

Projekt

z dnia 14 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W RZEPINIE**

z dnia 2024 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2025-2036

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.) Rada Miejska w Rzepinie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzepin na lata 2025-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rzepin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Rzepina 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 Burmistrza Rzepina do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Rzepina do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXXXIII/529/2023 Rady Miejskiej w Rzepinie z dnia 28.12.2023r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2024-2036.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

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

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	
2025	105 672 305,59	74 298 327,51	29 348 478,23	768 549,60	10 587 135,68	6 167 382,00	27 426 782,00	15 400 000,00	31 373 978,08	3 900 000,00	27 466 578,08	
2026	100 928 743,00	90 302 743,00	33 620 446,00	1 037 542,00	14 292 633,00	8 325 966,00	33 026 156,00	16 000 000,00	10 626 000,00	430 000,00	10 117 000,00	
2027	93 634 129,00	93 112 129,00	34 662 678,00	1 069 706,00	14 735 705,00	8 584 071,00	34 059 969,00	16 500 000,00	522 000,00	430 000,00	0,00	
2028	96 254 268,00	95 719 268,00	35 633 232,00	1 099 658,00	15 148 305,00	8 824 425,00	35 013 648,00	17 000 000,00	535 000,00	430 000,00	0,00	
2029	98 948 000,00	98 400 000,00	36 630 962,00	1 130 448,00	15 572 458,00	9 071 509,00	35 994 623,00	22 651 626,00	548 000,00	430 000,00	0,00	
2030	101 422 000,00	100 860 000,00	37 656 629,00	1 158 709,00	15 961 769,00	9 298 297,00	36 784 596,00	23 217 917,00	562 000,00	430 000,00	0,00	
2031	103 856 000,00	103 280 000,00	38 598 045,00	1 187 677,00	16 360 813,00	9 530 754,00	37 602 711,00	23 798 365,00	576 000,00	430 000,00	0,00	
2032	106 040 000,00	105 450 000,00	39 408 604,00	1 217 369,00	16 769 833,00	9 769 023,00	38 285 171,00	24 393 324,00	590 000,00	430 000,00	0,00	
2033	108 164 000,00	107 559 000,00	40 196 776,00	1 247 803,00	17 189 079,00	10 013 249,00	38 912 093,00	25 003 157,00	605 000,00	430 000,00	0,00	
2034	110 330 000,00	109 710 000,00	41 000 711,00	1 278 998,00	17 618 806,00	10 263 580,00	39 547 905,00	25 628 236,00	620 000,00	430 000,00	0,00	
2035	112 429 000,00	111 794 000,00	41 779 725,00	1 310 973,00	18 059 276,00	10 520 170,00	40 123 856,00	26 268 942,00	635 000,00	430 000,00	0,00	
2036	114 457 000,00	113 806 000,00	42 531 760,00	1 343 747,00	18 510 758,00	10 783 174,00	40 636 561,00	26 925 666,00	651 000,00	430 000,00	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:					
					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		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
2025	107 928 572,55	74 269 385,34	39 950 068,40	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	33 659 187,21	33 659 187,21	520 000,00
2026	99 058 743,00	76 303 758,10	41 200 000,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	22 754 984,90	22 754 984,90	0,00
2027	91 624 129,00	77 285 534,00	42 271 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	14 338 595,00	14 338 595,00	0,00
2028	93 344 268,00	79 164 492,00	43 327 000,00	0,00	0,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	14 179 776,00	14 179 776,00	0,00
2029	96 038 000,00	80 906 982,00	44 497 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	15 131 018,00	15 131 018,00	0,00
2030	98 512 000,00	82 695 460,00	45 699 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 816 540,00	15 816 540,00	0,00
2031	100 946 000,00	84 561 636,00	46 887 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 384 364,00	16 384 364,00	0,00
2032	101 830 000,00	86 481 420,00	48 059 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	15 348 580,00	15 348 580,00	0,00
2033	103 954 000,00	88 415 475,00	49 261 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	15 538 525,00	15 538 525,00	0,00
2034	106 100 000,00	90 373 313,00	49 213 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	15 726 687,00	15 726 687,00	0,00
2035	108 489 000,00	92 372 875,00	50 394 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 116 125,00	16 116 125,00	0,00
2036	110 397 000,00	94 385 082,00	50 345 000,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	16 011 918,00	16 011 918,00	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
2025	-2 256 266,96	0,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	2 256 266,96
2026	1 870 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 230 000,00	4 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 940 000,00	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 060 000,00	4 060 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 893 733,04	1 893 733,04	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 870 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 230 000,00	4 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 940 000,00	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 060 000,00	4 060 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 170 000,00	0,00	28 942,17	4 178 942,17
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	34 300 000,00	0,00	13 998 984,90	13 998 984,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 290 000,00	0,00	15 826 595,00	15 826 595,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 380 000,00	0,00	16 554 776,00	16 554 776,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 470 000,00	0,00	17 493 018,00	17 493 018,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 560 000,00	0,00	18 164 540,00	18 164 540,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 650 000,00	0,00	18 718 364,00	18 718 364,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 440 000,00	0,00	18 968 580,00	18 968 580,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 230 000,00	0,00	19 143 525,00	19 143 525,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	19 336 687,00	19 336 687,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 060 000,00	0,00	19 421 125,00	19 421 125,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 420 918,00	19 420 918,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,01%	3,32%	x	11,82%	11,37%	TAK	TAK
2026	4,42%	19,21%	x	4,95%	4,51%	TAK	TAK
2027	4,09%	20,44%	x	7,75%	7,31%	TAK	TAK
2028	4,65%	20,35%	x	9,80%	9,36%	TAK	TAK
2029	4,66%	20,98%	x	10,93%	10,49%	TAK	TAK
2030	4,27%	20,93%	x	12,28%	11,84%	TAK	TAK
2031	3,96%	20,82%	x	15,21%	14,77%	TAK	TAK
2032	5,08%	20,50%	x	18,01%	18,01%	TAK	TAK
2033	4,83%	20,14%	x	20,46%	20,46%	TAK	TAK
2034	4,61%	19,80%	x	20,59%	20,59%	TAK	TAK
2035	4,09%	19,37%	x	20,50%	20,50%	TAK	TAK
2036	4,01%	18,92%	x	20,36%	20,36%	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
2025	0,00	0,00	0,00	3 123 954,37	3 123 954,37	3 123 954,37	34 932,00	34 932,00	26 995,45
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2025	3 815 692,24	3 815 692,24	3 123 954,37	25 552 462,71	0,00	25 552 462,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 146 801,66	0,00	10 146 801,66	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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:		zobowiązań 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	
2025	1 893 733,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	4 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	4 060 000,00	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 wyliczeniu 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 283 397,12	25 552 462,71	10 146 801,66	0,00	0,00	21 970 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 283 397,12	25 552 462,71	10 146 801,66	0,00	0,00	21 970 000,00
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:				1 577 440,00	1 577 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 577 440,00	1 577 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z odcinkiem wodociągu w Lubiechni Wielkiej - Etap I - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury kanalizacyjnej i wodociągowej	Urząd Miejski	2023	2025	1 577 440,00	1 577 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				36 705 957,12	23 975 022,71	10 146 801,66	0,00	0,00	21 970 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 705 957,12	23 975 022,71	10 146 801,66	0,00	0,00	21 970 000,00
1.3.2.1	Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego - II etap - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej	Urząd Miejski w Rzepinie	2023	2026	11 150 000,00	7 000 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	11 150 000,00
1.3.2.3	Prace konserwatorskie, restauratorskie i budowlane mające na celu zabezpieczenie fundamentów budynku Szkoły Podstawowej w Rzepinie. - Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Miejski w Rzepinie	2024	2026	820 000,00	500 000,00	320 000,00	0,00	0,00	820 000,00
1.3.2.4	Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej	Urząd Miejski	2022	2026	10 085 280,46	6 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.5	Adaptacja budynku na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Gminie Rzepin. - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2022	2026	4 864 376,66	1 754 160,34	1 676 801,66	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ujęcia wody podziemnej w Kowalowie. - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury	Urząd Miejski w Rzepinie	2023	2025	439 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa infrastruktury drogowej poprzez budowę i przebudowę dróg na terenie miasta Rzepin. - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzepinie	2024	2025	7 570 700,00	7 096 538,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ścieżki rowerowej od ulicy Kilińskiego do jeziora Długie w ciągu ul. Poznańskiej w m. Rzepin - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzepinie	2024	2025	1 776 600,00	1 610 323,68	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2025-2036

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzepin przygotowana została na lata 2025-2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.), który wskazuje, iż prognozę kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Rzepin zaciągnęła zobowiązania do 2036 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzepin 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 Rzepin jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzepin za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzepin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzepin 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 Rzepin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

2. Prognoza dochodów

Przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę następujące czynniki:

- planowane zmiany przepisów prawa lokalnego oraz przewidywane zmiany czynników mających wpływ na wielkość prognozowanych dochodów na lata 2025-2036. Prognozując dochody wzięto pod uwagę takie dochody jak:
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
 - subwencję ogólną;
 - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
 - 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.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.900.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniżej.

- działka nr 1447, Rzepin, ul. Słowackiego
- działka nr 474/34, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/66, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 478/4, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 478/5, Rzepin, ul. Diamentowa
- działka nr 779, Rzepin, ul. Łąkowa
- działka nr 1495/1, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/2, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/45, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/26, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/28, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 6/49, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/51, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/52, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 1470, Rzepin, ul. Okrężna
- działka nr 1510, Rzepin, ul. Ośniańska
- działka nr 1511, Rzepin, ul. Ośniańska

- działka nr 1512, Rzepin, ul. Ośniańska
- działka nr 1513, Rzepin, ul. Ośniańska
- działka nr 1515, Rzepin, ul. Ośniańska
- działka nr 1516, Rzepin, ul. Ośniańska

W latach 2026-2028 sprzedaż będzie się kształtowała na poziomie ok. 430.000,00 zł. prognoza ta oparta jest na dochodach uzyskanych ze sprzedaży mienia w latach poprzednich. Dochód ze sprzedaży majątku Gminy został skalkulowany w sposób realny, w założeniach do oczekiwań i możliwości rynku nieruchomości. Operaty szacunkowe, ze względu na ich termin ważności, zlecane są sukcesywnie przy wystawianiu nieruchomości do sprzedaży. Podana kwota została oszacowana na podstawie średniej ceny sprzedaży za m² z poprzedniego roku. Gmina dysponuje zasobem nieruchomości, umożliwiającym uzyskanie tych wpływów.

W roku 2026 proponuje się przeznaczyć do sprzedaży następujące działki:

- działka nr 1495/21, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/22, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/23, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/24, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/25, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/57, Rzepin, ul. Juliana Tuwima
- działka nr 1498, Rzepin, ul. Juliana Tuwima
- działka nr 1474, Rzepin, ul. Okrężna

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2027:

- działka nr 1495/12, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/13, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/14, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/15, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/16, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego

- działka nr 1495/59, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 6/57, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 830, Rzepin, ul. Jana Kilińskiego

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2028:

- działka nr 1495/17, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/8, Rzepin, ul. Adama Asnyka
- działka nr 1495/19, Rzepin, ul. Adama Asnyka
- działka nr 1495/27, Rzepin, ul. Adama Asnyka
- działka nr 1495/61, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1302/1, Rzepin, ul. Juliusza Słowackiego
- działka nr 1302/2, Rzepin, ul. Juliusza Słowackiego

Na tym samym poziomie będzie się kształtowała sprzedaż w latach 2029-2036. Niemniej jednak dochody z tego tytułu i tak uzależnione są od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 27.466.578,08 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 10.117.000,00 zł.

3. Prognoza wydatków

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 Rzepin 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Rzepin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39.950.068,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1.809.926,32 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rzepin 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji,

zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

Biorąc pod uwagę planowane wydatki majątkowe w roku 2025 to w budżecie Gminy Rzepin proponuje się zrealizować następujące inwestycje:

- Budowa ujęcia wody podziemnej w Kowalowie kwota: 14.000,00 zł.
- Poprawa bezpieczeństwa dostawy i jakości wody w miejscowościach popegeerowskich na terenie Gminy Rzepin. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 2.000.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 100.000,00 zł. Razem: 2.100.000,00 zł.
- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z odcinkiem wodociągu w Lubiechni Wielkiej - etap I". Środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 kwota: 1.221.440,00 zł. Środki własne do zadania kwota: 356.000,00 zł. Razem: 1.577.440,00 zł.
- „Przebudowa drogi gminnej nr 102728F ulica Władysława Łokietka dz. Nr 1388 w Rzepinie”. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg kwota: 107.736,00 zł. Środki własne do zadania kwota: 107.736,26 zł. Razem: 215.472,26 zł.
- Przebudowa ścieżki rowerowej od ulicy Kilińskiego do jeziora Długie w ciągu ul. Poznańskiej w m. Rzepin. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 1.580.323,68 zł. Wkład własny do zadania kwota: 30.000,00 zł. Razem: 1.610.323,68 zł.

- Poprawa infrastruktury drogowej poprzez budowę i przebudowę dróg na terenie miasta Rzepin. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 7.016.538,69 zł. Wkład własny do zadania kwota: 80.000,00 zł. Razem: 7.096.538,69 zł.
- Zakup samochodów na potrzeby gospodarki odpadami komunalnymi w kwocie: 500.000,00 zł
- Zakup nieruchomości przy ul. Słowackiego 84 kwota: 2.000.000,00 zł.
- Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Rzepinie kwota: 79.000,00 zł
- Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe z przeznaczeniem na wydatki majątkowe: 90.000,00 zł
- Wykonanie dokumentacji technicznej dla budowy windy w Zespole Szkół w Rzepinie kwota: 40.000,00 zł.
- Adaptacja budynku na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Gminie Rzepin. Środki z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych na zadanie: 1.724.025,34 zł. Środki własne do zadania: 30.135,00 zł. Razem: 1.754.160,34 zł,
- Zakup samochodu osobowego przystosowanego do przewozu osób z niepełnosprawnościami. Dofinansowanie ze środków PFRON projektów w ramach obszaru D „ Program wyrównywania różnic między regionami III” na zadanie: 144 000,00 zł. Wkład własny do zadania: 135.000,00 zł. Razem: 279.000,00 zł,
- "Rozbudowa zielonej i błękitnej infrastruktury poprawiającej gospodarkę wodami opadowymi w mieście Rzepin". Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Zielony Rozwój Lubuskiego kwota: 1 388 829,87 zł. Wkład własny na zadanie: 245.087,66 zł. Razem: 1.633.917,53 zł
- "Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Rzepinie". Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Zielony Rozwój Lubuskiego na zadanie: 513.684,50 zł. Wkład własny na zadanie: 90.650,21 zł. Razem: 604.334,71 zł

- Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych kwota: 80.000,00 zł.
- Prace konserwatorskie, restauratorskie i budowlane mające na celu zabezpieczenie fundamentów budynku Szkoły Podstawowej w Rzepinie. Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków kwota: 480.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 20.000,00 zł, Razem: 500.000,00 zł.
- Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych. Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie pn.: Ratunkowa konserwacja i restauracja wnętrza kościoła w Lubiechni Małej kwota: 140.000,00 zł. Wkład własny do zadania: 5.000,00 zł. Razem: 145.000,00 zł
- Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych. Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie pn.: Ratunkowe prace konserwatorskie i budowlane w kościele pw. Najświętszego Serca Jezusowego w Radowie kwota: 300.000,00 zł. Wkład własny do zadania: 40.000,00 zł. Razem: 340.000,00 zł.
- Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 5.000.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 1.000.000,00 zł. Razem: 6.000.000,00 zł
- Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego – II etap. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 5.850.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 1.150.000,00 zł. Razem: 7.000.000,00 zł

Natomiast w następnych latach wydatki majątkowe kształtują się zgodnie z kolumną 2.2 WPF.

4. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Budżet Gminy Rzepin będzie w latach 2026-2036 budżetem nadwyżkowym, gdzie planowana nadwyżka budżetowa stanowić będzie źródło spłaty rat kredytów. Natomiast **w 2025 roku planowany jest deficyt budżetowy w wysokości -2.256.266,96 zł (wynik budżetu – kolumna 3)**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

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

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Wynik budżetu Gminy Rzepin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	105 672 305,59	107 928 572,55	-2 256 266,96
2026	100 928 743,00	99 058 743,00	1 870 000,00
2027	93 634 129,00	91 624 129,00	2 010 000,00
2028	96 254 268,00	93 344 268,00	2 910 000,00
2029	98 948 000,00	96 038 000,00	2 910 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	101 422 000,00	98 512 000,00	2 910 000,00
2031	103 856 000,00	100 946 000,00	2 910 000,00
2032	106 040 000,00	101 830 000,00	4 210 000,00
2033	108 164 000,00	103 954 000,00	4 210 000,00
2034	110 330 000,00	106 100 000,00	4 230 000,00
2035	112 429 000,00	108 489 000,00	3 940 000,00
2036	114 457 000,00	110 397 000,00	4 060 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Kwoty rozchodów wynikają z zawartych umów kredytowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej pokazano harmonogram spłat kredytów a także odsetek od nich, wynikający z zawartych umów kredytowych. Gmina Rzepin ma podpisane następujące umowy kredytowe:

Zadłużenie Gminy Rzepin

Lp.	Instytucja udzielająca	Cel kredytu	Okres spłaty	Planowana spłata w 2025r.
1.	Bank Millennium	Wydatki bieżące w 2010r. „Zagospodarowanie temu wokół szkoły podstawowej w Kowalowie”	Od 31.03.2011r. do 31.09.2025r.	123.733,04 zł
2.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu związanego z realizacją wydatków inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie roku 2018	Od 31.03.2019r. do 31.12.2034r.	800.000,00 zł
3.	SGB-Banku Spółka Akcyjna	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu związanego z realizacją wydatków inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie roku 2019	Od 31.03.2020r. do 31.12.2036r.	400.000,00 zł
4.	Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu związanego z realizacją wydatków inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie roku 2020	Od 31.03.2021r. do 31.12.2036r.	400.000,00 zł

5.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu związanego z realizacją wydatków inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie roku 2020	Od 31.03.2021r. do 31.12.2036r.	70.000,00 zł
6.	Bank Gospodarstwa Krajowego	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu związanego z realizacją wydatków inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie roku 2024	Od 31.03.2025r. do 31.12.2036r.	100.000,00
Razem:				1.893.733,04 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Razem kwota rozchodów: 1.893.733,04 zł - kolumna 5 WPF

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rzepin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Rzepin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 893 733,04
2026	1 870 000,00
2027	2 010 000,00
2028	2 910 000,00
2029	2 910 000,00
2030	2 910 000,00
2031	2 910 000,00
2032	4 210 000,00
2033	4 210 000,00
2034	4 230 000,00
2035	3 940 000,00
2036	4 060 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4.150.000,00 zł. Przychody Gminy Rzepin w 2025 r. obejmują wolne środki.

Na lata 2026 – 2036 nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek.

7. Kwota długu, w tym relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 38.063.733,04 zł.

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 36.170.000,00 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 2025 roku wyniesie 48,92%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	36 170 000,00	73 932 078,55	48,92%

*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.

8. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W budżecie Gminy Rzepin występują wydatki bieżące i majątkowe wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia w latach 2025-2037 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wynikające z zawartych umów na wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Ujęte w projekcie budżetu na 2025r. zadania należące do przedsięwzięć wieloletnich:

- Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z odcinkiem wodociągu w Lubiechni Wielkiej - Etap I. Limit na 2025r.: 1.577.440,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 1.577.440,00 zł.
- „Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego – II etap”. Limit na 2025r.: 7.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 11.150.000,00 zł.
- „Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego”. Limit na 2025r.: 6.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 10.085.280,46 zł
- Prace konserwatorskie, restauratorskie i budowlane mające na celu zabezpieczenie fundamentów budynku. Limit na 2025r.: 500.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 820.000,00 zł.
- Adaptacja budynku na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Gminie Rzepin. Limit na 2025r.: 1.754.160,34 zł. Łączne nakłady finansowe: 4.864.376,66 zł.
- Budowa ujęcia wody podziemnej w Kowalowie Limit na 2025r.: 14.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 439.000,00 zł.
- Poprawa infrastruktury drogowej poprzez budowę i przebudowę dróg na terenie miasta Rzepin. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Limit na 2025r.: 7.096.538,69 zł. Łączne nakłady finansowe: 7.570.700,00 zł.

- Przebudowa ścieżki rowerowej od ulicy Kilińskiego do jeziora Długie w ciągu ul. Poznańskiej w m. Rzepin. Limit na 2025r.: 1.610.323,68 zł. Łączne nakłady finansowe: 1.776.600,00 zł.

9. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rzepin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzepin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	74 298 327,51	74 269 385,34	28 942,17	4 178 942,17
2026	90 302 743,00	76 303 758,10	13 998 984,90	13 998 984,90
2027	93 112 129,00	77 285 534,00	15 826 595,00	15 826 595,00
2028	95 719 268,00	79 164 492,00	16 554 776,00	16 554 776,00
2029	98 400 000,00	80 906 982,00	17 493 018,00	17 493 018,00
2030	100 860 000,00	82 695 460,00	18 164 540,00	18 164 540,00
2031	103 280 000,00	84 561 636,00	18 718 364,00	18 718 364,00
2032	105 450 000,00	86 481 420,00	18 968 580,00	18 968 580,00
2033	107 559 000,00	88 415 475,00	19 143 525,00	19 143 525,00
2034	109 710 000,00	90 373 313,00	19 336 687,00	19 336 687,00
2035	111 794 000,00	92 372 875,00	19 421 125,00	19 421 125,00
2036	113 806 000,00	94 385 082,00	19 420 918,00	19 420 918,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie"

jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

10. 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 Rzepin przedstawiono w tabeli poniżej.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,01%	11,82%	TAK	11,37%	TAK
2026	4,48%	4,95%	TAK	4,51%	TAK
2027	4,09%	7,75%	TAK	7,31%	TAK
2028	4,65%	9,80%	TAK	9,36%	TAK
2029	4,66%	10,93%	TAK	10,49%	TAK
2030	4,27%	12,28%	TAK	11,84%	TAK
2031	3,96%	15,21%	TAK	14,77%	TAK
2032	5,08%	18,01%	TAK	18,01%	TAK
2033	4,83%	20,46%	TAK	20,46%	TAK
2034	4,61%	20,59%	TAK	20,59%	TAK
2035	4,09%	20,50%	TAK	20,50%	TAK
2036	4,01%	20,36%	TAK	20,36%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzepin wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognoz. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości wydatkowych Gminy.