836 406,59	-90 699,34	-4 927 105,93

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 90 699,34 zł i po zmianach wynoszą 5 702 405,93 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 611 706,59	+90 699,34	5 702 405,93
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	446 531,80	+5 842,74	452 374,54
Wolne środki	661 502,10	+84 856,60	746 358,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pępowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo na lata 2025-2035 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)
2025	4,17%	17,47%	TAK	19,96%	TAK
2026	5,09%	14,87%	TAK	17,36%	TAK
2027	4,65%	12,41%	TAK	14,90%	TAK
2028	3,89%	9,85%	TAK	12,34%	TAK
2029	3,48%	7,24%	TAK	9,73%	TAK
2030	2,70%	4,25%	TAK	6,74%	TAK
2031	2,59%	3,96%	TAK	6,45%	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
2035	2,80%	4,26%	TAK	4,26%	TAK

Źródło: 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”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

- „Odnowienie elewacji oraz odnowienie stolarki budynku Urzędu Gminy w Pępowie” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 540 000,00 zł;

- „Modernizacja istniejącego oświetlenia na oświetlenie energooszczędne 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 851 200,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 576 899,89	+1 391 200,00	9 968 099,89

Źródło: opracowanie własne.

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.