

**UCHWAŁA NR III/23/2024  
RADY GMINY PĘPOWO**

z dnia 18 czerwca 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 21.12.2023 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 <sup>1)</sup>

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

**Załącznik nr 1 do Uchwały Nr III/23/2024  
Rady Gminy Pępowo z dnia 18.06.2024 r.  
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Pępowo na lata 2024 – 2033**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	50 993 181,05	31 026 448,97	5 674 719,00	1 484 254,00	10 592 385,00	4 531 238,06	8 743 852,91	5 435 049,00	19 966 732,08	1 252 748,00	18 713 789,08	
2025	36 315 722,00	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	6 835 624,00	300 000,00	6 535 624,00	
2026	30 658 598,00	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	214 617,00	0,00	214 617,00	
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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	55 953 924,73	31 852 820,04	17 887 512,53	0,00	0,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	24 101 104,69	24 101 104,69	887 447,00
2025	35 540 422,00	28 537 424,00	15 711 822,00	0,00	0,00	433 602,00	0,00	0,00	0,00	7 002 998,00	7 002 998,00	0,00
2026	29 883 298,00	29 332 306,00	16 175 321,00	0,00	0,00	380 833,00	0,00	0,00	0,00	550 992,00	550 992,00	0,00
2027	30 278 530,00	30 020 460,00	16 599 923,00	0,00	0,00	324 981,00	0,00	0,00	0,00	258 070,00	258 070,00	0,00
2028	31 193 851,60	30 727 492,00	17 035 671,00	0,00	0,00	268 876,00	0,00	0,00	0,00	466 359,60	466 359,60	0,00
2029	32 058 817,00	31 450 419,00	17 474 340,00	0,00	0,00	217 560,00	0,00	0,00	0,00	608 398,00	608 398,00	0,00
2030	33 160 288,00	32 199 256,00	17 919 936,00	0,00	0,00	176 838,00	0,00	0,00	0,00	961 032,00	961 032,00	0,00
2031	33 538 616,00	32 951 529,00	18 363 454,00	0,00	0,00	133 031,00	0,00	0,00	0,00	587 087,00	587 087,00	0,00
2032	34 331 854,00	33 707 279,00	18 813 359,00	0,00	0,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	624 575,00	624 575,00	0,00
2033	35 100 701,06	34 485 984,00	19 274 286,00	0,00	0,00	24 868,00	0,00	0,00	0,00	614 717,06	614 717,06	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-4 960 743,68	0,00	5 586 043,68	5 012 635,94	4 387 335,94	242 094,45	242 094,45	331 313,29	331 313,29
2025	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	875 300,00	875 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	832 286,40	832 286,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	992 635,94	992 635,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	775 300,00	775 300,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	875 300,00	875 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	832 286,40	832 286,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	992 635,94	992 635,94	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 470 822,34	0,00	-826 371,07	-252 963,33
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 695 522,34	0,00	942 674,00	942 674,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 920 222,34	0,00	1 111 675,00	1 111 675,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 044 922,34	0,00	1 133 370,00	1 133 370,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 212 635,94	0,00	1 298 646,00	1 298 646,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 412 635,94	0,00	1 408 398,00	1 408 398,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 892 635,94	0,00	1 481 032,00	1 481 032,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 942 635,94	0,00	1 537 087,00	1 537 087,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	992 635,94	0,00	1 574 575,00	1 574 575,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 353,00	1 607 353,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,22%	-2,26%	2,47%	18,67%	19,77%	TAK	TAK
2025	4,51%	5,13%	x	16,29%	17,39%	TAK	TAK
2026	4,17%	5,39%	x	12,31%	13,87%	TAK	TAK
2027	4,23%	5,14%	x	9,95%	11,51%	TAK	TAK
2028	3,78%	5,38%	x	7,53%	9,09%	TAK	TAK
2029	3,40%	5,44%	x	5,34%	6,90%	TAK	TAK
2030	2,27%	5,41%	x	2,51%	4,07%	TAK	TAK
2031	3,45%	5,32%	x	4,23%	4,23%	TAK	TAK
2032	3,20%	5,15%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2033	3,10%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	2 014 012,55	2 014 012,55	1 322 096,00	20 146 847,32	633 635,10	19 513 212,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 850 431,00	2 850 431,00	2 850 431,00	7 022 863,50	118 106,50	6 904 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		splaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr III/24/2024  
Rady Gminy Pępowo z dnia 18.06.2024 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)				30 860 720,58	20 146 847,32	7 022 863,50	550 000,00	0,00	27 719 710,82
1.a	- wydatki bieżące				1 208 307,60	633 635,10	118 106,50	0,00	0,00	751 741,60
1.b	- wydatki majątkowe				29 652 412,98	19 513 212,22	6 904 757,00	550 000,00	0,00	26 967 969,22
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 Czełuscin 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				27 385 557,58	19 522 115,32	4 172 432,50	550 000,00	0,00	24 244 547,82
1.3.1	- wydatki bieżące				1 208 307,60	633 635,10	118 106,50	0,00	0,00	751 741,60

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
1.3.1.5	Umowa na prowadzenie badań monitoringu zrekultywowanego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Czeluścin gmina Pępowo.	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	7 958,10	6 051,60	1 906,50	0,00	0,00	7 958,10
1.3.1.6	Opracowanie planu ogólnego gminy Pępowo	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	175 000,00	60 000,00	115 000,00	0,00	0,00	175 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>26 177 249,98</b>	<b>18 888 480,22</b>	<b>4 054 326,00</b>	<b>550 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 492 806,22</b>
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. Orłonia 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	5 631 586,49	2 705 060,49	2 818 526,00	0,00	0,00	5 523 586,49
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. - Wzmocni	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	895 185,00	222 205,00	665 600,00	0,00	0,00	887 805,00
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	3 835 302,59	3 835 302,59	0,00	0,00	0,00	3 835 302,59
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach - etap I	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	546 962,62	525 309,62	0,00	0,00	0,00	525 309,62
1.3.2.10	Poprawa krajobrazu miejscowości Czeluścin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń	Urząd Gminy Pępowo	2023	2024	67 701,00	67 701,00	0,00	0,00	0,00	67 701,00
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 pieszko-rowerowego Pępowo-Krzekotowice	Urząd Gminy Pępowo	2024	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.14	Perły architektury, rzeźby i malarstwa w siedemnastowiecznej świątyni w Pępowie	Urząd Gminy Pępowo	2024	2026	990 000,00	19 800,00	420 200,00	550 000,00	0,00	990 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 016 280,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 98 200,03 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 918 080,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 302 830,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 41 553,03 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 261 277,04 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 960 743,68 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>49 976 901,02</b>	<b>+1 016 280,03</b>	<b>50 993 181,05</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>30 928 248,94</b>	<b>+98 200,03</b>	<b>31 026 448,97</b>
Dotacje bieżące	4 433 038,03	+98 200,03	4 531 238,06
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>19 048 652,08</b>	<b>+918 080,00</b>	<b>19 966 732,08</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>54 651 094,66</b>	<b>+1 302 830,07</b>	<b>55 953 924,73</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>31 811 267,01</b>	<b>+41 553,03</b>	<b>31 852 820,04</b>
Wynagrodzenia i pochodne	17 863 488,53	+24 024,00	17 887 512,53
Pozostałe wydatki bieżące	13 719 778,48	+17 529,03	13 737 307,51
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>22 839 827,65</b>	<b>+1 261 277,04</b>	<b>24 101 104,69</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 674 193,64</b>	<b>-286 550,04</b>	<b>-4 960 743,68</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pępowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 286 550,04 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 286 550,04 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 299 493,64</b>	<b>+286 550,04</b>	<b>5 586 043,68</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 726 085,90	+286 550,04	5 012 635,94

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]
2031	900 000,00	+50 000,00	950 000,00
2032	900 000,00	+50 000,00	950 000,00
2033	806 085,90	+186 550,04	992 635,94

Źródło: opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2024 Gmina Pępowo nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

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	3,22%	18,67%	TAK	19,77%	TAK
2025	4,51%	16,29%	TAK	17,39%	TAK
2026	4,17%	12,31%	TAK	13,87%	TAK
2027	4,23%	9,95%	TAK	11,51%	TAK
2028	3,78%	7,53%	TAK	9,09%	TAK
2029	3,40%	5,34%	TAK	6,90%	TAK
2030	2,27%	2,51%	TAK	4,07%	TAK
2031	3,45%	4,23%	TAK	4,23%	TAK
2032	3,20%	5,32%	TAK	5,32%	TAK
2033	3,10%	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):

- Przebudowa infrastruktury drogowej i pieszo-rowerowej na terenie gminy Pępowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 000,00 zł;
- Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzekotowicach – etap I - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 34 481,38 zł;
- Poprawa krajobrazu miejscowości Czeluścin poprzez odnowienie i zagospodarowanie stawu oraz wykonanie nasadzeń - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m. in. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 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.