

ZARZĄDZENIE NR 125/2023
WÓJTA GMINY PĘPOWO

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy oraz projektu uchwały budżetowej Gminy Pępowo na 2024 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) postanawiam:

§ 1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024 - 2033. Projekt uchwały Rady Gminy stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Ustalam projekt uchwały budżetowej Gminy Pępowo na rok 2024 wraz z uzasadnieniem. Projekt uchwały Rady Gminy stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Pępowo

Grzegorz Matuszak

UCHWAŁA NR .../.../2023
Rady Gminy Pępowo

z dnia grudnia 2023 r.

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

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Pępowo uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pępowo na lata 2024-2033, 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 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 Nr XLVI/338/2022 Rady Gminy Pępowo z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2023-2030 z późniejszymi zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 .../.../2023 Rady Gminy Pępowo z dnia12.2023 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo w latach 2024 - 2033**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	44 830 007,00	27 349 567,00	5 674 719,00	1 484 254,00	9 043 280,00	2 465 383,00	8 681 931,00	5 435 049,00	17 480 440,00	320 248,00	17 159 997,00	
2025	35 451 664,30	29 480 098,00	6 116 780,00	1 599 877,00	9 747 752,00	2 657 436,00	9 358 253,00	5 858 439,00	5 971 566,30	300 000,00	5 671 566,30	
2026	30 443 981,00	30 443 981,00	6 306 400,00	1 649 473,00	10 049 932,00	2 739 817,00	9 698 359,00	6 040 051,00	0,00	0,00	0,00	
2027	31 153 830,00	31 153 830,00	6 464 060,00	1 690 710,00	10 301 180,00	2 808 312,00	9 889 568,00	6 191 052,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 026 138,00	32 026 138,00	6 645 054,00	1 738 050,00	10 589 613,00	2 886 945,00	10 166 476,00	6 364 401,00	0,00	0,00	0,00	
2029	32 858 817,00	32 858 817,00	6 817 825,00	1 783 239,00	10 864 943,00	2 962 006,00	10 430 804,00	6 529 875,00	0,00	0,00	0,00	
2030	33 680 288,00	33 680 288,00	6 988 271,00	1 827 820,00	11 136 567,00	3 036 056,00	10 691 574,00	6 693 122,00	0,00	0,00	0,00	
2031	34 488 616,00	34 488 616,00	7 155 990,00	1 871 688,00	11 403 845,00	3 108 921,00	10 948 172,00	6 853 757,00	0,00	0,00	0,00	
2032	35 281 854,00	35 281 854,00	7 320 578,00	1 914 737,00	11 666 133,00	3 180 426,00	11 199 980,00	7 011 393,00	0,00	0,00	0,00	
2033	36 093 337,00	36 093 337,00	7 488 951,00	1 958 776,00	11 934 454,00	3 253 576,00	11 457 580,00	7 172 655,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				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
2024	49 383 712,53	27 345 516,01	15 213 577,42	0,00	0,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	22 038 196,52	22 038 196,52	872 000,00
2025	34 626 364,30	28 585 665,00	15 711 822,00	0,00	0,00	481 843,00	0,00	0,00	0,00	6 040 699,30	6 040 699,30	0,00
2026	29 418 681,00	29 383 298,00	16 175 321,00	0,00	0,00	431 825,00	0,00	0,00	0,00	35 383,00	35 383,00	0,00
2027	30 078 530,00	30 064 536,00	16 599 923,00	0,00	0,00	369 057,00	0,00	0,00	0,00	13 994,00	13 994,00	0,00
2028	30 843 851,60	30 762 696,00	17 035 671,00	0,00	0,00	304 080,00	0,00	0,00	0,00	81 155,60	81 155,60	0,00
2029	31 808 817,00	31 475 720,00	17 474 340,00	0,00	0,00	242 861,00	0,00	0,00	0,00	333 097,00	333 097,00	0,00
2030	32 941 781,67	32 181 374,00	17 919 936,00	0,00	0,00	158 956,00	0,00	0,00	0,00	760 407,67	760 407,67	0,00
2031	33 288 616,00	32 961 799,00	18 363 454,00	0,00	0,00	143 301,00	0,00	0,00	0,00	326 817,00	326 817,00	0,00
2032	34 081 854,00	33 713 080,00	18 813 359,00	0,00	0,00	83 301,00	0,00	0,00	0,00	368 774,00	368 774,00	0,00
2033	35 027 307,47	34 487 767,00	19 274 286,00	0,00	0,00	26 651,00	0,00	0,00	0,00	539 540,47	539 540,47	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-4 553 705,53	0,00	5 179 005,53	5 066 029,53	4 440 729,53	112 976,00	112 976,00	0,00	0,00
2025	825 300,00	825 300,00	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	1 075 300,00	1 075 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 182 286,40	1 182 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	738 506,33	738 506,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 066 029,53	1 066 029,53	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	625 300,00	625 300,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	825 300,00	825 300,00	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	1 075 300,00	1 075 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 286,40	1 182 286,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	738 506,33	738 506,33	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 029,53	1 066 029,53	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 362 722,26	0,00	4 050,99	117 026,99
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 537 422,26	0,00	894 433,00	894 433,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 512 122,26	0,00	1 060 683,00	1 060 683,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 436 822,26	0,00	1 089 294,00	1 089 294,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 254 535,86	0,00	1 263 442,00	1 263 442,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 204 535,86	0,00	1 383 097,00	1 383 097,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 466 029,53	0,00	1 498 914,00	1 498 914,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 266 029,53	0,00	1 526 817,00	1 526 817,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 066 029,53	0,00	1 568 774,00	1 568 774,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 570,00	1 605 570,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,43%	0,93%	2,22%	18,67%	18,79%	TAK	TAK
2025	4,87%	5,13%	x	16,26%	16,38%	TAK	TAK
2026	5,26%	5,39%	x	12,77%	12,89%	TAK	TAK
2027	5,10%	5,14%	x	10,40%	10,52%	TAK	TAK
2028	5,10%	5,38%	x	7,99%	8,11%	TAK	TAK
2029	4,32%	5,44%	x	5,79%	5,91%	TAK	TAK
2030	2,93%	5,41%	x	2,96%	3,08%	TAK	TAK
2031	4,28%	5,32%	x	4,69%	4,69%	TAK	TAK
2032	4,00%	5,15%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2033	3,33%	4,97%	x	5,32%	5,32%	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
2024	0,00	0,00	0,00	690 997,00	690 997,00	690 997,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	917 202,00	917 202,00	690 997,00	20 307 204,02	567 583,50	19 739 620,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 850 431,00	2 850 431,00	2 850 431,00	6 038 231,00	1 200,00	6 037 031,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	625 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 025 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 025 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	682 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	438 506,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązań 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 .../.../2023
Rady Gminy Pępowo z dnia ...12.2023 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowo na lata 2024 - 2033

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 486 444,78	20 307 204,02	6 038 231,00	0,00	0,00	26 345 435,02
1.a	- wydatki bieżące				1 025 349,50	567 583,50	1 200,00	0,00	0,00	568 783,50
1.b	- wydatki majątkowe				28 461 095,28	19 739 620,52	6 037 031,00	0,00	0,00	25 776 651,52
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 475 163,00	624 732,00	2 850 431,00	0,00	0,00	3 475 163,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 475 163,00	624 732,00	2 850 431,00	0,00	0,00	3 475 163,00
1.1.2.1	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	3 381 755,00	531 324,00	2 850 431,00	0,00	0,00	3 381 755,00
1.1.2.2	Poprawa krajobrazu miejscowości Czeluścin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	93 408,00	93 408,00	0,00	0,00	0,00	93 408,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 011 281,78	19 682 472,02	3 187 800,00	0,00	0,00	22 870 272,02
1.3.1	- wydatki bieżące				1 025 349,50	567 583,50	1 200,00	0,00	0,00	568 783,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Umowa - ubezpieczenie majątku gminnego - ubezpieczenie majątku	Urząd Gminy Pępowo	2021	2024	181 800,00	60 600,00	0,00	0,00	0,00	60 600,00
1.3.1.2	Umowa dzierżawy gruntu rolnego działka ew. nr 426 obręb Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2026	3 600,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	2 400,00
1.3.1.3	Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czełuscin gmina Pępowo.	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	6 949,50	1 783,50	0,00	0,00	0,00	1 783,50
1.3.1.4	Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	833 000,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	504 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 985 932,28	19 114 888,52	3 186 600,00	0,00	0,00	22 301 488,52
1.3.2.1	Rewitalizacja centrum Pępowa wraz z budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku "Szpitalik" - rewitalizacja wsi Pępowo wraz z poprawą jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Pępowo	2021	2024	8 741 368,28	6 290 327,52	0,00	0,00	0,00	6 290 327,52
1.3.2.2	Przebudowa ulic Promienistej, Szkolnej oraz M. Ortonia w Pępowie wraz z infrastrukturą	Urząd Gminy Pępowo	2022	2024	72 815,00	26 445,00	0,00	0,00	0,00	26 445,00
1.3.2.3	Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	5 171 090,00	2 542 090,00	2 521 000,00	0,00	0,00	5 063 090,00
1.3.2.4	Przygotowanie i realizacja projektu grantowego "Cyberbezpieczny samorząd" w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 - 2027 (Ferc), Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. - Wzmocnienie krajowego systemu Cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	35 722,00	35 722,00	0,00	0,00	0,00	35 722,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.5	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2025	795 185,00	122 205,00	665 600,00	0,00	0,00	787 805,00
1.3.2.6	Odnowienie stawów w Pępowie wraz z budową infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	98 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę budynku świetlicy wiejskiej w Siedlcu	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	32 607,00	32 607,00	0,00	0,00	0,00	32 607,00
1.3.2.8	Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszko-rowerowej na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	4 270 000,00	4 270 000,00	0,00	0,00	0,00	4 270 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	601 444,00	579 791,00	0,00	0,00	0,00	579 791,00
1.3.2.10	Poprawa krajobrazu miejscowości Czełuscin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	87 701,00	87 701,00	0,00	0,00	0,00	87 701,00
1.3.2.11	Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap II	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	3 040 000,00
1.3.2.12	Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap III	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00

UZASADNIENIE

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

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pępowo za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Pępowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2033. 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 2024-2033.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2033 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,79% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 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	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pępowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 435 049,00 zł, co stanowi 115,59% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 320 248,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Skoraszewice	329 o. Skoraszewice działka budowlana	0,0970	62 623,00	62 623,00
Skoraszewice	330 o. Skoraszewice działka budowlana	0,0967	62 430,00	62 430,00
Skoraszewice	331 o. Skoraszewice działka budowlana	0,0964	62 236,00	62 236,00
Skoraszewice	332 o. Skoraszewice działka budowlana	0,1170	70 142,00	70 142,00
Skoraszewice	287/2 i 328 o. Skoraszewice działka budowlana	0,0973	62 817,00	62 817,00
Suma				320 248,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 159 997,00 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 15 979 000,00 zł – środki w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na podstawie otrzymanych przez Gminę Pępowo promes na zadania:

- „Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo” - 4 000 000,00 zł,
- „Budowa ulicy Wiejskiej, rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą – etap II” - 2 500 000,00 zł,
- „Budowa ulicy Wiejskiej, rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą – etap III” - 1 900 000,00 zł,
- „Rozbudowa infrastruktury edukacyjno-opiekuńczej na terenie gminy Pępowo” – 1 679 000,00 zł,
- „Rewitalizacja centrum Pępowa wraz z budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku „Szpitalik” – 5 900 000,00 zł;

2. kwota 690 997,00 zł – dochody z tytułu realizacji projektów z udziałem środków unijnych §6257 na zadania:

- „Poprawa krajobrazu miejscowości Czełużcin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń” – środki w kwocie 93 408,00 przyjęto na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 02537-6935-UM1513993/22 z dnia 05.06.2023 r. z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu w ramach PROW na lata 2014 - 2020,
- „Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo” – środki w kwocie 531 324,00 zł przyjęto na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00182-65150-UM1510313/22 z dnia 11.10.2023 r. z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu w ramach PROW na lata 2014-2020,
- „Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach świetlic wiejskich w gminie Pępowo” środki w kwocie 66 265,00 zł przyjęto na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 02545-6935-UM1513999/22 z dnia 06.07.2023 r. z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu w ramach PROW na lata 2014-2020;

3. kwota 490 000,00 zł – środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na podstawie otrzymanej przez Gminę Pępowo promesy na zadanie „Odnowienie elewacji oraz wymiana i odnowienie stolarki budynku Urzędu Gminy w Pępowie.

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	2025-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Pępowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 213 577,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 632 031,44 zł. W latach 2025-2033 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 wskaźniki inflacji i PKB, 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 2024-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 553 705,53 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 440 729,53 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 112 976,00 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]
2024	44 830 007,00	49 383 712,53	-4 553 705,53
2025	35 451 664,30	34 626 364,30	825 300,00
2026	30 443 981,00	29 418 681,00	1 025 300,00
2027	31 153 830,00	30 078 530,00	1 075 300,00
2028	32 026 138,00	30 843 851,60	1 182 286,40
2029	32 858 817,00	31 808 817,00	1 050 000,00
2030	33 680 288,00	32 941 781,67	738 506,33
2031	34 488 616,00	33 288 616,00	1 200 000,00
2032	35 281 854,00	34 081 854,00	1 200 000,00
2033	36 093 337,00	35 027 307,47	1 066 029,53

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 179 005,53 zł. Przychody Gminy Pępowo w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 066 029,53 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 112 976,00 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 2025-2033. 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]
2024	625 300,00	0,00	625 300,00
2025	725 300,00	100 000,00	825 300,00
2026	1 025 300,00	0,00	1 025 300,00
2027	1 025 300,00	50 000,00	1 075 300,00
2028	682 286,40	500 000,00	1 182 286,40

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	400 000,00	650 000,00	1 050 000,00
2030	438 506,33	300 000,00	738 506,33
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 066 029,53	1 066 029,53

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 921 992,73 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 362 722,26 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 2024 roku wyniesie 37,15%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 362 722,26	25 204 627,00	37,15%
2025	8 537 422,26	27 122 662,00	31,48%

*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 2024 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]
2024	27 349 567,00	27 345 516,01	4 050,99	117 026,99
2025	29 480 098,00	28 585 665,00	894 433,00	894 433,00
2026	30 443 981,00	29 383 298,00	1 060 683,00	1 060 683,00
2027	31 153 830,00	30 064 536,00	1 089 294,00	1 089 294,00
2028	32 026 138,00	30 762 696,00	1 263 442,00	1 263 442,00
2029	32 858 817,00	31 475 720,00	1 383 097,00	1 383 097,00
2030	33 680 288,00	32 181 374,00	1 498 914,00	1 498 914,00
2031	34 488 616,00	32 961 799,00	1 526 817,00	1 526 817,00
2032	35 281 854,00	33 713 080,00	1 568 774,00	1 568 774,00
2033	36 093 337,00	34 487 767,00	1 605 570,00	1 605 570,00

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 obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,43%	18,67%	TAK	18,79%	TAK
2025	4,87%	16,26%	TAK	16,38%	TAK
2026	5,26%	12,77%	TAK	12,89%	TAK
2027	5,10%	10,40%	TAK	10,52%	TAK
2028	5,10%	7,99%	TAK	8,11%	TAK
2029	4,32%	5,79%	TAK	5,91%	TAK
2030	2,93%	2,96%	TAK	3,08%	TAK
2031	4,28%	4,69%	TAK	4,69%	TAK
2032	4,00%	5,32%	TAK	5,32%	TAK
2033	3,33%	5,32%	TAK	5,32%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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. MAJĄTKOWE:

- „Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo” – okres realizacji wskazano na lata 2023 – 2025, limit wydatków określono na lata 2024 i 2025. W roku 2024 limit wydatków wynosi 531 324,00 zł;

- „Poprawa krajobrazu miejscowości Czeluścin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń” – limit wydatków określono na rok 2024, okres realizacji lata 2023 – 2024;

W projekcie WFP na lata 2024 - 2033 nie wpisano zadania „Przygotowanie i realizacja projektu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027 (Ferc), Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowe systemu Cyberbezpieczeństwa” uchwałą Rady Gminy Pępowo w dniu 28.11.2023 r. planuje się uchylić zadanie.

II. Inne programy, projekty i zadania:

1. BIEŻĄCE

a) Umowa - ubezpieczenie majątku gminnego,

- b) Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czełuscin gmina Pępowo,
- c) Umowa dzierżawy gruntu rolnego działka ew. nr 426 obręb Pępowo,
- d) Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych.

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” - Łączny nakłady finansowe 8 741 368,28 zł, okres realizacji lata 2021 – 2024, łączny limit na 2024 wynosi 6 290 327,52 zł. Planowane środki na to zadanie w 2024 r. stanowią wkład własny oraz środki z promesy w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

b) „Przebudowa ulic Promienistej, Szkolnej oraz M. Orłonia w Pępowie wraz z infrastrukturą” - łączne nakłady finansowe wynoszą 72 815,00 zł. Limit na 2024 r. wynosi 26 445,00 zł. Okres realizacji lata 2022-2024.

c) „Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo” – łączne nakłady finansowe na lata 2024 – 2025 wynoszą 5 063 090,00 zł, okres realizacji zadania określono na lata 2023-2025.

d) „Przygotowanie i realizacja projektu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027 (Ferc), Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowe systemu Cyberbezpieczeństwa” - uchwałą Rady Gminy Pępowo w dniu 28.11.2023 r. planuje się umniejszyć limit wydatków o kwotę 75 936,00 zł.

e) „Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo” – okres realizacji wskazano na lata 2023 – 2025, łączny limit wydatków na lata 2024 i 2025 wynosi 787 805,00 zł.

f) „Odnowienie stawów w Pępowie wraz z budową infrastruktury turystycznej” - w roku 2023 została podpisana umowa na przygotowanie projektu. Łączne nakłady finansowe na lata 2023 - 2024 wynoszą 98 000,00 zł. Planuje się uchwałą Rady Gminy Pępowo w dniu 28.11.2023 r. zmniejszyć limit w roku 2023 a zwiększyć w roku 2024 o kwotę 18 000,00 zł.

g) „Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę budynku świetlicy wiejskiej w Siedlcu” – limit na rok 2024 wynosi 32 607,00 zł.

h) „Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo” - łączne nakłady finansowe wynoszą 4 270 000,00 zł.

i) „Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I” – okres realizacja inwestycji w latach 2023 - 2024. Uchwałą Rady Gminy Pępowo planuje się zwiększyć limit wydatków na rok 2024 o kwotę 16 815,00 zł. Łączne nakłady finansowe na lata 2023 - 2024 wyniosą 601 444,00 zł.

j) „Poprawa krajobrazu miejscowości Czełuscin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń” – limit wydatków określono na rok 2024 wynosi 87 701,00 zł.

k) „Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą – etap II” - uchwałą Rady Gminy Pępowo z dnia 28.11.2023r. planuje się wprowadzić przedsięwzięcie do WPF na lata 2023 – 2030. Okres realizacji zadania 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe są równe limitowi na 2024 r i wynoszą 3 040 000,00

zł. W roku 2023 planuje się przeprowadzenie postępowania i zawarcie umowy z wykonawcą. Płatność nastąpi w 2024 roku.

l) „Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą – etap III” - uchwałą Rady Gminy Pępowo z dnia 28.11.2023r. planuje się wprowadzić przedsięwzięcie do WPF na lata 2023 – 2030. Okres realizacji zadania 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe są równe limitowi na 2024 r i wynoszą 2 040 000,00 zł. W roku 2023 planuje się przeprowadzenie postępowania i zawarcie umowy z wykonawcą. Płatność nastąpi w 2024 roku.

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.

PROJEKT

UCHWAŁA NR .../.../2023

RADY GMINY PĘPOWO

z dnia ... grudnia 2023 r.

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) art. 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.), Rada Gminy Pępowo uchwala co następuje:

§ 1. 1. Ustala się dochody budżetu na 2023 rok w łącznej kwocie **44 830 007,00 zł** z tego:

- dochody bieżące w kwocie **27 349 567,00 zł**,

- dochody majątkowe w kwocie **17 480 440,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Dochody, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami w wysokości **2 074 608,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 3,

2) dotacje celowe na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości **21 714,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5,

3) dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p. w kwocie **690 997,00 zł**,

4) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości **15 979 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 13,

5) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości **490 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 15.

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu na 2024 rok w łącznej kwocie **49 383 712,53 zł**, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie **27 345 516,01 zł**,

- wydatki majątkowe w kwocie **22 038 196,52 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami w wysokości **2 074 608,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4,

2) wydatki na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości **21 714,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5,

3) wydatki inwestycyjne w wysokości **22 038 196,52 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 6,

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p. w wysokości **690 997,00 zł**,

5) wydatki środków z Nagrody Szczepiennej Rosnąca Odporność w wysokości **112 976,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 12,

6) wydatki rachunku środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości **15 979 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 13,

7) wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie **490 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 15.

§ 3. Deficyt budżetu w kwocie **4 553 705,53 zł** sfinansowany zostanie zaciągniętymi kredytami

i pożyczkami, przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **5 179 005,53 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§ 5. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w wysokości **625 300,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§ 6. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **5 966 029,53 zł**, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu **900 000,00 zł**.

§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji, z tego:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych,
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem Nr 8.

§ 8. 1 Upoważnia się Wójta do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek:

- na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości **900 000,00 zł**,

- o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 3 u.f.p. z dnia 27 sierpnia 2009 r. do wysokości **5 066 029,53 zł**,

2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy, wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu do kwoty **70 000,00 zł**,

3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza 2024 rok,

4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.

5) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,

6) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Upoważnienie wymienione w ust. 1 pkt. 5, 6 stosuje się w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Pępowo do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 u.f.p., o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 9. Określa się sumę, do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania w wysokości **3 000 000,00 zł**.

§ 10. Wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **110 000,00 zł** oraz wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości **42 000,00 zł** przeznacza się na realizację zadań określonych:

1) w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości

126 000,00 zł,

2) w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości **26 000,00 zł.**

§ 11. Ustala się dochody z wpływów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska oraz finansowane nimi wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska w 2024 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 12. 1. Jednostki pomocnicze prowadzą gospodarkę finansową w ramach budżetu.

2. Ustala się fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięcia do realizacji dla poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§ 13. Ustala się dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego w 2024 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 11.

§ 14. Tworzy się rezerwy:

1) ogólną w wysokości **49 400,00 zł,**

2) celowe w wysokości **59 600,00 zł,** z tego: na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **59 600,00 zł.**

§ 15. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 16. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2024 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../2023 Rady Gminy Pępowa z dnia12.2023 r.

Plan dochodów budżetu na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	662 142,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	568 734,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	37 410,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	531 324,00
	01095		Pozostała działalność	93 408,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	93 408,00
020			Leśnictwo	4 727,00
	02001		Gospodarka leśna	4 727,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 727,00
600			Transport i łączność	21 714,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	21 714,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	21 714,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	608 488,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	499 771,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	9 675,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	169 453,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	195,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	320 248,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	108 717,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	108 247,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	470,00
750			Administracja publiczna	75 601,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	73 101,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	73 043,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	58,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	2 500,00
		0830	Wpływy z usług	2 500,00

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 320,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 320,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 320,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 863 564,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 103 184,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 772 841,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	138 093,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	100 038,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	79 912,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	8 200,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 900,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 263 007,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 662 208,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 140 612,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	3 106,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	196 081,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	39 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	13 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	330 400,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	42 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	14 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	110 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	164 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	300,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 158 973,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 674 719,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 484 254,00
758			Różne rozliczenia	25 022 280,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 817 222,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 817 222,00

	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 226 058,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 226 058,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	15 979 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	15 979 000,00
801			Oświata i wychowanie	839 153,00
	80101		Szkoły podstawowe	26 100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 000,00
		0830	Wpływy z usług	21 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	535 761,20
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	33 000,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	181 000,00
		0830	Wpływy z usług	36 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	285 761,20
	80104		Przedszkola	147 291,80
		0830	Wpływy z usług	120 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	27 291,80
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	130 000,00
		0830	Wpływy z usług	130 000,00
852			Pomoc społeczna	42 920,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2 400,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 400,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	12 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 000,00
	85216		Zasiłki stałe	24 108,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 108,00
	85295		Pozostała działalność	4 412,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00
855			Rodzina	2 049 333,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 011 833,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 958 333,00

	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50 000,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 500,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	37 500,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	121 765,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	83 765,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	17 500,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	66 265,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	38 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	38 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	517 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	27 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	27 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	490 000,00
	6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	490 000,00
Razem:			44 830 007,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .../.../2023 Rady Gminy Pępowo z dnia12.2023 r.

Plan wydatków budżetu na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	921 638,00
	01008		Melioracje wodne	10 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
	01030		Izby rolnicze	26 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	26 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	653 529,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	531 324,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	122 205,00
	01095		Pozostała działalność	232 109,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	71 701,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	93 408,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	64 000,00
600			Transport i łączność	11 358 254,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	3 061 340,00
		4300	Zakup usług pozostałych	21 340,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	240 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	800 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 096 914,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	210 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	9 100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	322 314,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	105 500,00
	60017		Drogi wewnętrzne	7 200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	800 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 400 000,00
630			Turystyka	16 000,00
	63095		Pozostała działalność	16 000,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	15 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	342 600,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	195 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4260	Zakup energii	80 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00

	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	147 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4260	Zakup energii	75 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	600,00
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 000,00
710		Działalność usługowa	72 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	65 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00
	71035	Cmentarze	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	71095	Pozostała działalność	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
750		Administracja publiczna	4 669 491,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	73 043,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 099,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 448,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 496,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	286 500,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	260 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 057 072,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	23 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 530 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	177 300,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	491 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	70 300,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	62 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	160 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 000,00
	4260	Zakup energii	130 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	181 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	900,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 000,00
	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	150,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 300,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 300,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 722,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	79 376,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 376,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
75095		Pozostała działalność	173 500,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	80 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	46 000,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	500,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 320,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 320,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 320,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	180 552,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	163 552,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 550,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	230,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51 000,00
	4260	Zakup energii	37 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	165,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 607,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	7 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
	75495	Pozostała działalność	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
757		Obsługa długu publicznego	228 000,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	228 000,00
	8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	8 000,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	220 000,00
758		Różne rozliczenia	112 000,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	3 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	109 000,00
	4810	Rezerwy	109 000,00
801		Oświata i wychowanie	16 695 047,01
	80101	Szkoły podstawowe	10 427 436,07
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	268 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 064 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	79 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	941 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	134 200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	63 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	116 000,00

	4220	Zakup środków żywności	29 500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	25 000,00
	4260	Zakup energii	307 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	184 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 200,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	284 096,07
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	32 800,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 981 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	300 350,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	863 090,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 679 000,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	2 288 960,97
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	64 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	389 200,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	245 400,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 250,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00
	4220	Zakup środków żywności	184 500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00
	4260	Zakup energii	148 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	7 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 700,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 860,97
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 700,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	901 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	69 150,00
80104		Przedszkola	400 000,00
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	110 000,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	290 000,00
80107		Świetlice szkolne	344 605,79
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 300,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 715,79
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 040,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	241 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	21 250,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	998 260,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 310,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	114 850,00
	4300	Zakup usług pozostałych	860 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	700,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	49 532,00
	4300	Zakup usług pozostałych	28 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	21 532,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	548 430,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	298 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 105,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 850,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00
	4220	Zakup środków żywności	125 000,00
	4260	Zakup energii	8 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 580,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	495,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	187 582,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 891,58
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	129 890,42
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 000,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 415 126,18
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	72 900,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	193 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	4 500,00

	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 976,18
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 230,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	983 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	76 320,00
80195		Pozostała działalność	35 114,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 719,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	245,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	150,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 000,00
851		Ochrona zdrowia	152 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	26 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	126 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	10 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	49 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
852		Pomoc społeczna	1 355 326,00
	85202	Domy pomocy społecznej	300 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00
	85203	Ośrodki wsparcia	17 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	7 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3 826,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 826,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	107 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	107 000,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	20 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	20 000,00
	85216	Zasiłki stałe	39 948,00
	3110	Świadczenia społeczne	39 948,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	749 852,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	453 440,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	90 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 000,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	70 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 412,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	15 200,00
	3110	Świadczenia społeczne	15 200,00
85295		Pozostała działalność	95 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	16 800,00
85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	6 800,00
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 800,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
85395		Pozostała działalność	10 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	23 450,00
85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	3 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00
85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	20 450,00
	3240	Stypendia dla uczniów	20 450,00
855		Rodzina	2 120 473,00
85501		Świadczenie wychowawcze	5 000,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 000,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 962 533,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 644 118,66
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	75 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	230 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	800,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 914,34

	4580	Pozostałe odsetki	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
85504		Wspieranie rodziny	27 600,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 600,00
85508		Rodziny zastępcze	87 840,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	87 840,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 500,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	37 500,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 438 844,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	171 060,00
	4300	Zakup usług pozostałych	159 060,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	69 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	56 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	7 500,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	24 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	420 184,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 700,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 146,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	165,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 989,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 160,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	424,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	219 335,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	66 265,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	62 900,00
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	55 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	669 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4260	Zakup energii	453 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00
90095		Pozostała działalność	21 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 500,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 502 717,52
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	8 816 917,52
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 237 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 820,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	978,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 880,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	166 141,00
	4260	Zakup energii	276 800,00
	4270	Zakup usług remontowych	4 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	135 093,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
	4430	Różne opłaty i składki	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	480,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 048 725,52
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 900 000,00
92116		Biblioteki	120 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	120 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	527 000,00
	2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	22 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	490 000,00
92195		Pozostała działalność	38 800,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	25 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
926		Kultura fizyczna	177 200,00
	92601	Obiekty sportowe	55 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 200,00
	4260	Zakup energii	35 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 700,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	122 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	12 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	98 000,00
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
Razem:			49 383 712,53

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .../.../2023 Rady Gminy Pępowo z dnia12.2023 r.

Plan dotacji celowych na zadania zlecone na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	73 043,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	73 043,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	73 043,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 320,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 320,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 320,00
852			Pomoc społeczna	4 412,00
	85295		Pozostała działalność	4 412,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00
855			Rodzina	1 995 833,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 958 333,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 958 333,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 500,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	37 500,00
Razem:				2 074 608,00

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr .../.../2023 Rady Gminy Pępowo z dnia ...12.2023 r.

Plan wydatków na zadania zlecone na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	73 043,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	73 043,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 099,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 448,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 496,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 320,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 320,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 320,00
852			Pomoc społeczna	4 412,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	4 412,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 412,00
855			Rodzina	1 995 833,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 958 333,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 644 118,66
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	75 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	230 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 914,34
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 500,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	37 500,00
Razem:				2 074 608,00

**Plan dochodów i wydatków w zakresie zadań realizowanych w drodze umów i porozumień
między jednostkami samorządu terytorialnego na 2024 r.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Ogółem
	Dochody			
600			Transport i łączność	21 714,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	21 714,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	21 714,00
Razem				21 714,00
	Wydatki			
600			Transport i łączność	21 714,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	21 714,00
		4300	Zakup usług pozostałych	21 714,00
Razem				21 714,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr .../.../2023 Rady Gminy Pępowo z dnia12.2023 r.

Plan wydatków majątkowych na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	882 638,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	653 529,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	531 324,00
			Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	531 324,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	122 205,00
			Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Pępowo	122 205,00
	01095		Pozostała działalność	229 109,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	71 701,00
			Odnowienie stawów w Pępowie wraz z budową infrastruktury turystycznej	48 000,00
			Poprawa krajobrazu miejscowości Czełuscin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	23 701,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	93 408,00
			Poprawa krajobrazu miejscowości Czełuscin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	93 408,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	64 000,00
			Poprawa krajobrazu miejscowości Czełuscin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	64 000,00
600			Transport i łączność	10 667 814,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	3 040 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	240 000,00
			Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej nr 4964 P oraz 4926 P w Skoraszewicach polegającej na ulepszeniu nawierzchni chodnika (pomoc rzeczowa)	40 000,00
			Przebudowa drogi powiatowej nr 4926 P w Wilkonicach (utwardzenie nawierzchni chodnika) - pomoc rzeczowa	50 000,00
			Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo (pomoc rzeczowa)	150 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	800 000,00
			Dokumentacja na rozbudowę drogi powiatowej nr 4907 P w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego Pępowo-Krzekotowice	150 000,00
			Ulepszenie nawierzchni chodnika przy drodze powiatowej nr 4914 P w Skoraszewicach	100 000,00
			Ulepszenie nawierzchni jezdni drogi powiatowej nr 4923P w miejscowości Ludwinowo	350 000,00
			Ulepszenie nawierzchni jezdni przy drodze powiatowej nr 4924 P w miejscowości Krzyżanki	200 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
			Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo (pomoc rzeczowa)	2 000 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	427 814,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	322 314,00
			Modernizacja drogi gminnej w Kościuszkowie (profilowanie zakrętu)	20 000,00
			Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Pasierbach - etap II	6 401,00
			Przebudowa drogi gminnej nr G 051P (FS Wilkonicy)	34 468,00
			Przebudowa ulic Promienistej, Szkolnej oraz M. Orłonia w Pępowie wraz z infrastrukturą	26 445,00
			Ulepszenie drogi gminnej w Babkowicach (758030P) etap I	45 000,00
			Ulepszenie nawierzchni chodników w m. Pępowo	40 000,00
			Ulepszenie nawierzchni drogi gminnej nr G 042P w Skoraszewicach	20 000,00
			Utwardzenie pobocza we wsi Kościuszkowo	10 000,00

		Zabudowa rowu wraz z budową chodnika przy drodze gminnej w Gębicach - etap III	120 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	105 500,00
		Zakup kosiarki bijakowej i rotacyjnej	50 000,00
		Zakup płyt betonowych na drogę gminną nr G046P - FS Czeluścin	5 500,00
		Zakup przyczepy do ciągnika 8T	50 000,00
	60017	Drogi wewnętrzne	7 200 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	800 000,00
		Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap II	540 000,00
		Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap III	140 000,00
		Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo	120 000,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 400 000,00
		Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap II	2 500 000,00
		Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap III	1 900 000,00
		Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo	2 000 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	30 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	30 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
		Rozbudowa z modernizacją infrastruktury gospodarczej przy Urzędzie Gminy w Pępowie	30 000,00
750		Administracja publiczna	35 722,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	35 722,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 722,00
		Przygotowanie i realizacja projektu grantowego "Cyberbezpieczny samorząd" w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (Ferc), Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.- Wzmocnienie krajowego systemu Cyberbezpieczeństwa	35 722,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 607,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	12 607,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 607,00
		Rozbudowa wraz z nadbudową budynku garażowego OSP Ludwinowo	12 607,00
801		Oświata i wychowanie	2 542 090,00
	80101	Szkoły podstawowe	2 542 090,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	863 090,00
		Rozbudowa infrastruktury edukacyjno-opiekuńczej na terenie gminy Pępowo	863 090,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 679 000,00
		Rozbudowa infrastruktury edukacyjno-opiekuńczej na terenie gminy Pępowo	1 679 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	403 600,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	12 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00
		Dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Pępowo	12 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	385 600,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	219 335,00
		Budynki Użyteczności Publicznej-zbiornica dokumentacja dla obiektów gminnych-łącznie do 10 inspekcji na gminę wraz z wizualizacją i wyceną instalacji do 50 kW lub max.1 Program Funkcjonalno-Użytkowy	34 167,00

		Mikroinstalacja z magazynami energii dla mieszkańców - dokumentacja zbiorcza - Program Funkcjonalno - Użytkowy	20 500,00
		Przygotowanie analizy wybranych gruntów oraz PFU lub PB budowy OZE na gruntach gminnych - budowa instalacji PV do 50 kW - do 10 lokalizacji	27 334,00
		Przygotowanie wniosku aplikacyjnego wraz ze studium wykonalności dla inwestycji	27 334,00
		Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach szkół, GOKSiAL i Urzędu Gminy	100 000,00
		Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach świetlic wiejskich w gminie Pępowo	10 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	66 265,00
		Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach świetlic wiejskich w gminie Pępowo	66 265,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
		Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach świetlic wiejskich w gminie Pępowo	40 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00
		Dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w budynkach i lokalach położonych na terenie Gminy Pępowo	60 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	6 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00
		Montaż dodatkowego oświetlenia ulicznego w m. Pasierby	6 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 448 725,52
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	6 948 725,52
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 048 725,52
		Doposażenie placu zabaw przy ul. 1 Maja (FS Pępowo)	5 000,00
		Modernizacja kuchni i pomieszczeń socjalnych na świetlicy wiejskiej (FS Gębice)	29 000,00
		Modernizacja schodów przy świetlicy wiejskiej (FS Skoraszewice)	12 000,00
		Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę budynku świetlicy wiejskiej w Siedlcu	32 607,00
		Rewitalizacja centrum Pępowa wraz budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku "Szpitalik"	390 327,52
		Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I	466 815,00
		Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I - Rosnąca Odporność	112 976,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 900 000,00
		Rewitalizacja centrum Pępowa wraz budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku "Szpitalik"	5 900 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	500 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
		Odnowienie elewacji oraz wymiana i odnowienie stolarki budynku Urzędu Gminy w Pępowie	10 000,00
	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	490 000,00
		Odnowienie elewacji oraz wymiana i odnowienie stolarki budynku Urzędu Gminy w Pępowie	490 000,00
926		Kultura fizyczna	15 000,00
	92601	Obiekty sportowe	15 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
		Budowa studni do nawadniania stadionu sportowego w Pępowie	15 000,00
Razem			22 038 196,52

Przychody i rozchody budżetu na 2024 r.

Lp.	Treść	Paragraf	Wartość
Przychody ogółem:			5 179 005,53
1.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	112 976,00
	Środki z nagrody otrzymanej w konkursie " Rosnąca Odporność"		112 976,00
2.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	5 066 029,53
Rozchody ogółem:			625 300,00
1.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	625 300,00

Pępowo, dn.12.2023 r.

**Wykaz dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych
i jednostek spoza sektora finansów publicznych na 2024 r.**

Jednostki sektora finansów publicznych

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	dotacja celowa	dotacja podmiotowa
600			Transport i łączność	800 000,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	800 000,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	800 000,00	0,00
630			Turystyka	15 000,00	0,00
	63095		Pozostała działalność	15 000,00	0,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	15 000,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	120 000,00	0,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	10 000,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00	0,00
	80104		Przedszkola	110 000,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	110 000,00	0,00
853			Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	4 800,00	0,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	4 800,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 800,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 000,00	0,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	55 000,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	55 000,00	0,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	1 357 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	1 237 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	0,00	1 237 000,00
	92116		Biblioteki	0,00	120 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	0,00	120 000,00
Razem				994 800,00	1 357 000,00

Jednostki spoza sektora finansów publicznych

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	dotacja celowa	dotacja podmiotowa
010			Rolnictwo i leśnictwo	10 000,00	0,00
	01008		Melioracje wodne	10 000,00	0,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	0,00
801			Oświata i wychowanie		290 000,00
	80104		Przedszkola		290 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty		290 000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 000,00	0,00
	85395		Pozostała działalność	10 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	10 000,00	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	3 000,00	0,00
	85412		Koloni i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej a także szkolenia młodzieży	3 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	3 000,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	72 000,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	12 000,00	0,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	60 000,00	0,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00	0,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	47 000,00	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	22 000,00	0,00
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	22 000,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	25 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	25 000,00	0,00
926			Kultura fizyczna	110 000,00	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	110 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	12 000,00	0,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeń	98 000,00	0,00
Razem:				252 000,00	290 000,00
Ogółem dotacje:				1 246 800,00	1 647 000,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

**Dochody z wpływów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy
Prawo ochrony środowiska oraz finansowane nimi wydatki na zadania z zakresu
ochrony środowiska na 2024 r.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
			Dochody	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	38 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	38 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	38 000,00
Razem				38 000,00
			Wydatki	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	38 000,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	38 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00
Razem				38 000,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

Plany funduszu sołeckiego w Gminie Pępowo na 2024 r.

Lp.	Sołectwo	Przedsięwzięcie	Dz.	Rozdz.	§	Plan
1	Babkowice	1 Opiekun sali i obiektów oraz terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa	921	92109	4170	6 000,00
		2 Imprezy integracyjne	921	92109	4210	6 000,00
		3 Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej oraz terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa	921	92109	4210	23 800,00
			921	92109	4300	160,00
Razem sołectwo Babkowice						35 960,00
2	Czeluścin	1 Wynagrodzenie gospodarza sali wiejskiej	921	92109	4170	4 200,00
		2 Imprezy integracyjne na wsi	921	92109	4210	1 500,00
			921	92109	4300	3 500,00
		3 Poprawa krajobrazu miejscowości Czeluścin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	010	01095	6050	13 701,00
		4 Zakup płyt betonowych na drogę gminną nr G046P	600	60016	6060	5 500,00
		5 Utrzymanie świetlicy i terenu wokół świetlicy	921	92109	4210	3 000,00
Razem sołectwo Czeluścin						31 401,00
3	Gębice	1 Imprezy integracyjne	921	92109	4210	3 000,00
			921	92109	4300	2 000,00
		2 Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej oraz terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa	921	92109	4210	1 000,00
			921	92109	4300	833,00
		3 Modernizacja kuchni i pomieszczeń socjalnych na świetlicy wiejskiej	921	92109	6050	29 000,00
Razem sołectwo Gębice						35 833,00
4	Kościeszkowo	1 Opiekun świetlicy	921	92109	4170	2 500,00
		2 Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej oraz terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa	921	92109	4210	7 025,00
		3 Utwardzenie pobocza we wsi Kościeszkowo	600	60016	6050	10 000,00
		4 Imprezy integracyjne	921	92109	4210	2 000,00
Razem sołectwo Kościeszkowo						21 525,00
5	Krzekotowice	1 Opiekun sali	921	92109	4170	2 200,00
		2 Środki czystości	921	92109	4210	500,00
		3 Imprezy integracyjne	921	92109	4210	2 000,00
			921	92109	4300	3 000,00
		4 Utrzymanie i zagospodarowanie terenu wokół świetlicy	921	92109	4210	6 000,00
		5 Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I	921	92109	6050	16 815,00
Razem sołectwo Krzekotowice						30 515,00

6	Krzyżanki	1	Wynagrodzenie dla gospodarza	921	92109	4170	3 840,00
		2	Utrzymanie czystości, bieżące naprawy, zakup paliwa itp.	921	92109	4210	2 000,00
		3	Czyszczenie zbiornika przeciwpożarowego	754	75495	4300	10 000,00
		4	Zakup karuzeli na plac zabaw	921	92109	4210	7 000,00
		5	Imprezy integracyjne	921	92109	4210	3 333,00
921	92109	4300		2 000,00			
Razem sołectwo Krzyżanki							28 173,00
7	Ludwinowo	1	Wynagrodzenie dla opiekuna świetlicy	921	92109	4170	2 640,00
		2	Zakup środków czystości	921	92109	4210	300,00
		3	Imprezy integracyjne	921	92109	4210	3 000,00
				921	92109	4300	5 000,00
		4	Utrzymanie i zagospodarowanie terenu świetlicy i wokół świetlicy	921	92109	4210	1 500,00
				921	92109	4300	1 000,00
5	Zakup namiotów	921	9210	4210	7 000,00		
6	Rozbudowa wraz z nadbudową budynku garażowego OSP Ludwinowo	754	75412	6050	12 607,00		
Razem sołectwo Ludwinowo							33 047,00
8	Magdalenki	1	Płaca opiekuna świetlicy	921	92109	4170	1 700,00
		2	Imprezy integracyjne	921	92109	4210	2 500,00
				921	92109	4300	2 500,00
		3	Zakup środków eksploatacyjnych i usług przeznaczonych do utrzymania świetlicy i terenu przy świetlicy	921	92109	4210	2 207,00
				921	92109	4300	800,00
4	Zagospodarowanie i bieżące remonty w świetlicy i terenu przy niej	921	92109	4210	2 300,00		
		921	92109	4300	13 000,00		
Razem sołectwo Magdalenki							25 007,00
9	Pasierby	1	Opiekun obiektu i terenu świetlicowego	921	92109	4170	6 000,00
		2	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej oraz terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa	921	92109	4210	5 000,00
				921	92109	4300	1 000,00
		3	Imprezy integracyjne	921	92109	4210	3 000,00
				921	92109	4300	4 000,00
4	Montaż dodatkowego oświetlenia ulicznego w m. Pasierby	900	90015	6050	6 000,00		
5	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Pasierbach - etap II	600	60016	6050	6 401,00		
Razem sołectwo Pasierby							31 401,00

10	Pępowo	1	Doposażenie placu zabaw przy ul. 1 Maja	921	92109	6050	5 000,00
		2	Zakup paneli ogrodzeniowych	921	92109	4210	3 310,00
		3	Cele kulturalne sołectwa, organizacja festynu	921	92109	4210	7 000,00
				921	92109	4300	3 000,00
		4	Ulepszenie nawierzchni chodników w m. Pępowo	600	60016	6050	40 000,00
		5	Utrzymanie pomieszczenia sołectwa Pępowo	921	92109	4210	2 000,00
921	92109			4300	3 000,00		
Razem sołectwo Pępowo							63 310,00
11	Siedlec	1	Opiekun sali	921	92109	4170	4 992,00
		2	Imprezy integracyjne	921	92109	4210	2 500,00
				921	92109	4300	2 500,00
		3	Zakup środków czystości	921	92109	4210	500,00
		4	Zakup paliwa do kosi spalinowej i środków ochrony	921	92109	4210	800,00
		5	Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę budynku świetlicy wiejskiej w Siedlecu	921	92109	6050	32 607,00
6	Utrzymanie terenu wokół świetlicy i wokół stawu	921	92109	4210	2 000,00		
Razem sołectwo Siedlec							45 899,00
12	Skoraszewice	1	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej oraz terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa	921	92109	4210	8 066,00
				921	92109	4300	7 300,00
		2	Imprezy integracyjne	921	92109	4210	4 500,00
				921	92109	4300	5 500,00
		3	Opiekun sali	921	92109	4170	4 800,00
		4	Modernizacja schodów przy świetlicy wiejskiej	921	92109	6050	12 000,00
5	Zakup krawężników na teren przy świetlicy	921	92109	4210	5 000,00		
Razem sołectwo Skoraszewice							47 166,00
13	Wilkonice	1	Opiekun świetlicy	921	92109	4170	3 000,00
		2	Przebudowa drogi gminnej nr G 051P	600	60016	6050	34 468,00
		3	Imprezy integracyjne	921	92109	4300	2 000,00
		4	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej oraz terenów zielonych i rekreacyjnych na obszarze sołectwa	921	92109	4210	2 000,00
Razem sołectwo Wilkonice							41 468,00
Dla całej Gminy							470 705,00

Pępowo, dn.12.2023 r.

**Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom
samorządu terytorialnego na 2024 r.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
	Dochody			
750			Administracja publiczna	58,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	58,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	58,00
855			Rodzina	50 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	50 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	50 000,00
Razem				50 000,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

**Plan wydatków finansowanych otrzymanymi środkami z
Nagrody Szczepiennej Rosnąca Odporność na 2024 r.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
Wydatki				
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	112 976,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	112 976,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	112 976,00
			Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach etap I - Rosnąca Odporność	112 976,00
Razem				112 976,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

**Plan dochodów i wydatków rachunku środków z Rządowego Funduszu Polski Ład:
Program Inwestycji Strategicznych na 2024 r.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
Dochody				
758			Różne rozliczenia	15 979 000,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	15 979 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	15 979 000,00
Razem				15 979 000,00
Wydatki				
600			Transport i łączność	8 400 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 000 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
			<i>Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo (pomoc rzeczowa)</i>	2 000 000,00
	60017		Drogi wewnętrzne	6 400 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 400 000,00
			<i>Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo</i>	2 000 000,00
			<i>Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap II</i>	2 500 000,00

			<i>Budowa ulicy Wiejskiej, Rolniczej, Ogrodowej, Żniwnej, Kwiatowej i Konarzewskich w m. Pępowo wraz z infrastrukturą - etap III</i>	<i>1 900 000,00</i>
801			Oświata i wychowanie	1 679 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	1 679 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 679 000,00
			<i>Rozbudowa infrastruktury edukacyjno-opiekuńczej na terenie gminy Pępowo</i>	<i>1 679 000,00</i>
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 900 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	5 900 000,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 900 000,00
			<i>Rewitalizacja centrum Pępowa wraz budową biblioteki publicznej, infrastrukturą towarzyszącą oraz odrestaurowaniem budynku "Szpitalik"</i>	<i>5 900 000,00</i>
Razem				15 979 000,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

Wydatki na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
			Wydatki	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	145 333,78
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	139 333,78
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	139 333,78
			Budynki Użyteczności Publicznej-zbiorcza dokumentacja dla obiektów gminnych-łącznie do 10 inspekcji na gminę wraz z wizualizacją i wyceną instalacji do 50 kW lub max.1 Program Funkcjonalno-Użytkowy	9 166,76
			Mikroinstalacja z magazynami energii dla mieszkańców - dokumentacja zbiorcza - Program Funkcjonalno - Użytkowy	5 500,00
			Przygotowanie analizy wybranych gruntów oraz PFU lub PB budowy OZE na gruntach gminnych - budowa instalacji PV do 50 kW - do 10 lokalizacji	7 333,51
			Przygotowanie wniosku aplikacyjnego wraz ze studium wykonalności dla inwestycji	7 333,51
			Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budykach szkół, GOKSiAL i Urzędu Gminy	100 000,00
			Zainstalowanie i wykorzystanie OZE na budynkach świetlic wiejskich w gminie Pępowo	10 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	6 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00
			Montaż dodatkowego oświetlenia ulicznego w m. Pasierby	6 000,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

**Dochody i wydatki finansowane ze środków Funduszu
Przeciwdziałania COVID-19 na 2024 rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
			Dochody	490 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	490 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	490 000,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	490 000,00
			Wydatki	490 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	490 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	490 000,00
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	490 000,00
			<i>Odnowienie elewacji oraz wymiana i odnowienie stolarki budynku Urzędu Gminy w Pępowie</i>	490 000,00

Pępowo, dnia12.2023 r.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr/...../2023
Rady Gminy Pępowo
z dniagrudnia 2023 r.

Część I – dochody budżetu gminy

Budżet gminy na rok 2024 zakłada osiągnięcie dochodów w wysokości **44 830 007,00 zł.**

Na dochody gminy składają się:

- dotacje celowe na zadania zlecone,
- subwencje,
- wpływy z mienia komunalnego,
- wpływy z podatków i opłat lokalnych (również udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa),
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład,
- środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków .

Dochody bieżące będą stanowiły kwotę 27 349 567,00 zł, a dochody majątkowe 17 480 440,00 zł. Planowana na 2024 r. kwota subwencji ogólnej z budżetu państwa wynosi 9 043 280,00 zł i stanowi 20,17 % dochodów ogólnych budżetu (jest wyższa o 1 363 496,00 zł od subwencji ogólnej na 2023 r.). W ogólnej kwocie subwencji część oświatowa stanowi kwotę 7 817 222,00 zł, część wyrównawcza subwencji 1 226 058,00 zł, a część równoważąca nie występuje. Subwencja oświatowa jest wyższa od subwencji z roku 2023 o 1 146 298,00 zł, a subwencja wyrównawcza jest wyższa o 217 198,00 zł.

Naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej zgodnie z pismem Ministra Finansów, nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. w sprawie planowanych na 2024 r. subwencji ogólnej, wpłaty oraz udział w PIT i CIT.

Do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2024 r. wykorzystane zostały dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2023 r.

Kwoty subwencji oraz planowanego udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych zostały określone w załączniku do pisma Ministra Finansów, nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r .

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wg wyżej wymienionego pisma wynosi 5 674 719,00 zł i w tej kwocie został przyjęty do projektu budżetu na 2024 rok, w stosunku do planu z 2023 r. jest wyższy o 1 524 210,00 zł. Natomiast roczny plan udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 1 484 254,00 zł, w stosunku do planu z 2023 r. jest wyższy o 406 437,00 zł.

Zgodnie z wyżej wymienioną informacją Ministra Finansów, przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na 2024 r. przyjęto, że:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w wysokości 106,6%,
- wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 1,00 % podstawy

wymiaru składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Solidarnościowy planowana jest w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Przewidywane dotacje na zadania związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami wynoszą 2 074 608,00 zł.

Największą kwotę dotacji celowej stanowi kwota 1 958 333,00 zł na wypłatę w 2024 r. świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r. oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie nr DLS. 3112.12.2023 z dnia 23 października 2023 r.

Planuje się, że Gmina Pępowo w 2024 r. otrzyma środki z:

- Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 15 979 000,00 zł.
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 690 997,00 zł,
- Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 490 000,00 zł.

Drugą grupę dochodów stanowią dochody własne gminy.

Planuje się sprzedaż i przeprowadzenie przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż niezabudowanych działek ewidencyjnych nr 287/2,328, 329, 330, 331, 332 obręb Skoraszewice.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży majątku w 2024 roku

<i>Położenie nieruchomości i nr działki</i>	<i>Powierzchnia m²</i>	<i>Wartość netto</i>	<i>Planowany dochód zł</i>
Skoraszewice, działka nr 329	970 m ²	62 623,00 zł	62 623,00 zł
Skoraszewice, działka nr 330	967 m ²	62 430,00 zł	62 430,00 zł
Skoraszewice, działka nr 331	964 m ²	62 236,00 zł	62 236,00 zł
Skoraszewice, działka nr 332	1 170 m ²	70 142,00 zł	70 142,00 zł
Skoraszewice, działki ew. nr 287/2 i 328	973 m ²	62 817,00 zł	62 817,00 zł

Planowany dochód ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych położonych w miejscowości Skoraszewice wynosi 320 248,00 zł.

Zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich nie wykonania jest minimalne a sprzedaż mienia została

zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Dochody z czynszów najmu za mieszkania wyniosą 108 247,00 zł, natomiast wpływy z najmu lokali użytkowych i gruntów rolnych wyniosą 169 453,00 zł.

Dochody własne gminy to przede wszystkim:

- podatek od nieruchomości
- podatek rolny
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych.

Przewidywane wpływy z podatku od nieruchomości zostały ustalone na podstawie uchwały Nr LIV/398/2023 Rady Gminy Pępowo z dnia 26 października 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, wyniosą 5 435 049,00 zł i stanowią 12,12 % dochodów budżetu. Przy wyliczeniu wpływów z tego podatku założono, że stawki tego podatku w 2024 r. wyniosą:

1) od budynków lub ich części:

- | | |
|--|--|
| a) mieszkalnych | 1,01 zł od 1 m ² pow. użytkowej |
| b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej | 26,88 zł od 1 m ² pow. użytkowej |
| c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym | 13,44 od 1 m ² pow. użytkowej |
| d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń | 6,57 zł od 1 m ² pow. użytkowej |
| e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego | 7,17 zł od 1 m ² pow. Użytkowej |

2) od budowli – **2 %** ich wartości określonej na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 3-7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych

3) od gruntów:

- | | |
|--|--|
| a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków | 1,18 zł od 1 m ² powierzchni |
| b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych | 6,48 zł od 1 ha pow. |
| c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego | 0,48 zł od 1 m ² powierzchni |
| d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 485), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, | |

usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego **4,27 zł** od 1 m² powierzchni

Przewidywane wpływy z podatku rolnego wyniosą 1 278 705,00 zł i stanowią 2,85 % dochodów budżetu. Wpływy z tego podatku zostały skalkulowane przy założeniu, że cena 1 kwintala żyta dla celów podatku rolnego w gminie będzie wynosiła 82,94 zł – stawka ta w stosunku do roku 2023 zostanie podwyższona o 12% (1 ha przeliczeniowy w 2024 r. = 207,25 zł). Uchwała Rady Gminy w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na rok 2024 zostanie uchwalona na sesji w dniu 28 listopada 2023 r.

Na niższe planowanie dochodów z tego podatku mają wpływ udzielane ulgi inwestycyjne dla podatników podatku rolnego – w roku 2024 ubytek z tego tytułu szacowany jest na kwotę 529 551,00 zł. Ewentualne dalsze ulgi inwestycyjne spowodują jeszcze niższe wpływy z tego podatku od planowanych.

Z wpływów podatku leśnego planuje się uzyskać kwotę 103 144,00 zł.

Podatek od środków transportowych w 2024 r. ma wynieść 275 993,00 zł.

W roku 2024 nie przewiduje się wprowadzenia w gminie podatku od posiadania psów.

Źródłem dochodów gmin jest podatek od czynności cywilnoprawnych. Wpływy z tego podatku szacuje się w 2023 r., na kwotę 208 200,00 zł.

Pozostałymi są: wpływy z karty podatkowej 8 000,00 zł, z podatku od spadków i darowizn 5 000,00 zł – realizowane są przez Urzędy Skarbowe. Przewiduje się uzyskanie dochodów z w/w tytułów w ogólnej kwocie 13 000,00 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023. Planowane wpływy z opłaty skarbowej na poziomie roku 2023 w kwocie 14 000,00 zł. Planuje się wpływy z opłaty targowej w kwocie 39 000,00 zł.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosą 110 000,00 zł, przy przewidywanym wykonaniu roku 2023. Po stronie dochodów zaplanowano wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 42 000,00 zł.

W roku 2024 planuje się uzyskać kwotę 30 000,00 zł z tytułu odpłatnego użytkowania Oczyszczalni Ścieków Komunalnych w Pępowie.

W dochodach budżetu 2024 r., zaplanowano również dochody w oświacie w dziale 801 – z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 33 000,00 zł i wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 181 000,00 zł oraz dochody w kwocie 307 000,00 zł wpływy z usług. Pomimo braku zawiadomienia dysponenta o wysokości dotacji w dochodach budżetu w rozdziale 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – w § 2030 skalkulowano dotację w kwocie 285 761,20 zł (178 uczniów x 1 605,40 zł) oraz w rozdziale 80104 – Przedszkola – skalkulowano dotację w kwocie 27 291,80 zł (17 uczniów x 1 605,40 zł).

W dochodach budżetu nie kalkulowano wpływów z opłat za zbiórkę odpadów komunalnych, ponieważ Gmina jest członkiem Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego w Lesznie i opłaty z tego tytułu są uiszczane na rzecz tego Związku.

Prognozowane w projekcie budżetu dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 4 050,99 zł.

Dochody ogółem budżetu na 2024 r. powinny zabezpieczyć podstawowe potrzeby mieszkańców i być w pełni zrealizowane

Część II – wydatki budżetu gminy

Budżet gminy na 2024 rok zakłada wydatki w kwocie 49 383 712,53 zł i rozchody, tj. spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 625 300,00 zł. Deficyt budżetu w kwocie 4 553 705,53 zł zaciągniętymi kredytami i pożyczkami na rynku krajowym oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Aby zabezpieczyć środki na rozchody budżetu oraz pokrycie deficytu konieczne jest zaplanowanie kwoty przychodów w wysokości 5 179 005,53 zł. Na przychody składają się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 112 976,00 zł, w tym:

- 112 976,00 zł - nagroda w ramach z konkursu "Rosnąca Odporność" w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, kwota zgromadzona na rachunku bankowym Gminy Pępowo nie zostanie wydatkowana w roku 2023. Środki planowane są do realizacji na 2024 rok w dziale 921 rozdziale 92109 i stanowią wkład własny inwestycji;

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 5 066 029,53 zł. Budżet gminy szczególnie w zakresie zadań inwestycyjnych ulegnie zmianie po uruchomieniu wolnych środków pozostających z roku 2023.

W wydatkach budżetu planowano wpłaty na PFRON z uwagi na nie osiągnięcie przez Gminę wskaźnika zatrudnienia, o którym mowa w art. 21 ust. 2a i 2b ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 573).

Wydatki rzeczowe zaplanowano generalnie na poziomie do minionego roku natomiast minimalnie zwiększono wydatki na zakup energii. W budżecie gminy nie zaplanowano wydatków na wynagrodzenia dla pracowników administracji oraz nauczycieli. Wydatki budżetu gminy zaplanowano zgodnie z pozyskiwanymi dochodami i w sposób zabezpieczający spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, spłatę rat kredytów, pożyczek i odsetek oraz zadań obowiązkowych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym i zadań zleconych.

Na wydatki bieżące zaplanowano 27 345 516,01 zł, w tym wydatki jednostek budżetowych 22 407 699,35 zł, z tego wynagrodzenia i składki od nich naliczone 15 213 577,42 zł, wydatki związane z ich realizacją statutowych zadań 7 194 121,93 zł, dotacje na zadania bieżące 2 021 800,00 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 688 016,66 zł, obsługa długu 228 000,00 zł. Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 22 038 196,52 zł.

W poszczególnych działach budżetu kształtuje się to w sposób następujący:

W dziale 010 – **Rolnictwo i łowiectwo** – (921 638,00 zł) w rozdziale 01008 – zaplanowano dotację dla Gminnej Spółki Wodnej w Pępowie - 10 000,00 zł, w rozdziale 01030 – Izby rolnicze - 2 % uzyskanych wpływów podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczej w Poznaniu 26 000,00 zł. W rozdziale 01044 - Infrastruktura sanitarna wsi - zaplanowano wydatki inwestycyjne na kwotę 653 529,00 zł na budowę kanalizacji w miejscowości Skoraszewice (w tym na programy unijne 531 324,00 zł). W rozdziale 01095 - Pozostała działalność – w ramach tego rozdziału budżetu

przeznaczono kwotę 3 000,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych oraz różne opłaty i składki. W ramach zadań inwestycyjnych przewiduje się kwotę 229 109,00 zł, w tym: fundusz sołecki wsi Czełuscin – 13 701,00 zł oraz programy unijne – 93 408,00 zł.

W dziale 600 – **Transport i łączność**– (11 358 254,00 zł) rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe zaplanowano środki w kwocie 21 340,00 zł na zadania realizowane w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Wprowadzono pomoc rzeczowa dla Powiatu Gostyńskiego na podstawie uchwały Nr LIV/395/2023 Rady Gminy Pępowo z dnia 26 października 2023 r. w kwocie 2 240 000,00 zł.

Wprowadzono pomoc finansową dla Powiatu Gostyńskiego na podstawie uchwały Nr LIV/394/2023 Rady Gminy Pępowo z dnia 26 października 2023 r. w kwocie 800 000,00 zł.

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne - zaplanowano wydatki bieżące dotyczące remontu dróg gminnych przeznaczono na: zakup materiałów 400 000,00 zł, zakup usług remontowych 50 000,00 zł, na zakup usług pozostałych 210 000,00 zł, różne opłaty i składki 9 100,00 zł. W ramach zadań inwestycyjnych przewiduje się kwotę 427 814,00 zł, w tym fundusz sołecki wsi: Czełuscin, Kościuszkowo, Pasierby, Pępowo, Wilkonice na kwotę 96 369,00 zł.

Wydatki inwestycyjne związane z modernizacją dróg i chodników wymieniono w załączniku Nr 6 do Uchwały na rok 2024. W rozdziale 60017 - Drogi wewnętrzne - zaplanowano 7 200 000,00 zł, na wydatki inwestycyjne, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 6 400 000,00 zł.

W dziale 630 – **Turystyka** – (16 000,00 zł) rozdział 63095 – Pozostała działalność - zaplanowano składkę członkowską w Związku Gmin Turystycznych „Wielkopolska Gościńska” w kwocie 15 000,00 zł oraz 1 000,00 zł na doposażenie szlaków turystycznych.

W dziale 700 – **Gospodarka mieszkaniowa** – (342 600,00 zł) rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami - zaplanowano wydatki na koszty utrzymania gminnych lokali użytkowych i gospodarki gruntowej. W dziale tym zabezpieczono środki na ubezpieczenie mienia komunalnego gminy 30 000,00 zł. W ramach zadań inwestycyjnych przewiduje się kwotę 30 000,00 zł.

W rozdziale 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – zaplanowano wydatki na koszty utrzymania budynków mieszkalnych komunalnych. Zabezpieczono środki na zadania związane z remontami budynków komunalnych w kwocie 23 000,00 zł (rozdział 70005 i 70007).

W dziale 710 – **Działalność usługowa** (72 000,00 zł) zaplanowano wydatki na koszty związane z opracowaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – 65 000,00 zł, na zakup usług związanych z utrzymaniem grobów Powstańców Wlkp. – 1 000,00 zł, na działalność pozostałą dotyczącą wykonania usług związanych z obrotem nieruchomościami w kwocie 6 000,00 zł.

W dziale 750 – **Administracja publiczna** – na wydatki, w tym dziale przeznaczono kwotę 4 669 491,00 zł z tego wydatki bieżące 4 633 769,00 zł (w tym na wynagrodzenia i składni od nich naliczane 3 521 019,00 zł, na wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 749 750,00 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 363 000,00 zł,) wydatki majątkowe 35 722,00 zł.

W rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie – zaplanowano zgodnie z informacją Wojewody środki na wynagrodzenia osobowe i pochodne dla pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej i spraw obywatelskich 73 043,00 zł.

Na koszty utrzymania rady gminy w rozdziale 75022 – Rady gmin - przeznaczono kwotę

286 500,00 zł.

W rozdziale 75023 – Urzędy gmin - na utrzymanie bieżące administracji urzędu, budynku urzędu przeznaczono kwotę 4 021 350,00 zł i wydatki majątkowe 35 722,00 zł. Na wynagrodzenia 2 530 000,00 zł, na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się na kwotę 62 000,00 zł, na wynagrodzenia bezosobowe 160 000,00 zł, materiały i wyposażenie 69 000,00 zł, zakup energii 130 000,00 zł, zakup usług pozostałych 181 000,00 zł, usługi telekomunikacyjne 20 600,00 zł, odpis na ZFŚS 59 000,00 zł, szkolenia pracowników 13 300,00 zł, PPK 10 000,00 zł. W ramach zadań inwestycyjnych przewiduje się kwotę 35 722,00 zł.

W rozdziale 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego (79 376,00 zł) – środki w tym dziale przeznaczono na wydatki związane z promocją gminy.

W rozdziale 75095 - Pozostała działalność (173 500,00 zł) – z tego działu budżetu przeznaczono kwotę 80 000,00 zł na koszty wypłat miesięcznych diet dla sołtysów (13 osób), pozostała kwota 93 500,00 zł dotyczy wydatków służących realizacji usług np. na opłacenie składek na rzecz organizacji, których gmina jest członkiem, na organizowanie spotkań związanych z propagowaniem idei samorządowej.

W dziale 751 – **Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - przeznaczono kwotę 1 320,00 zł na koszty prowadzenia stałego rejestru wyborców.

W dziale 754 – **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (180 552,00 zł)** – w Rozdziale 75412 – Ochotnicze straże pożarne – przeznaczono kwotę 150 945,00 zł na bieżące utrzymanie jednostek ochotniczych straży pożarnych w gminie i wydatki majątkowe 12 607,00 zł (FS Ludwinowo), rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe – zaplanowano 7 000,00 zł, rozdział 75495 Pozostała działalność – przeznaczono kwotę 10 000,00 zł (środki FS Krzyżanki).

W dziale 757 – **Obsługa długu publicznego** – w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego - przeznaczono kwotę 228 000,00 zł w tym: na rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego kwotę 8 000,00 zł, na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek przez Gminę w latach poprzednich kwotę 220 000,00 zł.

W dziale 758 – **Różne rozliczenia** (112 000,00 zł)– rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe zaplanowano świadczenia rekompensujące utracone wynagrodzenie ze stosunku pracy żołnierzy rezerwy, którzy zostali powołani do odbycia ćwiczeń wojskowych kwota na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń zaplanowano 2 000,00 zł i na pozostałe odsetki 1 000,00 zł, rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe - utworzono rezerwę ogólną budżetu gminy w kwocie 49 400,00 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 59 600,00 zł.

W dziale 801 – **Oświata i wychowanie** – planuje się wydatki w kwocie 16 695 047,01 zł. W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe – przeznaczono środki na utrzymanie szkół podstawowych w Pępowie i Skoraszewicach.

Liczba uczniów w klasach I-VIII na 30.09.2023 r. wynosi 463 uczniów w 25 oddziałach.

Średnia liczba etatów nauczycielskich w całym roku wyniesie 61,13 etatów.

W tym rozdziale skalkulowano również płace dla pracowników administracyjnych i obsługowych

szkół w ilości 27,25 etatów. Na wydatki inwestycyjne zaplanowano 2 542 090,00 zł.

W rozdziale 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – zaplanowano środki na utrzymanie oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych w Pępowie i Skoraszewicach w kwocie 2 288 960,97 zł. Liczba dzieci w przedszkolach wynosi 247 (10 oddziałów) – 14,56 etatów nauczycieli. Ponadto przewidziano dotacje dla innych gmin w związku z korzystaniem z oddziałów przedszkolnych przez dzieci zamieszkałe w naszej gminie - kwota dotacji 10 000,00 zł. W rozdziale 80104 - Przedszkola - w tym rozdziale przewidziano dotacje dla innych gmin w związku z korzystaniem z przedszkoli przez dzieci zamieszkałe w naszej gminie (kwota dotacji 110 000,00 zł) oraz zaplanowano dotację dla przedszkola niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 290 000,00 zł.

Rozdział 80107 - Świetlice szkolne - kwota 344 605,79 zł, w tym na wynagrodzenia osobowe nauczycieli 241 000,00 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – zabezpiecza się środki na koszty dowozu dzieci do szkół w 2024 r. w kwocie 998 260,00 zł. W ramach zamówienia publicznego oraz koszty dowożenia dzieci posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego (860 000,00 zł). Na wynagrodzenia bezosobowe 114 850,00 zł dla opiekunek przewożących dzieci w autobusach szkolnych.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - (49 532,00 zł) zgodnie z Kartą Nauczyciela gmina zobowiązana jest naliczyć na rok 2024 środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli (co stanowi 0,8 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli).

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne (548 430,00 zł) – zabezpieczono środki finansowe w kwocie 548 430,00 zł dla stołówki przy Szkole Podstawowej w Pępowie. Na wynagrodzenia osobowe pracowników stołówki 298 000,00 zł.

Na zakup środków żywności przeznaczono 125 000,00 zł, które pochodzą z odpłatności za korzystanie z posiłków.

Rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego i młodzieży zaplanowano kwotę 187 582,00 zł

Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych zaplanowano kwotę 1 415 126,18 zł.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność zabezpieczono środki w kwocie 35 114,00 zł na nagrody konkursowe, świadczenia przyznawane w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz wynagrodzenia i pochodne.

Dopłata środków własnych gminy do zadań działu 801 stanowi kwotę 8 038 672,01 zł (dział 801 – 16 695 047,01 zł) przy 7 817 222,00 zł subwencji oświatowej i planowanych dochodach w dziale 801 – 839 153,00 zł.

W dziale 851 – **Ochrona zdrowia** – w rozdziałach 85153 i 85154 – Zwalczanie narkomanii oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi - na koszty realizacji programu przeciwdziałania alkoholizmowi oraz zwalczania narkomanii przeznaczono kwotę 152 000,00 zł (czyli tyle ile planuje się uzyskać z zezwoleń na handel alkoholem oraz zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym). Szczegółowy plan wydatków zawiera gminny program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii w 2024 r.

W dziale 852 – **Pomoc społeczna** – planowane wydatki stanowią kwotę 1 355 326,00 zł w tym 42 920,00 zł to wydatki finansowane dotacjami celowymi z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

W rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej – zaplanowano środki na opłaty za podopiecznych w domach pomocy społecznej w kwocie 300 000,00 zł.

W rozdziale 85203 Ośrodki wsparcia - zaplanowano środki na ośrodki wsparcia w kwocie 17 000,00 zł.

W rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - zaplanowano kwotę 7 500,00 zł.

Na opłatę składki na ubezpieczenie zdrowotne w rozdziale 85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – zaplanowano 3 826,00 zł, w tym rozdziale dotacja celowa z budżetu państwa 2 400,00 zł.

W ramach rozdziału 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - środki na wypłatę świadczeń kształtują się na poziomie 107 000,00 zł. Z tego kwota 12 000,00 zł to dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy, a środki własne gminy stanowią kwotę 95 000,00 zł.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych w rozdziale 85215 – Dodatki mieszkaniowe - zaplanowano kwotę 20 000,00 zł (w całości finansowane ze środków własnych gminy).

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – zaplanowano wypłatę tych zasiłków w kwocie 39 948,00 zł w ramach dotacji z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy (§ 2030) 24 108,00 zł oraz udział własny w kwocie 15 840,00 zł.

Na koszty utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej w rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej - przeznaczono 749 852,00 zł (w tym na wynagrodzenia osobowe pracownic OPS 453 440,00 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe 70 000,00 zł) są to w całości środki własne gminy. Zadania z zakresu usług opiekuńczych finansowane są z rozdziału 85219.

W rozdziale 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania – zaplanowano udział własny gminy w programie dożywiania dzieci i dorosłych w kwocie 15 200,00 zł.

W rozdziale 85295 - Pozostała działalność – na wynagrodzenia bezosobowe, zakup materiałów i usług pozostałych zaplanowano kwotę 95 000,00 zł, z tego kwota 4 412,00 zł to dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych.

W dziale 853 – **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** (16 800,00 zł)

W rozdziale 85311 ze środków własnych zaplanowano dotację celem dofinansowania bieżącego utrzymania działalności WTZ w Piaskach w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych kwotę 4 800,00 zł oraz na zakup materiałów i wyposażenia 2 000,00 zł.

W rozdziale 85395 Pozostała działalność kwotę 10 000,00 zł planuje się udzielenie w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

W dziale 854 - **Edukacyjna opieka wychowawcza** - planowane wydatki wynoszą 23 450,00 zł.

Rozdział 85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży planuje się udzielenie w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego kwotę 3 000,00 zł.

Rozdział 85416 - Pomoc materialna o charakterze motywacyjnym dla uczniów szkół podstawowych zaplanowano kwotę 20 450,00 zł.

W dziale 855 - **Rodzina** (2 120 473,00 zł) - w rozdziale 85501 - Świadczenia wychowawcze zaplanowano kwotę 5 000,00 zł na ewentualne zwroty dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem.

W rozdziale 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 1 962 533,00 zł, w tym na świadczenia społeczne 1 644 118,66 zł, wynagrodzenia osobowe 75 000,00 zł.

W rozdziale 85504 - Wspieranie rodziny zaplanowano w ramach własnych środków kwotę 27 600,00 zł na wynagrodzenia asystentów rodziny.

W tym dziale zaplanowano również w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze ze środków własnych kwotę 87 840,00 zł na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.

W rozdziale - 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zaplanowano kwotę 37 500,00 zł, kwota pochodzi z dotacji celowej.

W dziale 900 – **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (1 438 844,00 zł)**

W rozdziale 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód - zaplanowano wydatki na kwotę 171 060,00 zł, w tym dotacja na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Pępowo 12 000,00 zł. Zaplanowano środki w rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – w kwocie 69 500,00 zł.

W rozdziale 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – zaplanowano 24 000,00 zł na wydatki związane z utrzymaniem w należyтым stanie terenów zielonych i zadrzewienia.

W rozdziale 90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu planuje się wydatki w kwocie 420 184,00 zł, w tym:

- wydatki związane z obsługą Gminnego Punktu Konsultacyjno -Informacyjnego Programu „Czyste Powietrze” w kwocie 17 500,00 zł,

- wydatki na dotację na dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w budynkach i lokalach położonych na terenie Gminy w kwocie 60 000,00 zł

- wydatki inwestycyjne w wysokości 325 600,00 zł (OZE na budynkach świetlic Babkowice i Pasierby oraz budynku GOKSiAL, zadania realizowane w ramach klastra energii).

W rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – zaplanowano 62 900,00 zł, w tym na koszty utrzymania zwierząt w schroniskach - 55 000,00 zł.

W rozdziale 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg planuje się kwotę 669 600,00 zł, w tym 453 600,00 zakup energii i 200 000,00 zł przeznacza się na koszty konserwacji oświetlenia ulic.

Rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – zaplanowano 100,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia.

W rozdziale 90095 - Pozostała działalność – zaplanowano 21 500,00 zł na usługi związane z koordynacją klastra energii.

W dziale 921 – **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – planuje się kwotę 9 502 717,52 zł.

W rozdziale 92109 - Domy i ośrodki kultury – 8 816 917,52 zł, w tym przewidziano dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury tj. dla Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w kwocie 1 237 000,00 zł. Na wynagrodzenia bezosobowe przeznaczono

kwotę 39 880,00 zł, w tym 35 580,00 zł dla opiekunów świetlic w ramach funduszu sołeckiego, na zakup materiałów i wyposażenia zaplanowano kwotę 166 141,00 zł z tego planuje się z funduszu sołeckiego 132 641,00 zł, na zakup usług remontowych zaplanowano 4 600,00 zł, na zakup pozostałych usług zaplanowano 135 093,00 zł z tego z funduszu sołeckiego 62 093,00 zł. Zabezpieczono środki na zadania z zakresu upowszechniania kultury i utrzymania świetlic wiejskich, które finansowane są w ramach funduszu sołeckiego. W ramach zadań inwestycyjnych przewiduje się kwotę 6 948 725,52 zł, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 5 900 000,00 zł,
- fundusz sołecki wsi Gębice, Krzekotowice, Pępowo, Siedlec, Skoraszewice w łącznej kwocie 95 422,00 zł,
- środki Rosnąca Odporność w kwocie 112 976,00 zł (nie wykorzystane w roku 2023).

W rozdziale 92116 – Biblioteki planuje się dotacje podmiotową dla biblioteki przy GOKSiAL w kwocie 120 000,00 zł.

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami (527 000,00 zł) – zaplanowano kwotę 500 000,00 zł na wydatki inwestycyjne, z tego 490 000,00 zł to środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz wydatki bieżące na zakup materiałów i udzielenie dotacji na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych na kwotę 27 000,00 zł.

Rozdział 92195- Pozostała działalność planuje się udzielenie dotacji celowych w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 25 000,00 zł. Planuje się kwotę 13 800,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia - wydatki związane z obchodami uroczystości gminnych i świąt.

W dziale 926 – **Kultura fizyczna** (177 200,00 zł)

W rozdziale 92601 - Obiekty sportowe planuje się wydatkować 40 200,00 zł na bieżące funkcjonowanie oraz 15 000,00 zł na wydatki inwestycyjne.

W rozdziale 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej – przeznaczono kwotę 122 000,00 zł na działalność Klubów Sportowych w Pępowie i Czeluścinie, na koszty organizacji gminnych imprez sportowych oraz nagrody za szczególne osiągnięcia sportowe. W wyżej wymienionej kwocie na dotacje dla klubów sportowych (udzielonych na podstawie ustawy o sporcie) zaplanowano 98 000,00 zł.

Planowane wydatki inwestycyjne 2024 roku zostały przedstawione w załączniku Nr 6 do uchwały w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok.

W ciągu 2024 roku Gmina będzie spłacać zaciągnięte wcześniej kredyty i pożyczki w kwocie 625 300,00 zł z tego:

- kredyt Mikołowski Bank Spółdzielczy 195 000,00 zł
- pożyczka NFOŚ i GW Warszawa 430 300,00 zł

Obsługa zadłużenia w 2024 roku wyniesie 1,89 % dochodów budżetu.

Zadłużenie gminy Pępowo z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek planowane na początek 2024 r. wynosić będzie 4 921 992,73 zł. Stanowi to 10,98 % planowanych dochodów budżetu 2024 roku (bez kosztów odsetek od kredytów).

W okresie od 2023 r. do 2028 r. kwota długu gminy na koniec roku wynosić będzie:

- na koniec 2023 roku – 4 921 992,73 zł

- na koniec 2024 roku – 9 362 722,26 zł
- na koniec 2025 roku – 8 537 422,26 zł
- na koniec 2026 roku – 7 512 122,26 zł
- na koniec 2027 roku – 6 436 822,26 zł
- na koniec 2028 roku – 5 254 535,86 zł
- na koniec 2029 roku – 4 204 535,86 zł
- na koniec 2030 roku – 3 466 029,53 zł
- na koniec 2031 roku – 2 266 029,53 zł
- na koniec 2032 roku – 1 066 029,53 zł
- na koniec 2033 roku – 0,00 zł

Prognoza budżetu na wyżej wymienione lata zabezpiecza spłatę długu gminy.

Pępowo, dnia12.2023 r.

Informacja o stanie finansowym Gminy Pępowo na koniec 2023 roku

1/ Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2023 roku wyniesie **4 921 992,73 zł**. Stanowi to 10,98 % planowanych dochodów budżetu gminy na 2024 r.

Aktualnie zaciągnięte kredyty i pożyczki przez Gminę Pępowo to:

- pożyczka z 2019 r. w NFOŚiGW w Warszawie na rozbudowę oczyszczalni ścieków komunalnych w Pępowie w kwocie **2 811 980,00 zł**:

na rok 2019 w kwocie **955 587,89 zł**,

na rok 2020 w kwocie **1 715 793,11 zł**,

na rok 2021 w kwocie **140 599,00 zł**,

aktualne zadłużenie wynosi 1 725 780,00 zł.

Całkowita spłata nastąpi do końca 2028 r.

- kredyt z 2019 r. w Mikołowskim Banku Spółdzielczym z siedzibą w Mikołowie, na sfinansowanie planowanego deficytu w związku z realizowanymi inwestycjami oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie **1 942 706,40 zł**:

na rok 2019 w kwocie **928 285,34 zł**,

na rok 2020 w kwocie **1 014 421,06 zł**,

aktualne zadłużenie wnosi 1 357 706,40 zł.

Całkowita spłata nastąpi do końca 2028 roku.

2/ W projekcie budżetu na 2024 rok zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 5 066 029,53 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 625 300,00 zł.

3/ Gmina na koniec 2023 roku nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.

4/ Spłata długu Gminy zgodnie z Wieloletnią Prognozą Gminy na lata 2024 – 2030 nastąpi do końca 2028 roku. W prognozie Gminy w poszczególnych latach spełniane są wskaźniki wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Pępowo, dnia 14.11.2023 r.