

Projekt

z dnia 9 stycznia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W RZEPINIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie: zmiany 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 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do Uchwały XI/78/2024 Rady Miejskiej w Rzepinie z dnia 20 grudnia 2024r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2025 – 2036 obejmujący dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rzepina.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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	105 847 042,55	74 473 064,47	29 348 478,23	768 549,60	10 587 135,68	6 342 118,96	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	17 500 000,00	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	18 000 000,00	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	18 500 000,00	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	19 000 000,00	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	19 500 000,00	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	20 000 000,00	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	21 000 000,00	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	22 000 000,00	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	108 943 377,91	74 341 383,03	39 790 068,40	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	34 601 994,88	34 601 994,88	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	-3 096 335,36	0,00	4 990 068,40	0,00	0,00	766 919,04	766 919,04	4 223 149,36	2 329 416,32
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	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
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	131 681,44	5 121 749,84
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%	3,56%	11,82%	11,37%	TAK	TAK
2026	4,42%	19,21%	10,92%	10,47%	TAK	TAK
2027	4,09%	20,44%	13,52%	13,07%	TAK	TAK
2028	4,65%	20,35%	15,34%	14,89%	TAK	TAK
2029	4,66%	20,98%	12,78%	12,33%	TAK	TAK
2030	4,27%	20,93%	13,13%	12,68%	TAK	TAK
2031	3,96%	20,82%	15,61%	15,15%	TAK	TAK
2032	5,08%	20,50%	18,04%	18,04%	TAK	TAK
2033	4,83%	20,14%	20,46%	20,46%	TAK	TAK
2034	4,61%	19,80%	20,59%	20,59%	TAK	TAK
2035	4,09%	19,37%	20,50%	20,50%	TAK	TAK
2036	4,01%	18,92%	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	174 736,96	174 736,96	174 736,96	3 123 954,37	3 123 954,37	3 123 954,37	266 929,69	266 929,69	213 994,39
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	4 598 499,91	4 598 499,91	3 728 909,85	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 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:		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				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
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	
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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzepin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 174 736,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 174 736,96 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 014 805,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 71 997,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 942 807,67 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 096 335,36 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	105 672 305,59	+174 736,96	105 847 042,55
Dochody bieżące	74 298 327,51	+174 736,96	74 473 064,47
Dotacje bieżące	6 167 382,00	+174 736,96	6 342 118,96
Wydatki ogółem	107 928 572,55	+1 014 805,36	108 943 377,91
Wydatki bieżące	74 269 385,34	+71 997,69	74 341 383,03
Wynagrodzenia i pochodne	39 950 068,40	-160 000,00	39 790 068,40
Pozostałe wydatki bieżące	32 119 316,94	+231 997,69	32 351 314,63
Wydatki majątkowe	33 659 187,21	+942 807,67	34 601 994,88
Wynik budżetu	-2 256 266,96	-840 068,40	-3 096 335,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzepin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 840 068,40 zł i po zmianach wynoszą 4 990 068,40 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 150 000,00	+840 068,40	4 990 068,40
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+766 919,04	766 919,04
Wolne środki	4 150 000,00	+73 149,36	4 223 149,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzepin na lata 2025-2036 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)
2025	6,01%	11,82%	TAK	11,37%	TAK
2026	4,42%	10,92%	TAK	10,47%	TAK
2027	4,09%	13,52%	TAK	13,07%	TAK
2028	4,65%	15,34%	TAK	14,89%	TAK
2029	4,66%	12,78%	TAK	12,33%	TAK
2030	4,27%	13,13%	TAK	12,68%	TAK
2031	3,96%	15,61%	TAK	15,15%	TAK
2032	5,08%	18,04%	TAK	18,04%	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.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rzepin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.