

**UCHWAŁA NR LVIII/428/2024
RADY GMINY PĘPOWO**

z dnia 27 lutego 2024 r.

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

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

§ 1. W uchwale nr LVI/416/2023 Rady Gminy Pępowo z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pępowo na lata 2024-2033 wprowadza się następujące zmiany:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pępowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Pępowo

Zenon Rogala

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

**Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LVIII/428/2024
Rady Gminy Pępowo z dnia 27.02.2024 r.
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowo na lata 2024 – 2033**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	47 876 628,89	28 998 226,81	5 674 719,00	1 484 254,00	10 592 385,00	2 584 962,81	8 661 906,00	5 435 049,00	18 878 402,08	1 252 748,00	17 625 459,08	
2025	36 265 674,32	29 480 098,00	6 116 780,00	1 599 877,00	9 747 752,00	2 657 436,00	9 358 253,00	5 858 439,00	6 785 576,32	300 000,00	6 485 576,32	
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	52 154 472,53	29 698 266,30	17 494 411,65	0,00	0,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	22 456 206,23	22 456 206,23	706 000,00
2025	35 440 374,32	28 585 665,00	15 711 822,00	0,00	0,00	481 843,00	0,00	0,00	0,00	6 854 709,32	6 854 709,32	0,00
2026	29 718 681,00	29 383 298,00	16 175 321,00	0,00	0,00	431 825,00	0,00	0,00	0,00	335 383,00	335 383,00	0,00
2027	30 378 530,00	30 064 536,00	16 599 923,00	0,00	0,00	369 057,00	0,00	0,00	0,00	313 994,00	313 994,00	0,00
2028	31 243 851,60	30 762 696,00	17 035 671,00	0,00	0,00	304 080,00	0,00	0,00	0,00	481 155,60	481 155,60	0,00
2029	32 208 817,00	31 475 720,00	17 474 340,00	0,00	0,00	242 861,00	0,00	0,00	0,00	733 097,00	733 097,00	0,00
2030	33 494 288,00	32 181 374,00	17 919 936,00	0,00	0,00	158 956,00	0,00	0,00	0,00	1 312 914,00	1 312 914,00	0,00
2031	33 514 559,63	32 961 799,00	18 363 454,00	0,00	0,00	143 301,00	0,00	0,00	0,00	552 760,63	552 760,63	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	-4 277 843,64	0,00	4 903 143,64	4 726 085,90	4 100 785,90	177 057,74	177 057,74	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	725 300,00	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	782 286,40	782 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	186 000,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	974 056,37	974 056,37	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	625 300,00	625 300,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	825 300,00	825 300,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	725 300,00	725 300,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	782 286,40	782 286,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	186 000,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	974 056,37	974 056,37	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	7 184 272,30	0,00	-700 039,49	-522 981,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 358 972,30	0,00	894 433,00	894 433,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 633 672,30	0,00	1 060 683,00	1 060 683,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 858 372,30	0,00	1 089 294,00	1 089 294,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 076 085,90	0,00	1 263 442,00	1 263 442,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 426 085,90	0,00	1 383 097,00	1 383 097,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 240 085,90	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	3,23%	-1,79%	2,96%	18,67%	19,77%	TAK	TAK
2025	4,87%	5,13%	x	16,36%	17,46%	TAK	TAK
2026	4,18%	5,39%	x	12,38%	13,94%	TAK	TAK
2027	4,04%	5,14%	x	10,01%	11,57%	TAK	TAK
2028	3,73%	5,38%	x	7,60%	9,16%	TAK	TAK
2029	2,99%	5,44%	x	5,41%	6,97%	TAK	TAK
2030	1,13%	5,41%	x	2,57%	4,13%	TAK	TAK
2031	3,56%	5,32%	x	4,30%	4,30%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	1 322 096,00	1 322 096,00	1 322 096,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	2 022 938,63	2 022 938,63	1 322 096,00	20 008 477,10	567 583,50	19 440 893,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 850 431,00	2 850 431,00	2 850 431,00	6 485 757,00	1 200,00	6 484 557,00	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 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:		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	625 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	282 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LVIII/428/2024
Rady Gminy Pępowo z dnia 27.02.2024 r.
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Pępowo na lata 2024 - 2033

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 635 243,86	20 008 477,10	6 485 757,00	0,00	0,00	26 494 234,10
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				28 609 894,36	19 440 893,60	6 484 557,00	0,00	0,00	25 925 450,60
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				26 160 080,86	19 383 745,10	3 635 326,00	0,00	0,00	23 019 071,10
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 Czeluścin 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				25 134 731,36	18 816 161,60	3 634 126,00	0,00	0,00	22 450 287,60
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	5 609 586,49	2 683 060,49	2 818 526,00	0,00	0,00	5 501 586,49
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 pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	3 850 302,59	3 850 302,59	0,00	0,00	0,00	3 850 302,59
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	581 444,00	559 791,00	0,00	0,00	0,00	559 791,00
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
1.3.2.13	Dokumentacja na rozbudowę drogi powiatowej nr 4907 P w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego Pępowo-Krzekotowice	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 472 631,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 638 268,02 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 165 636,92 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 373 690,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 313 417,50 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 939 726,92 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 277 843,64 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	46 403 997,79	+1 472 631,10	47 876 628,89
Dochody bieżące	27 359 958,79	+1 638 268,02	28 998 226,81
Subwencja ogólna	9 043 280,00	+1 549 105,00	10 592 385,00
Dotacje bieżące	2 495 799,79	+89 163,02	2 584 962,81
Dochody majątkowe	19 044 039,00	-165 636,92	18 878 402,08
Wydatki ogółem	50 780 781,95	+1 373 690,58	52 154 472,53
Wydatki bieżące	27 384 848,80	+2 313 417,50	29 698 266,30
Wynagrodzenia i pochodne	15 243 883,65	+2 250 528,00	17 494 411,65
Pozostałe wydatki bieżące	11 912 965,15	+62 889,50	11 975 854,65
Wydatki majątkowe	23 395 933,15	-939 726,92	22 456 206,23
Wynik budżetu	-4 376 784,16	+98 940,52	-4 277 843,64

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 98 940,52 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek zmniejszono o 125 081,26 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 002 084,16	-98 940,52	4 903 143,64
Kredyty, pożyczki	4 851 167,16	-125 081,26	4 726 085,90
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	150 917,00	+26 140,74	177 057,74

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 025 300,00	-300 000,00	725 300,00
2027	1 075 300,00	-300 000,00	775 300,00
2028	1 182 286,40	-400 000,00	782 286,40
2029	1 050 000,00	-400 000,00	650 000,00
2030	624 506,33	-438 506,33	186 000,00
2031	1 099 137,63	-125 081,26	974 056,37

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,23%	18,67%	TAK	19,77%	TAK
2025	4,87%	16,36%	TAK	17,46%	TAK
2026	4,18%	12,38%	TAK	13,94%	TAK
2027	4,04%	10,01%	TAK	11,57%	TAK
2028	3,73%	7,60%	TAK	9,16%	TAK
2029	2,99%	5,41%	TAK	6,97%	TAK
2030	1,13%	2,57%	TAK	4,13%	TAK
2031	3,56%	4,30%	TAK	4,30%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

- dodano przedsięwzięcie „Dokumentacja na rozbudowę drogi powiatowej nr 4907 P w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego Pępowo-Krzekotowice” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 0,00 zł.

- Rozbudowa infrastruktury edukacyjno - opiekuńczej na terenie gminy Pępowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 438 496,49 zł;

b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 140 970,49 zł;

c) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 297 526,00 zł;

- Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 419 697,41 zł.

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

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