

Projekt

z dnia 14 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W RZEPINIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2026-2040

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025r., poz. 1153) 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 2025r., poz. 1483) Rada Miejska w Rzepinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzepin na lata 2026-2040, 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 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rzepina.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XI/78/2024 Rady Miejskiej w Rzepinie z dnia 20.12.2024r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2025-2036.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt
z dnia 2025-11-14
- projekt -

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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	96 895 916,31	80 909 290,04	32 167 483,00	650 839,00	10 913 698,00	7 095 024,04	30 082 246,00	15 500 000,00	15 986 626,27	1 500 000,00	14 479 226,27
2027	104 850 791,33	88 632 604,65	33 132 000,00	670 000,00	11 240 000,00	7 200 000,00	36 390 604,65	16 500 000,00	16 218 186,68	930 000,00	15 288 186,68
2028	92 435 000,00	91 500 000,00	34 100 000,00	690 000,00	11 600 000,00	7 300 000,00	37 810 000,00	17 500 000,00	935 000,00	930 000,00	0,00
2029	93 148 000,00	92 200 000,00	35 100 000,00	710 000,00	11 900 000,00	7 400 000,00	37 090 000,00	18 500 000,00	948 000,00	930 000,00	0,00
2030	95 162 000,00	94 200 000,00	36 000 000,00	730 000,00	12 200 000,00	7 600 000,00	36 784 596,00	19 000 000,00	962 000,00	930 000,00	0,00
2031	97 476 000,00	96 900 000,00	36 900 000,00	750 000,00	12 500 000,00	7 800 000,00	37 602 711,00	19 500 000,00	576 000,00	430 000,00	0,00
2032	99 590 000,00	99 000 000,00	37 700 000,00	770 000,00	12 800 000,00	8 000 000,00	38 285 171,00	20 000 000,00	590 000,00	430 000,00	0,00
2033	101 605 000,00	101 000 000,00	38 400 000,00	790 000,00	13 100 000,00	8 200 000,00	40 510 000,00	20 500 000,00	605 000,00	430 000,00	0,00
2034	103 620 000,00	103 000 000,00	39 200 000,00	810 000,00	13 300 000,00	8 400 000,00	41 290 000,00	21 000 000,00	620 000,00	430 000,00	0,00
2035	105 635 000,00	105 000 000,00	40 000 000,00	830 000,00	13 600 000,00	8 600 000,00	41 970 000,00	21 500 000,00	635 000,00	430 000,00	0,00
2036	107 651 000,00	107 000 000,00	40 800 000,00	850 000,00	13 800 000,00	8 800 000,00	42 750 000,00	22 000 000,00	651 000,00	430 000,00	0,00
2037	109 165 000,00	108 500 000,00	41 500 000,00	870 000,00	14 100 000,00	9 000 000,00	43 030 000,00	22 500 000,00	665 000,00	430 000,00	0,00
2038	110 680 000,00	110 000 000,00	42 200 000,00	890 000,00	14 400 000,00	9 200 000,00	43 310 000,00	23 000 000,00	680 000,00	430 000,00	0,00
2039	112 190 000,00	111 500 000,00	42 800 000,00	910 000,00	14 600 000,00	9 400 000,00	43 790 000,00	23 500 000,00	690 000,00	430 000,00	0,00

2040	113 500 000,00	112 800 000,00	43 300 000,00	930 000,00	14 800 000,00	9 600 000,00	44 170 000,00	24 000 000,00	700 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
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
2026	112 725 916,31	83 976 408,03	46 178 433,40	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	28 749 508,28	28 749 508,28	725 000,00
2027	102 340 791,33	84 512 557,28	47 560 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 828 234,05	17 828 234,05	0,00
2028	89 125 000,00	84 800 000,00	48 990 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 325 000,00	4 325 000,00	0,00
2029	89 638 000,00	85 800 000,00	50 460 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 838 000,00	3 838 000,00	0,00
2030	91 652 000,00	88 100 000,00	51 974 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 552 000,00	3 552 000,00	0,00
2031	93 966 000,00	90 300 000,00	53 533 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 666 000,00	3 666 000,00	0,00
2032	95 980 000,00	92 400 000,00	55 140 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 580 000,00	3 580 000,00	0,00
2033	97 995 000,00	94 200 000,00	56 793 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 795 000,00	3 795 000,00	0,00
2034	99 190 000,00	96 100 000,00	58 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 090 000,00	3 090 000,00	0,00
2035	101 495 000,00	98 000 000,00	60 252 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 495 000,00	3 495 000,00	0,00
2036	103 491 000,00	100 000 000,00	62 059 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 491 000,00	3 491 000,00	0,00
2037	104 865 000,00	101 800 000,00	63 900 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 065 000,00	3 065 000,00	0,00
2038	106 580 000,00	103 000 000,00	65 800 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 580 000,00	3 580 000,00	0,00
2039	108 990 000,00	104 400 000,00	67 800 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 590 000,00	4 590 000,00	0,00
2040	110 100 000,00	105 600 000,00	69 800 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-15 830 000,00	0,00	18 000 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	3 330 000,00
2027	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 310 000,00	3 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 610 000,00	3 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 610 000,00	3 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 430 000,00	4 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 140 000,00	4 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 160 000,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 400 000,00	3 400 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 170 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 310 000,00	3 310 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 430 000,00	4 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 140 000,00	4 140 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 160 000,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 897 032,00	1 597 032,00	-3 067 117,99	2 432 882,01	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	49 987 774,00	1 197 774,00	4 120 047,37	4 120 047,37	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	46 278 516,00	798 516,00	6 700 000,00	6 700 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	42 369 258,00	399 258,00	6 400 000,00	6 400 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	38 460 000,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	34 950 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	31 340 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	27 730 000,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	23 300 000,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	19 160 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	

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
2026	6,60%	-0,97%	12,04%	12,04%	TAK	TAK
2027	6,52%	8,44%	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2028	7,02%	10,57%	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2029	6,73%	9,70%	7,90%	7,91%	TAK	TAK
2030	6,13%	8,66%	6,64%	6,65%	TAK	TAK
2031	5,40%	8,87%	7,36%	7,37%	TAK	TAK
2032	5,29%	8,57%	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2033	5,08%	8,51%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2034	5,74%	8,35%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2035	5,23%	8,20%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2036	5,05%	7,94%	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2037	5,03%	7,44%	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2038	4,66%	7,54%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2039	3,53%	7,35%	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2040	3,49%	7,17%	7,90%	7,90%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	756 293,04	756 293,04	756 293,04	5 859 226,27	5 859 226,27	5 859 226,27	807 298,88	807 298,88	782 337,94
2027	409 323,04	409 323,04	409 323,04	3 288 186,68	3 288 186,68	3 288 186,68	763 658,04	763 658,04	409 323,04
2028	379 493,04	379 493,04	379 493,04	0,00	0,00	0,00	382 543,04	382 543,04	379 493,04
2029	281 583,89	281 583,89	281 583,89	0,00	0,00	0,00	311 234,30	311 234,30	281 583,89
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2026	7 057 836,20	7 057 836,20	5 859 226,27	23 024 648,58	807 298,88	22 217 349,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 028 976,05	4 028 976,05	3 288 186,68	17 591 892,09	763 658,04	16 828 234,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	781 801,04	382 543,04	399 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	710 492,30	311 234,30	399 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	399 258,00	0,00	399 258,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:					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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarancji ^x				
					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
2026	2 170 000,00	399 258,00	0,00	399 258,00	399 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 310 000,00	399 258,00	0,00	399 258,00	399 258,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 010 000,00	399 258,00	0,00	399 258,00	399 258,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 210 000,00	399 258,00	0,00	399 258,00	399 258,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 210 000,00	399 258,00	0,00	399 258,00	399 258,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 040 000,00	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
2037	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 256 813,87	23 024 648,58	17 591 892,09	781 801,04	710 492,30	399 258,00
1.a	- wydatki bieżące				3 383 003,46	807 298,88	763 658,04	382 543,04	311 234,30	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 873 810,41	22 217 349,70	16 828 234,05	399 258,00	399 258,00	399 258,00
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:				13 860 243,41	7 201 140,58	4 792 634,09	382 543,04	311 234,30	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 383 003,46	807 298,88	763 658,04	382 543,04	311 234,30	0,00
1.1.1.2	"i-FEWL - innowacyjne Formaty Edukacyjne Wspólnych Lekcji" - Równy dostęp do dobrego jakościowo kształcenia.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2029	1 413 922,70	308 605,04	333 511,04	308 661,04	243 895,58	0,00
1.1.1.4	"Mądry przedszkolak" - Wsparcie obywateli.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2029	422 991,70	93 413,00	75 872,00	73 882,00	67 338,72	0,00
1.1.1.5	Aktywna przyszłość - integracja i zatrudnienie na obszarze G-7. - Na wsparcie obywateli.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2027	716 550,00	354 275,00	354 275,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rzepin w ramach realizacji konkursu grantowego pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd” - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2026	829 539,06	51 005,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 477 239,95	6 393 841,70	4 028 976,05	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Rozbudowa zielonej i błękitnej infrastruktury poprawiającej gospodarkę wodami opadowymi w mieście Rzepin". - Poprawa gospodarki wodami opadowymi.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2026	1 633 917,53	1 633 917,53	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
34 857 952,09
0,00
34 857 952,09
8 057 952,09

0,00
<i>0,00</i>

<i>0,00</i>
<i>0,00</i>
<i>0,00</i>

8 057 952,09
<i>0,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.1.2.3	Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Rzepinie - Poprawa infrastruktury i warunków odbioru odpadów.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2026	730 948,13	730 948,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"i-FEWL - innowacyjne Formaty Edukacyjne Wspólnych Lekcji" - Równy dostęp do dobrego jakościowo kształcenia.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2029	22 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	"Mądry przedszkolak" - Wsparcie obywateli.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2029	31 622,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Uatrakcyjnienie terenów publicznych miejscowości G-7 - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej.	Urząd Miejski w Rzepinie	2026	2027	3 279 878,35	1 639 939,17	1 639 939,18	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Zielona mobilność - niskoemisyjny transport na obszarze G7 - Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Rozwój mobilności miejskiej (ścieżka rowerowa do Drzeńska)	Urząd Miejski w Rzepinie	2026	2027	2 366 188,88	1 183 094,44	1 183 094,44	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Budowa oczyszczalni ścieków i sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie aglomeracji Rzepin - Poprawa infrastruktury.	Urząd Miejski w Rzepinie	2026	2027	2 411 884,86	1 205 942,43	1 205 942,43	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				31 396 570,46	15 823 508,00	12 799 258,00	399 258,00	399 258,00	399 258,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 396 570,46	15 823 508,00	12 799 258,00	399 258,00	399 258,00	399 258,00
1.3.2.1	Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego - II etap - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej	Urząd Miejski w Rzepinie	2024	2027	13 900 000,00	7 700 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
0,00

0,00

0,00
3 279 878,35
2 366 188,88

2 411 884,86

0,00

0,00

0,00

26 800 000,00

0,00

26 800 000,00

13 900 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.3.2.4	Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej	Urząd Miejski	2022	2027	12 985 280,46	6 700 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa bezpieczeństwa dostawy i jakości wody w miejscowościach popegeerowskich na terenie gminy Rzepin. - Poprawa infrastruktury wodociągowej.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2026	2 515 000,00	1 024 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego. - Poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego.	Urząd Miejski w Rzepinie	2025	2030	1 996 290,00	399 258,00	399 258,00	399 258,00	399 258,00	399 258,00

Limit zobowiązań
12 900 000,00

0,00

0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2026-2040

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 2026-2040. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483), 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 2040 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzepin za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzepin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 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 2026-2040. 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.500.000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniżej.

- działka nr 474/66, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 478/5, Rzepin, ul. Diamentowa
- działka nr 1397, Rzepin, ul. Łąkowa
- działka nr 1495/26, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/28, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 6/57, Rzepin, ul. Lawendowa
- działka nr 6/58, Rzepin, ul. Lawendowa
- działka nr 6/59, Rzepin, ul. Lawendowa
- 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 1515, Rzepin, ul. Ośniańska
- działka nr 1516, Rzepin, ul. Ośniańska
- działka nr 830, Rzepin, ul. Jana Kilińskiego

W latach 2027-2030 sprzedaż będzie się kształtowała na poziomie 930.000,00 zł. prognoza ta oparta jest na dochodach uzyskanych ze sprzedaży mienia w latach poprzednich.

W 2027 roku planuje się przeznaczyć do zbycia następujące działki:

- 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 6/51, Rzepin, ul. Lawendowa
- działka nr 6/52, Rzepin, ul. Lawendowa
- działka nr 1470, Rzepin, ul. Okrężna
- działka nr 1474, Rzepin, ul. Okrężna
- działka nr 1447, Rzepin, ul. Słowackiego

W roku 2028 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 474/44, Rzepin, ul. Diamentowa
- działka nr 474/45, Rzepin, ul. Diamentowa
- działka nr 474/46, Rzepin, ul. Diamentowa
- działka nr 474/47, Rzepin, ul. Diamentowa

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2029:

- 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 474/48, Rzepin, ul. Perłowa
- działka nr 474/49, Rzepin, ul. Perłowa
- działka nr 474/50, Rzepin, ul. Perłowa

- działka nr 474/51, Rzepin, ul. Perlowa

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2030:

- 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 474/52, Rzepin, ul. Perlowa
- działka nr 478/4, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 1302/1, Rzepin, ul. Juliusza Słowackiego
- działka nr 1302/2, Rzepin, ul. Juliusza Słowackiego
- działka nr 25/2, Rzepin, ul. Juliusza Słowackiego

Natomiast na poziomie 430.000,00 będzie się kształtowała sprzedaż w latach 2031-2040. Niemniej jednak dochody z tego tytułu i tak uzależnione są od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14.479.226,27 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 2027 w kwocie 15 288 186,68 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Rzepin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 46.178.433,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4.041.209,73 zł. W latach 2027-2040 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

Biorąc pod uwagę planowane wydatki majątkowe w roku 2026 to w budżecie Gminy Rzepin proponuje się zrealizować następujące inwestycje:

- „Przebudowa drogi gminnej nr 102723F ulica Kraszewskiego w Rzepinie”. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg kwota: 180.000,00 zł. Środki własne do zadania kwota: 180.000,00 zł. Razem: 360.000,00 zł.
- Zielona mobilność - niskoemisyjny transport na obszarze G7 (ścieżka rowerowa do Drzeńska). Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Działanie Mobilność miejska – IIT kwota: 1.028.777,78 zł. Wkład własny do zadania: 154.316,66 zł. Razem: 1.183.094,44 zł.
- Zakup nieruchomości przy ul. Słowackiego 84 kwota: 2.000.000,00 zł.
- Zakup budynku mieszkalnego na cele komunalne kwota: 500.000,00 zł.
- Modernizacja mieszkań komunalnych polegająca na wykonaniu instalacji gazowej z centralnym ogrzewaniem w 3 lokalach w kwocie: 165.000,00 zł.
- Budowa cmentarza komunalnego w Rzepinie – projekt kwota: 1.000.000,00 zł.
- Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Rzepinie kwota: 348.164,08 zł.

- Krok w przyszłość Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Działanie Cyfrowe lubuskie – IIT kwota: 145.586,51 zł. Wkład własny do zadania: 22.987,34 zł. Razem: 168.573,85 zł.
- Tworzenie warunków dla rozwoju przedsiębiorczości. Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Zielony Rozwój Lubuskiego kwota: 215.993,24 zł. Wkład własny do zadania: 34.104,20 zł. Razem: 250.097,44 zł.
- Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Wykonanie dokumentacji projektowej nowej siedziby KP PSP w Słubicach kwota: 40.000,00 zł.
- Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe z przeznaczeniem na wydatki majątkowe: 90.000,00 zł.
- Modernizacja sieci wodociągowej i hydrantów w PSP w Kowalowie kwota: 120.000,00 zł
- Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku PSP Kowalów kwota: 30.000,00 zł
- Wykonanie nawierzchni na szkolnym patio wraz z wykonaniem podjazdów dla osób niepełnosprawnych kwota: 160.000,00 zł.
- Modernizacja dachu i komina na budynku SP w Rzepinie kwota: 159.000,00 zł.
- Energia słoneczna w budynkach użyteczności publicznej Gmin wchodzących w skład związku G7 (PS nr 2). Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Zielony Rozwój Lubuskiego kwota: 211.870,05 zł. Wkład własny: 33.453,16 zł. Razem: 245.323,21 zł.
- Modernizacja lokalnej sieci komputerowej w LO w Rzepinie kwota: 60.000,00 zł.
- Modernizacja pomieszczenia kuchennego w ZS w Rzepinie kwota: 100.000,00 zł.
- Poprawa bezpieczeństwa dostawy i jakości wody w miejscowościach popegeerowskich na terenie Gminy Rzepin. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 1.000.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 24.250,00 zł. Razem: 1.024.250,00 zł.

- "Rozbudowa zielonej i błękitnej infrastruktury poprawiającej gospodarkę wodami opadowymi w mieście Rzepin" (Budowa tężni). 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: 608.759,90 zł. Wkład własny do zadania: 122.188,23 zł. Razem: 730.948,13 zł.
- "Budowa oczyszczalni ścieków i sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie aglomeracji Rzepin". Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Zielony Rozwój Lubuskiego kwota: 833.374,85 zł. Wkład własny do zadania: 372.567,58 zł. Razem: 1.205.942,43 zł.
- Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy. Poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego kwota: 399.258,00 zł.
- Uatrakcyjnienie terenów publicznych miejscowości G-7 (Park nad Ilanką). Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Zielony Rozwój Lubuskiego kwota: 1.426.034,07 zł. Wkład własny do zadania: 213.905,10 zł. Razem: 1.639.939,17 zł.
- Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych kwota: 240.000,00 zł.
- Zakup klimatyzacji wraz z montażem. Fundusz sołecki- sołectwo Drzeńsko kwota: 11.000,00 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: 3.000.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 3.700.000,00 zł. Razem: 6.700.000,00 zł.
- Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego – II etap. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 4.000.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 3.700.000,00 zł. Razem: 7.700.000,00 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 2027-2040 budżetem nadwyżkowym, gdzie planowana nadwyżka budżetowa stanowić będzie źródło spłaty rat kredytów. Natomiast **w 2026 roku planowany jest deficyt budżetowy w wysokości -15.830.000,00 zł (wynik budżetu – kolumna 3)**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytu oraz 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]
2026	96 895 916,31	112 725 916,31	-15 830 000,00
2027	104 850 791,33	102 340 791,33	2 510 000,00
2028	92 435 000,00	89 125 000,00	3 310 000,00
2029	93 148 000,00	89 638 000,00	3 510 000,00
2030	95 162 000,00	91 652 000,00	3 510 000,00
2031	97 476 000,00	93 966 000,00	3 510 000,00
2032	99 590 000,00	95 980 000,00	3 610 000,00
2033	101 605 000,00	97 995 000,00	3 610 000,00
2034	103 620 000,00	99 190 000,00	4 430 000,00
2035	105 635 000,00	101 495 000,00	4 140 000,00
2036	107 651 000,00	103 491 000,00	4 160 000,00
2037	109 165 000,00	104 865 000,00	4 300 000,00
2038	110 680 000,00	106 580 000,00	4 100 000,00
2039	112 190 000,00	108 990 000,00	3 200 000,00
2040	113 500 000,00	110 100 000,00	3 400 000,00

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:

Lp.	Instytucja udzielająca	Cel kredytu	Okres spłaty	Planowana spłata w 2026r.
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.	500.000,00 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
	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów	Od 31.03.2026r. do 31.12.2038r.	300.000,00
Razem:				2.170.000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Razem kwota rozchodów: 2.170.000,00 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]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 170 000,00	0,00	2 170 000,00
2027	2 310 000,00	200 000,00	2 510 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	3 010 000,00	300 000,00	3 310 000,00
2029	3 210 000,00	300 000,00	3 510 000,00
2030	3 210 000,00	300 000,00	3 510 000,00
2031	3 210 000,00	300 000,00	3 510 000,00
2032	3 510 000,00	100 000,00	3 610 000,00
2033	3 510 000,00	100 000,00	3 610 000,00
2034	4 330 000,00	100 000,00	4 430 000,00
2035	4 040 000,00	100 000,00	4 140 000,00
2036	4 060 000,00	100 000,00	4 160 000,00
2037	2 300 000,00	2 000 000,00	4 300 000,00
2038	2 100 000,00	2 000 000,00	4 100 000,00
2039	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2040	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18.000.000,00 zł. Przychody Gminy Rzepin w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12.500.000,00 zł;
2. wolne środki – 5.500.000,00 zł;

Na lata 2027 – 2040 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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 42.966.290,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 52.897.032,00 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 2026 roku wyniesie 70,23%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	52 897 032,00	75 321 666,00	68,26%
2027	49 987 774,00	82 362 604,65	60,69%
2028	46 278 516,00	85 135 000,00	54,36%
2029	42 369 258,00	85 748 000,00	49,41%

*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

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2026 r. wyniesie 1.597.032,00 zł (pozycja 6.1).

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 2026-2030 „Wykaz

14

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 2026r. zadania należące do przedsięwzięć wieloletnich:

- "i-FEWL - innowacyjne Formaty Edukacyjne Wspólnych Lekcji" - Równy dostęp do dobrego jakościowo kształcenia. Limit na 2026r.: 308.605,04 zł. Łączne nakłady finansowe: 1.436.722,70 zł.
- "Mądry przedszkolak" - Wsparcie obywateli. Limit na 2026r.: 93.413,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 454.613,90 zł.
- Aktywna przyszłość - integracja i zatrudnienie na obszarze G-7. - Na wsparcie obywateli. Limit na 2026r.: 354.275,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 716.550,00 zł.
- Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rzepin w ramach realizacji konkursu grantowego pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”. Limit na 2026r.: 51.005,84 zł. Łączne nakłady finansowe: 829.539,06 zł.
- "Rozbudowa zielonej i błękitnej infrastruktury poprawiającej gospodarkę wodami opadowymi w mieście Rzepin". - Poprawa gospodarki wodami opadowymi. Limit na 2026r.: 1.633.917,53 zł. Łączne nakłady finansowe: 1.633.917,53 zł.
- Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Rzepinie - Poprawa infrastruktury i warunków odbioru odpadów. Limit na 2026r.: 730.948,13 zł. Łączne nakłady finansowe: 730.948,13 zł.
- Uatrakcyjnienie terenów publicznych miejscowości G-7 - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej. Limit na 2026r.: 1.639.939,17 zł. Łączne nakłady finansowe: 3.279.878,35 zł.
- Zielona mobilność - niskoemisyjny transport na obszarze G7 - Środki z Programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027. Rozwój mobilności miejskiej (ścieżka rowerowa do Drzeńska) Limit na 2026r.: 1.183.094,44 zł. Łączne nakłady finansowe: 2.366.188,88 zł.

- Budowa oczyszczalni ścieków i sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie aglomeracji Rzepin - Poprawa infrastruktury. Limit na 2026r.: 1.205.942,43 zł. Łączne nakłady finansowe: 2.411.884,86 zł.
- Poprawa bezpieczeństwa dostawy i jakości wody w miejscowościach popegeerowskich na terenie gminy Rzepin. - Poprawa infrastruktury wodociągowej. Limit na 2026r.: 1.024.250,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 2.515.000,00 zł.
- Poprawa jakości i efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego. Limit na 2026r.: 399.258,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 1.996.290,00 zł.
- „Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego – II etap”. Limit na 2026r.: 7.700.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 13.900.000,00 zł.
- „Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego”. Limit na 2026r.: 6.700.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 12.985.280,46 zł.

9. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3.067.117,99 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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]
2020	53 311 514,33	51 503 864,93	1 807 649,40	4 247 207,47
2021	59 698 004,84	54 989 566,57	4 708 438,27	11 056 576,01
2022	66 187 748,93	62 373 850,04	3 813 898,89	24 608 007,16
2023	59 138 525,95	61 040 911,77	-1 902 385,82	18 772 110,17
2024	69 925 203,92	69 390 794,02	534 409,90	7 851 450,07

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025 3kw.	77 784 613,82	79 910 440,75	-2 125 826,93	3 803 772,17
2025 pw.	79 115 451,34	81 222 707,88	-2 107 256,54	3 822 342,56
2026	80 909 290,04	83 976 408,03	-3 067 117,99	2 432 882,01
2027	88 632 604,65	84 512 557,28	4 120 047,37	4 120 047,37
2028	91 500 000,00	84 800 000,00	6 700 000,00	6 700 000,00
2029	92 200 000,00	85 800 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00
2030	94 200 000,00	88 100 000,00	6 100 000,00	6 100 000,00
2031	96 900 000,00	90 300 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2032	99 000 000,00	92 400 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2033	101 000 000,00	94 200 000,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2034	103 000 000,00	96 100 000,00	6 900 000,00	6 900 000,00
2035	105 000 000,00	98 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2036	107 000 000,00	100 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2037	108 500 000,00	101 800 000,00	6 700 000,00	6 700 000,00
2038	110 000 000,00	103 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2039	111 500 000,00	104 400 000,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2040	112 800 000,00	105 600 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie “2025 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2026 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 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	6,60%	12,04%	TAK	12,04%	TAK
2027	6,52%	11,76%	TAK	11,76%	TAK
2028	7,02%	11,86%	TAK	11,86%	TAK
2029	6,73%	7,90%	TAK	7,91%	TAK
2030	6,13%	6,64%	TAK	6,65%	TAK
2031	5,40%	7,36%	TAK	7,37%	TAK
2032	5,29%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2033	5,08%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2034	5,74%	9,05%	TAK	9,05%	TAK
2035	5,23%	9,03%	TAK	9,03%	TAK
2036	5,05%	8,69%	TAK	8,69%	TAK
2037	5,03%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2038	4,66%	8,27%	TAK	8,27%	TAK
2039	3,53%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2040	3,49%	7,90%	TAK	7,90%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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.