

**UCHWAŁA NR XLVI/338/2022
RADY GMINY PĘPOWO**

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2023-2030

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy Pępowo uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pępowo na lata 2023-2030, 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. 1. 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 przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pępowo.

§ 5. Traci moc Uchwała Rady Gminy Pępowo nr XXXV/259/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2022-2030.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 XLVI/338/2022
Rady Gminy Pępowo z dnia 20.12.2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowo na lata 2023-2030**

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	
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	
2023	32 525 089,64	23 224 849,64	4 150 509,00	1 077 817,00	7 679 784,00	2 327 186,64	7 989 553,00	4 702 161,00	9 300 240,00	1 250 000,00	8 050 000,00	
2024	29 118 545,39	24 339 643,00	4 349 733,00	1 129 552,00	8 048 414,00	2 438 892,00	8 373 052,00	4 927 865,00	4 778 902,39	600 000,00	4 178 902,39	
2025	28 215 308,30	25 094 173,00	4 484 575,00	1 164 568,00	8 297 915,00	2 514 498,00	8 632 617,00	5 080 629,00	3 121 135,30	300 000,00	2 821 135,30	
2026	25 721 526,00	25 721 526,00	4 596 689,00	1 193 682,00	8 505 363,00	2 577 360,00	8 848 432,00	5 207 645,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 467 451,00	26 467 451,00	4 729 993,00	1 228 299,00	8 752 019,00	2 652 103,00	9 105 037,00	5 358 667,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 235 008,00	27 235 008,00	4 867 163,00	1 263 920,00	9 005 828,00	2 729 014,00	9 369 083,00	5 514 068,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 997 588,00	27 997 588,00	5 003 444,00	1 299 310,00	9 257 991,00	2 805 426,00	9 631 417,00	5 668 462,00	0,00	0,00	0,00	
2030	28 753 523,00	28 753 523,00	5 138 537,00	1 334 391,00	9 507 957,00	2 881 173,00	9 891 465,00	5 821 510,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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			
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
2023	39 779 004,33	25 081 323,09	13 812 121,52	0,00	0,00	224 600,00	0,00	0,00	0,00	14 697 681,24	14 697 681,24	613 000,00
2024	28 193 245,39	23 989 601,35	14 040 022,00	0,00	0,00	386 791,00	0,00	0,00	0,00	4 203 644,04	4 203 644,04	0,00
2025	27 490 008,30	24 305 216,00	14 299 762,00	0,00	0,00	294 442,00	0,00	0,00	0,00	3 184 792,30	3 184 792,30	0,00
2026	24 696 226,00	24 583 096,00	14 550 008,00	0,00	0,00	200 688,00	0,00	0,00	0,00	113 130,00	113 130,00	0,00
2027	25 442 151,00	25 149 153,00	14 964 683,00	0,00	0,00	106 260,00	0,00	0,00	0,00	292 998,00	292 998,00	0,00
2028	26 452 721,60	25 749 755,00	15 383 694,00	0,00	0,00	35 896,00	0,00	0,00	0,00	702 966,60	702 966,60	0,00
2029	27 497 588,00	26 410 191,00	15 810 592,00	0,00	0,00	11 180,00	0,00	0,00	0,00	1 087 397,00	1 087 397,00	0,00
2030	27 943 991,91	27 102 852,00	16 245 383,00	0,00	0,00	4 340,00	0,00	0,00	0,00	841 139,91	841 139,91	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-7 253 914,69	0,00	7 879 214,69	2 709 531,09	2 084 231,09	3 332 697,20	3 332 697,20	1 836 986,40	1 836 986,40
2024	925 300,00	925 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	725 300,00	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 025 300,00	1 025 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 025 300,00	1 025 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	782 286,40	782 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	809 531,09	809 531,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	625 300,00	625 300,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	925 300,00	925 300,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	725 300,00	725 300,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 300,00	1 025 300,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 300,00	1 025 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	782 286,40	782 286,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	809 531,09	809 531,09	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 793 017,49	0,00	-1 856 473,45	3 313 210,15
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 867 717,49	0,00	350 041,65	350 041,65
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 142 417,49	0,00	788 957,00	788 957,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 117 117,49	0,00	1 138 430,00	1 138 430,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 091 817,49	0,00	1 318 298,00	1 318 298,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 309 531,09	0,00	1 485 253,00	1 485 253,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	809 531,09	0,00	1 587 397,00	1 587 397,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 671,00	1 650 671,00

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
2023	4,07%	-7,81%	-1,83%	18,96%	20,73%	TAK	TAK
2024	5,99%	3,36%	6,10%	16,10%	17,88%	TAK	TAK
2025	4,52%	4,80%	x	14,25%	16,02%	TAK	TAK
2026	5,30%	5,79%	x	9,44%	11,40%	TAK	TAK
2027	4,75%	5,98%	x	7,13%	9,09%	TAK	TAK
2028	3,34%	6,21%	x	4,84%	6,80%	TAK	TAK
2029	2,03%	6,35%	x	2,76%	4,72%	TAK	TAK
2030	3,15%	6,40%	x	3,53%	3,53%	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	151 554,00	151 554,00	151 554,00	14 152 754,66	606 111,42	13 546 643,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 239 502,39	60 600,00	4 178 902,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 022 000,00	0,00	3 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2023	625 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	625 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	282 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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 XLVI/338/2022
Rady Gminy Pępowo z dnia 20.12.2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowo na lata 2023-2030

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 962 457,61	14 152 754,66	4 239 502,39	3 022 000,00	0,00	21 414 257,05
1.a	- wydatki bieżące				983 672,84	606 111,42	60 600,00	0,00	0,00	666 711,42
1.b	- wydatki majątkowe				20 978 784,77	13 546 643,24	4 178 902,39	3 022 000,00	0,00	20 747 545,63
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:				151 554,00	151 554,00	0,00	0,00	0,00	151 554,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				151 554,00	151 554,00	0,00	0,00	0,00	151 554,00
1.1.2.1	Grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa - projekt "Cyfrowa Gmina"- Informatyzacja urzędu	PEPOWO	2022	2023	151 554,00	151 554,00	0,00	0,00	0,00	151 554,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 810 903,61	14 001 200,66	4 239 502,39	3 022 000,00	0,00	21 262 703,05
1.3.1	- wydatki bieżące				983 672,84	606 111,42	60 600,00	0,00	0,00	666 711,42
1.3.1.1	Umowa dzierżawy gruntu rolnego działka ew. nr 426 obręb Pępowo -	Urząd Gminy Pępowo	2020	2023	2 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa - ubezpieczenie majątku gminnego - ubezpieczenie majątku	Urząd Gminy Pępowo	2021	2024	181 800,00	60 600,00	60 600,00	0,00	0,00	121 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.6	Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czeluścin gmina Pępowo. -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	6 500,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00
1.3.1.7	Umowa na świadczenie usług droga elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	3 822,84	1 911,42	0,00	0,00	0,00	1 911,42
1.3.1.8	Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	694 000,00	447 000,00	0,00	0,00	0,00	447 000,00
1.3.1.9	Umowa z planistą na opracowanie studium kierunków zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Pępowo -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.10	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Pępowo w latach 2022 - 2023 - ochrona środowiska naturalnego -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 827 230,77	13 395 089,24	4 178 902,39	3 022 000,00	0,00	20 595 991,63
1.3.2.1	Rewitalizacja centrum Pępowa wraz z budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku "Szpitalik" - rewitalizacja wsi Pępowo wraz z poprawą jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Pępowo	2021	2025	8 741 368,28	1 395 465,89	4 178 902,39	3 022 000,00	0,00	8 596 368,28
1.3.2.3	Poprawa warunków bezpieczeństwa pożarowego w Szkole Podstawowej w Pępowie - dostosowanie budynku do wymogów ochrony przeciwpożarowej jakie musi spełnić lokal, w którym prowadzone są oddziały przedszkolne zorganizowane w szkole podstawowej	Urząd Gminy Pępowo	2021	2023	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Krzyżanki etap II B -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	1 795 095,03	1 795 095,03	0,00	0,00	0,00	1 795 095,03
1.3.2.5	Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap I -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	6 407 309,32	6 407 309,32	0,00	0,00	0,00	6 407 309,32

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w obrębie m. Babkowice - etap II -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	3 230 000,00	3 230 000,00	0,00	0,00	0,00	3 230 000,00
1.3.2.7	Ulepszenie nawierzchni chodnika w m. Czeluścin (pomoc rzeczowa) -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ulic Promienistej, Szkolnej oraz M. Orłonia w Pępowie wraz z infrastrukturą -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	47 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.10	Budowa instalacji sieci teleinformatycznej i instalacji zasilania obwodów komputerowych w budynku Urzędu Gminy Pępowo i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pępowie -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2.11	Wykonanie wewnętrznej instalacji gazowej i c.o. w budynku komunalnym przy ul. St. Nadstawek 1/2 w Pępowie -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach szkół, GOKSiAL i Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej nr 4803P Pępowo - Anielin (pomoc finansowa) -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.14	Ulepszenie nawierzchni chodników w m. Pępowo -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	90 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	Budowa ciągu pieszo - rowerowego przy ul. Kobylińskiej (pomoc rzeczowa) -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.16	Doposażenie placu zabaw -	Urząd Gminy Pępowo	2022	2023	20 458,14	12 219,00	0,00	0,00	0,00	12 219,00

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr XLIV/338//2022
Rady Gminy Pępowo
z dnia 20 grudnia 2022 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2023-2030

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 projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pępowo za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pępowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2030. 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 2023-2030.

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 3 października 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetu;
2. dla lat 2024-2030 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetu na 2023 rok. Od 2024 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, za pomocą następujących wag:

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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z	2024	0,00%	100,00%

udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pępowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 702 161,00 zł, co stanowi 108,01% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 250 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Siedlec	54/17 o. Siedlec działka budowlana	0,0701	28 040,00	28 040,00
Siedlec	54/19 o. Siedlec działka budowlana	0,0714	28 560,00	28 560,00
Siedlec	54/21 o. Siedlec działka budowlana	0,0727	28 780,00	28 780,00
Siedlec	54/23 o. Siedlec działka budowlana	0,0723	28 620,00	28 620,00
Siedlec	54/24 o. Siedlec działka budowlana	0,0704	32 000,00	32 000,00
			Suma	146 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z planem wykorzystania zasobów nieruchomości Gminy Pępowo w roku 2023 planuje się sprzedaż w trybie przetargu ustnego nieograniczonego 7 mieszkań położnych w budynku mieszkalnym wielorodzinnym w miejscowości Siedlec działka ewid. 54/11 wraz z częścią wspólną.

Powierzchnia użytkowa budynku wynosi 416,06 m². Do sprzedaży planuje się przeznaczyć następujące lokale:

a) parter

- mieszkanie M.1.1 – pokojowe z kuchnią, łazienką i przedpokojem o pow. 45,21 m²,
- mieszkanie M.1.2. – pokojowe z aneksem kuchennym, łazienką i przedpokojem o pow. 65,28 m²,
- mieszkanie M.1.3 – pokojowe z kuchnią, łazienką i przedpokojem o pow. 66,04 m²;

b) I piętro

- mieszkanie M.2.1 – pokojowe z aneksem kuchennym, łazienką i przedpokojem o pow.

45,02 m²,

- mieszkanie M.2.3 – pokojowe z aneksem kuchennym, łazienką i przedpokojem o pow. 48,30 m²,

- mieszkanie M.2.4 – pokojowe z aneksem kuchennym, łazienką i przedpokojem o pow. 48,65 m²;

c) poddasze M.3.1 kawalerka z pokojem, łazienką i przedpokojem z wnęką kuchenną o pow. 23,65 m².

Na każdym piętrze wyznaczono również wspólne pomieszczenia gospodarcze (5,72 m²), klatki schodowe (64,41 m²), wiatrołap wejściowy (3,78 m²). Przy lokalu mieszkalnym znajdują się miejsca postojowe 9 szt., w tym jedno miejsce dla osób z niepełnosprawnością. Parter budynku przystosowany do osób z niepełnosprawnością (podjazd). Planowany dochód ze sprzedaży mieszkań wynosi 1 100 000,00 zł.

Zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich nie wykonania jest minimalne a sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 050 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład planowane są na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap I.
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w obrębie m. Babkowice - etap II.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 7 000 037,69 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 inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2030	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Pępowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 812 121,52 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 933 256,17 zł. W latach 2024-2030 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Pępowo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze

wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na 1 rata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 253 914,69 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 2 084 231,09 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 332 697,20 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 836 986,40 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

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	32 525 089,64	39 779 004,33	-7 253 914,69
2024	29 118 545,39	28 193 245,39	925 300,00
2025	28 215 308,30	27 490 008,30	725 300,00
2026	25 721 526,00	24 696 226,00	1 025 300,00
2027	26 467 451,00	25 442 151,00	1 025 300,00
2028	27 235 008,00	26 452 721,60	782 286,40
2029	27 997 588,00	27 497 588,00	500 000,00
2030	28 753 523,00	27 943 099,91	809 531,09

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 879 214,69 zł. Przychody Gminy Pępowo w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 709 531,09 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 332 697,20 zł;

3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 836 986,40 zł;

5. Rozchody

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

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 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pępowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	625 300,00	0,00	625 300,00
2024	625 300,00	300 000,00	925 300,00
2025	725 300,00	0,00	725 300,00
2026	725 300,00	300 000,00	1 025 300,00
2027	725 300,00	300 000,00	1 025 300,00
2028	282 286,40	500 000,00	782 286,40
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	809 531,09	809 531,09

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 708 786,40 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 793 017,49 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 2023 roku wyniesie 26,42%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	5 793 017,49	22 147 903,00	26,16%
2024	4 867 717,49	22 500 751,00	21,63%
2025	4 142 417,49	22 879 675,00	18,11%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 856 473,45 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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]
2023	23 224 849,64	25 081 323,09	-1 856 473,45	3 313 210,15
2024	24 339 643,00	23 989 601,35	350 041,65	350 041,65
2025	25 094 173,00	24 305 216,00	788 957,00	788 957,00
2026	25 721 526,00	24 583 096,00	1 138 430,00	1 138 430,00
2027	26 467 451,00	25 149 153,00	1 318 298,00	1 318 298,00
2028	27 235 008,00	25 749 755,00	1 485 253,00	1 485 253,00
2029	27 997 588,00	26 410 191,00	1 587 397,00	1 587 397,00
2030	28 753 523,00	27 102 852,00	1 650 671,00	1 650 671,00

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

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 3 kwartale)	Maksymalna na obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,07%	18,96%	TAK	20,73%	TAK
2024	5,99%	16,10%	TAK	17,88%	TAK
2025	4,52%	14,25%	TAK	16,02%	TAK
2026	5,30%	9,44%	TAK	11,40%	TAK
2027	4,75%	7,13%	TAK	9,09%	TAK
2028	3,34%	4,84%	TAK	6,80%	TAK
2029	2,03%	2,76%	TAK	4,72%	TAK
2030	3,15%	3,53%	TAK	3,53%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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:

a) Grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa - projekt "Cyfrowa Gmina" - Informatyzacja urzędu - okres realizacji wskazano na lata 2022 – 2023, natomiast w zakresie wydatków majątkowych limit ustalono tylko na rok 2023 (w roku 2023 będą ponoszone wydatki).

II. Inne programy, projekty i zadania:

1. BIEŻĄCE

- a) Umowa dzierżawy gruntu rolnego działka ew. nr 426 obręb Pępowo.
- b) Umowa - ubezpieczenie majątku gminnego.
- c) Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czeluścin gmina Pępowo.
- d) Umowa na świadczenie usług drogą elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS.
- e) Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych.
- f) Umowa z planistą na opracowanie studium kierunków zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Pępowo.
- g) Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Pępowo w latach 2022 - 2023 - ochrona środowiska naturalnego.

2. MAJĄTKOWE

- a) Rewitalizacja centrum Pępowa wraz z budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku "Szpitalik" - rewitalizacja wsi Pępowo wraz z poprawą jakości życia mieszkańców. Łączne nakłady finansowe 8 741 368,28 zł, łączny limit na 2023 – 2025 wynosi 8 596 368,28 zł. Planowane środki na to zadanie w 2023 r. stanowią wkład własny, w kolejnych latach wydatkowane będą środki wkładu własnego oraz z promesy w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
- b) Poprawa warunków bezpieczeństwa pożarowego w Szkole Podstawowej w Pępowie - dostosowanie budynku do wymogów ochrony przeciwpożarowej jakie musi spełnić lokal, w którym prowadzone są oddziały przedszkolne zorganizowane w szkole podstawowej. Nakłady finansowe są równe limitowi na 2023 r. i wynoszą 55 000,00 zł.
- c) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Krzyżanki etap II B. Nakłady finansowe są równe limitowi na 2023 r. i wynoszą 1 795 095,03 zł. Zgodnie z umową okres realizacji inwestycji przewidziany jest na rok 2023.

d) Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap I. Łączne nakłady finansowe planuje się w wysokości 6 407 309,32 zł (w tym środki w wysokości 4 950 000,00 zł z promesy w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.).

e) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w obrębie m. Babkowice - etap II. Nakłady finansowe są równe limitowi na 2023 r. i wynoszą 3 230 000,00 zł.

f) Ulepszenie nawierzchni chodnika w m. Czeluścin (pomoc rzeczowa). Limit na 2023 r. wynosi 130 000,00 zł. W dniu 27.09.2022 r. Rada Gminy Pępowo podjęła uchwałę Nr XLIII/312/2022 w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej Powiatowi Gostyńskiemu na w/w zadanie.

g) Przebudowa ulic Promienistej, Szkolnej oraz M. Orłonia w Pępowie wraz z infrastrukturą. Łączne nakłady finansowe wynoszą 47 000,00 zł. Limit na 2023 r. wynosi 24 000,00 zł.

h) Budowa instalacji sieci teleinformatycznej i instalacji zasilania obwodów komputerowych w budynku Urzędu Gminy Pępowo i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pępowie. Nakłady finansowe są równe limitowi na 2023 r. i wynoszą 31 000,00 zł.

i) Wykonanie wewnętrznej instalacji gazowej i c.o. w budynku komunalnym przy ul. St. Nadstawek 1/2 w Pępowie - przeniesiono limit zobowiązań z roku 2023 do roku 2022.

j) Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach szkół, GOKSiAL i Urzędu Gminy. Ustanowiono limit na rok 2023, okres realizacji lata 2022 – 2023, gdyż w roku 2022 zamierza się zlecić opracowanie niezbędnych dokumentów projektowych, limit zobowiązań planuje się w roku 2023 w kwocie 150 000,00 zł.

k) Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej nr 4803P Pępowo - Anielin (pomoc finansowa). Nakłady finansowe są równe limitowi na 2023 r. i wynoszą 75 000,00 zł. W dniu 26.10.2022 r. Rada Gminy Pępowo podjęła uchwałę Nr XLIIIV/324/2022 w sprawie pomocy finansowej Powiatowi Gostyńskiemu na w/w zadanie.

l) Ulepszenie nawierzchni chodników w m. Pępowo. Łączne nakłady finansowe – 90 000,00 zł. Limit w roku 2022 planuje się w wysokości 40 000,00 zł, a w 2023 roku w wysokości 50 000,00 zł. Planuje się podpisać umowę z wykonawcą w roku 2022 na wykonanie zadania w 2023 roku.

i) Budowa ciągu pieszo - rowerowego przy ul. Kobylińskiej (pomoc rzeczowa). W dniu 29.11.2022 r. Rada Gminy Pępowo podjęła uchwałę Nr XLV/330/2022 w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej Powiatowi Gostyńskiemu na w/w zadanie. Łączne nakłady finansowe są równe limitowi na 2023 r i wynoszą 40 000,00 zł.

j) Doposażenie placu zabaw. Łączne nakłady finansowe wynoszą 20 458,14 zł, limit na 2023 r wynosi 12 219,00 zł. Okres realizacji zadania lata 2022-2023.

Podsumowanie

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.