

**UCHWAŁA NR LXVIII/432/2022
RADY MIEJSKIEJ W RZEPINIE**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2023 – 2036.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2022r., poz. 1634 ze zm.) Rada Miejska w Rzepinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzepin na lata 2023 – 2036 obejmującą:

- 1) 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 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Rzepina do zaciągania:

- 1) zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały,
- 2) zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające 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.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Rzepina do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LII/329/2021 Rady Miejskiej w Rzepinie z dnia 30 grudnia 2021r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2022 – 2036.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Dariusz Wąsowicz

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

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
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
2023	81 710 214,00	49 899 015,26	7 431 805,00	1 067 159,00	15 931 786,00	6 439 771,26	19 028 494,00	9 200 000,00	31 811 198,74	1 000 000,00	30 810 700,21
2024	55 174 319,00	54 689 319,00	8 145 258,00	1 169 606,00	17 461 237,00	7 057 989,00	20 855 229,00	10 083 200,00	485 000,00	430 000,00	0,00
2025	56 881 688,00	56 384 688,00	8 397 761,00	1 205 864,00	18 002 535,00	7 276 787,00	21 501 741,00	10 395 779,00	497 000,00	430 000,00	0,00
2026	58 303 306,00	57 794 306,00	8 607 705,00	1 236 011,00	18 452 598,00	7 458 707,00	22 039 285,00	10 655 673,00	509 000,00	430 000,00	0,00
2027	59 992 340,00	59 470 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00	430 000,00	0,00
2028	61 729 980,00	61 194 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	430 000,00	0,00
2029	63 456 439,00	62 908 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 000,00	430 000,00	0,00
2030	65 168 966,00	64 606 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 000,00	430 000,00	0,00
2031	66 927 354,00	66 351 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 000,00	430 000,00	0,00
2032	68 666 488,00	68 076 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	430 000,00	0,00
2033	70 451 478,00	69 846 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	430 000,00	0,00
2034	72 212 641,00	71 592 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	430 000,00	0,00
2035	73 945 864,00	73 310 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	430 000,00	0,00
2036	75 648 015,00	74 997 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2023	104 230 096,00	54 991 911,99	26 705 345,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	49 238 184,01	47 824 184,01	217 500,00
2024	53 521 458,89	51 103 222,90	27 145 983,00	0,00	0,00	1 329 264,00	0,00	0,00	0,00	2 418 235,99	2 418 235,99	0,00
2025	55 087 954,96	51 635 570,00	27 648 184,00	0,00	0,00	1 008 676,00	0,00	0,00	0,00	3 452 384,96	3 452 384,96	0,00
2026	56 533 306,00	52 118 503,00	28 132 027,00	0,00	0,00	720 532,00	0,00	0,00	0,00	4 414 803,00	4 414 803,00	0,00
2027	58 082 340,00	53 247 985,00	0,00	0,00	0,00	466 602,00	0,00	0,00	0,00	4 834 355,00	4 834 355,00	0,00
2028	59 819 980,00	54 436 177,00	0,00	0,00	0,00	248 458,00	0,00	0,00	0,00	5 383 803,00	5 383 803,00	0,00
2029	61 546 439,00	55 776 458,00	0,00	0,00	0,00	152 250,00	0,00	0,00	0,00	5 769 981,00	5 769 981,00	0,00
2030	63 258 966,00	57 224 387,00	0,00	0,00	0,00	133 150,00	0,00	0,00	0,00	6 034 579,00	6 034 579,00	0,00
2031	65 017 354,00	58 711 093,00	0,00	0,00	0,00	114 050,00	0,00	0,00	0,00	6 306 261,00	6 306 261,00	0,00
2032	66 456 488,00	60 228 035,00	0,00	0,00	0,00	93 450,00	0,00	0,00	0,00	6 228 453,00	6 228 453,00	0,00
2033	68 241 478,00	61 767 318,00	0,00	0,00	0,00	71 350,00	0,00	0,00	0,00	6 474 160,00	6 474 160,00	0,00
2034	69 982 641,00	63 338 577,00	0,00	0,00	0,00	49 150,00	0,00	0,00	0,00	6 644 064,00	6 644 064,00	0,00
2035	72 205 864,00	64 944 640,00	0,00	0,00	0,00	29 300,00	0,00	0,00	0,00	7 261 224,00	7 261 224,00	0,00
2036	73 588 015,00	66 584 382,00	0,00	0,00	0,00	10 300,00	0,00	0,00	0,00	7 003 633,00	7 003 633,00	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
2023	-22 519 882,00	0,00	23 971 506,00	0,00	0,00	2 897 486,37	2 897 486,37	20 368 445,79	19 622 395,63
2024	1 652 860,11	1 652 860,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 793 733,04	1 793 733,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 060 000,00	2 060 000,00	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:			
	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
2023	705 573,84	0,00	0,00	0,00	1 451 624,00	1 451 624,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652 860,11	1 652 860,11	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 793 733,04	1 793 733,04	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	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:	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 216 593,15	0,00	-5 092 896,73	18 878 609,27	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 563 733,04	0,00	3 586 096,10	3 586 096,10	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 770 000,00	0,00	4 749 118,00	4 749 118,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	5 675 803,00	5 675 803,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 090 000,00	0,00	6 222 355,00	6 222 355,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 180 000,00	0,00	6 758 803,00	6 758 803,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 270 000,00	0,00	7 131 981,00	7 131 981,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 360 000,00	0,00	7 382 579,00	7 382 579,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 450 000,00	0,00	7 640 261,00	7 640 261,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 240 000,00	0,00	7 848 453,00	7 848 453,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 030 000,00	0,00	8 079 160,00	8 079 160,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	8 254 064,00	8 254 064,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	8 366 224,00	8 366 224,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 412 633,00	8 412 633,00	

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
2023	9,09%	-5,90%	-3,59%	14,52%	14,51%	TAK	TAK
2024	6,26%	10,32%	11,22%	11,71%	11,69%	TAK	TAK
2025	5,71%	11,72%	x	10,12%	10,11%	TAK	TAK
2026	4,95%	12,71%	x	5,09%	5,08%	TAK	TAK
2027	4,00%	11,25%	x	6,96%	6,95%	TAK	TAK
2028	3,53%	11,45%	x	7,70%	7,69%	TAK	TAK
2029	3,28%	11,58%	x	7,55%	7,54%	TAK	TAK
2030	3,16%	11,63%	x	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2031	3,05%	11,69%	x	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2032	3,38%	11,67%	x	11,72%	11,72%	TAK	TAK
2033	3,27%	11,67%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2034	3,18%	11,60%	x	11,56%	11,56%	TAK	TAK
2035	2,41%	11,45%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2036	2,76%	11,23%	x	11,61%	11,61%	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
2023	288 210,26	288 210,26	282 668,16	7 265 482,04	7 265 482,04	7 265 482,04	318 810,26	318 810,26	282 668,16
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
			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
2023	15 801 200,24	15 801 200,24	7 265 482,04	45 882 450,24	56 250,00	45 826 200,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 805 455,50	1 805 455,50	1 805 455,50	1 805 455,50	0,00	1 805 455,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:					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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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
2023	1 451 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 652 860,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 793 733,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 060 000,00	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				55 878 576,00	45 882 450,24	1 805 455,50	0,00	0,00	47 687 905,74
1.a	- wydatki bieżące				408 002,50	56 250,00	0,00	0,00	0,00	56 250,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 470 573,50	45 826 200,24	1 805 455,50	0,00	0,00	47 631 655,74
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:				25 809 296,00	15 857 450,24	1 805 455,50	0,00	0,00	17 662 905,74
1.1.1	- wydatki bieżące				408 002,50	56 250,00	0,00	0,00	0,00	56 250,00
1.1.1.1	"Gmina Rzepin dla seniorów!" - Zwiększenie wsparcia seniorów.	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	408 002,50	56 250,00	0,00	0,00	0,00	56 250,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 401 293,50	15 801 200,24	1 805 455,50	0,00	0,00	17 606 655,74
1.1.2.1	"Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Rzepin" - Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Rzepin	Urząd Miejski	2017	2023	17 874 922,03	10 084 527,77	0,00	0,00	0,00	10 084 527,77
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej i ujęcia wody w Sułowie - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Miejski	2021	2023	4 327 890,00	4 323 646,50	0,00	0,00	0,00	4 323 646,50
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 004514F w miejscowości Kowalów. - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2022	2023	1 393 025,97	1 393 025,97	0,00	0,00	0,00	1 393 025,97
1.1.2.4	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	2024	1 805 455,50	0,00	1 805 455,50	0,00	0,00	1 805 455,50
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				30 069 280,00	30 025 000,00	0,00	0,00	0,00	30 025 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 069 280,00	30 025 000,00	0,00	0,00	0,00	30 025 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej przy ul. Północnej w Rzepinie - Poprawa infrastruktury	Urząd Miejski	2022	2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej nr 102708F (ul. Bocznej) w Rzepinie - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2021	2023	2 347 280,00	2 303 000,00	0,00	0,00	0,00	2 303 000,00
1.3.2.3	Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej	Urząd Miejski	2022	2023	21 150 000,00	21 150 000,00	0,00	0,00	0,00	21 150 000,00
1.3.2.4	Adaptacja budynku na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Gminie Rzepin. - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2022	2023	3 572 000,00	3 572 000,00	0,00	0,00	0,00	3 572 000,00
1.3.2.5	„Rozbudowa Przedszkola Samorządowego nr 3 w Rzepinie” - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski	2022	2023	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2023-2036

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 2023-2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzepin za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzepin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022r.

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.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rzepin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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 2023-2036. Prognozując dochody wzięto pod uwagę takie dochody jak:
 - subwencje,
 - dotacje celowe z budżetu państwa,
 - środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19,
 - dochody własne do których zalicza się: podatek od nieruchomości, rolny, leśny, podatek od środków transportowych, opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opodatkowanie w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, wpływy z opłaty skarbowej, targowej i z innych opłat stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów,
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa: wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie gminy, wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, posiadających siedzibę na terenie gminy.

Przy prognozowaniu dochodów wzięto również pod uwagę dochody z majątku gminy głównie dochody ze sprzedaży majątku. W 2023 roku planuje się przeznaczyć do zbycia następujące działki:

- działka nr 1447, Rzepin, ul. Słowackiego
- działka nr 474/24, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/26, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/32, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- 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 1405, Rzepin, ul. Miodowa
- 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 1495/30, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 1495/31, Rzepin, ul. Jana Kochanowskiego
- działka nr 6/49, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/50, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/51, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/52, Rzepin, ul. Północna

W latach 2024-2026 sprzedaż będzie się kształtowała na poziomie ok. 430.000,00 zł. prognoza ta oparta jest na dochodach uzyskanych ze sprzedaży mienia w latach poprzednich.

W roku 2024 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 6/54, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/55, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/56, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/57, Rzepin, ul. Północna

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2025:

- 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 6/56, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 6/57, Rzepin, ul. Północna
- działka nr 830, Rzepin, ul. J.Kilińskiego

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2026:

- działka nr 474/14, Rzepin, ul. Bursztynowa
- działka nr 474/27, Rzepin, ul. Rubinowa
- działka nr 474/28, Rzepin, ul. Rubinowa

- działka nr 1495/17, Rzepin, ul. Stefana Żeromskiego
- działka nr 1495/18, 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 1302/1, Rzepin, ul. J. Słowackiego
- działka nr 1302/2, Rzepin, ul. J. Słowackiego

Na tym samym poziomie będzie się kształtowała sprzedaż w latach 2027-2036.

Niemniej jednak dochody z tego tytułu i tak uzależnione są od kształtowania się popytu i poziomu cen na rynku nieruchomości.

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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023r. w budżecie Gminy Rzepin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26.705.345,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022r. o kwotę 499.487,34 zł. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Rzepin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Biorąc pod uwagę planowane wydatki majątkowe w roku 2023 to w budżecie Gminy Rzepin proponuje się zrealizować następujące inwestycje:

- "Budowa sieci kanalizacyjnej i ujęcia wody w Sułowie". Środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 kwota: 1.615.915,00 zł. Środki własne do zadania kwota: 2.707.731,50 zł. Razem: 4.323.646,50 zł.
- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Rzepin”. Środki własne kwota: 3.821.342,73 zł. Środki z Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020 kwota: 4.763.185,04 zł. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych kwota: 1.500.000,00 zł. Razem: 10.084.527,77 zł.
- Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych. Dokończenie ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 1254F (od strony Gajca do ulicy Zachodniej kwota: 57.500,00 zł

- „Budowa drogi gminnej nr 102708F (ul. Bocznej) w Rzepinie”. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg kwota: 1.045.218,17 zł. Środki własne do zadania kwota: 1.257.781,83 zł. Razem: 2.303.000,00 zł.
- Przebudowa drogi gminnej nr 004514F w miejscowości Kowalów. Środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 kwota: 886.382,00 zł. Środki własne do zadania kwota: 506.643,97 zł. Razem: 1.393.025,97 zł.
- Zakup nieruchomości przy ul. Słowackiego 84 kwota: 1.083.999,34 zł.
- Zakup serwera na potrzeby ZEAS-u kwota: 10.500,00 zł
- Modernizacja instalacji elektrycznej w ZS w Rzepinie II etap kwota: 150.000,00 zł
- Modernizacja kotłowni w ZS w Rzepinie kwota: 25.000,00 zł.
- Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kowalowie - dostosowanie sal do wymogów p.poż. kwota: 70.000,00 zł.
- Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku Przedszkola Samorządowego nr 2 w Rzepinie kwota: 150.000,00 zł.
- Poprawa efektywności energetycznej - montaż fotowoltaiki na Przedszkolu Nr 3 w Rzepinie kwota: 280.184,43 zł.
- „Rozbudowa Przedszkola Samorządowego nr 3 w Rzepinie”. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) kwota: 1.397.486,37 zł. Środki własne do w/w zadania kwota: 1.102.513,63 zł. Razem: 2.500.000,00 zł
- Adaptacja budynku na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Gminie Rzepin. Środki z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych na zadanie: 3.500.000,00 zł Środki własne do zadania: 72.000,00 zł. Razem: 3.572.000,00 zł
- Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych z przeznaczeniem dla EKO sp. z o. o. na sfinansowanie wkładu własnego do zadania: "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami na odcinku Rzepin-Gajec etap II" kwota: 1.414.000,00 zł.
- Zakup klimatyzatora wraz z montażem. Fundusz sołecki sołectwo Kowalów kwota: 10.800,00 zł

- Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych kwota: 160.000,00 zł.
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na ul. Północnej w Rzepinie kwota: 500.000,00 zł.
- Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwota: 19.000.000,00 zł. Wkład własny do zadania kwota: 2.150.000,00 zł. Razem: 21.150.000,00 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 2023-2036 budżetem nadwyżkowym, gdzie planowana nadwyżka budżetowa stanowić będzie źródło spłaty rat kredytów. Natomiast **w 2023 roku planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 22.519.882,00 zł (wynik budżetu – kolumna 3)**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

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

W budżecie na 2023r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -22.519.882,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2.897.486,37 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022r. – 19.622.395,63 zł;

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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rzepin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	81 710 214,00	104 230 096,00	-22 519 882,00
2024	55 174 319,00	53 521 458,89	1 652 860,11
2025	56 881 688,00	55 087 954,96	1 793 733,04
2026	58 303 306,00	56 533 306,00	1 770 000,00
2027	59 992 340,00	58 082 340,00	1 910 000,00
2028	61 729 980,00	59 819 980,00	1 910 000,00
2029	63 456 439,00	61 546 439,00	1 910 000,00
2030	65 168 966,00	63 258 966,00	1 910 000,00
2031	66 927 354,00	65 017 354,00	1 910 000,00
2032	68 666 488,00	66 456 488,00	2 210 000,00
2033	70 451 478,00	68 241 478,00	2 210 000,00
2034	72 212 641,00	69 982 641,00	2 230 000,00
2035	73 945 864,00	72 205 864,00	1 740 000,00
2036	75 648 015,00	73 588 015,00	2 060 000,00

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 2023r.
1.	Bank Millennium Kredyt na wkład własny	„Termomodernizacja budynków oświatowych w Gminie Rzepin” „Moje boisko ORLIK 2012”	Od 31.12.2010r. do 30.09.2024r.	100.100 zł
2.	Bank Millennium Kredyt na wkład własny	„Uregulowanie systemu gospodarki ściekowej w aglomeracji Rzepin”	Od 31.12.2010r. do 30.09.2024r.	103.360 zł
3.	Bank Millennium	Wydatki bieżące w 2010r. „Zagospodarowanie terenu wokół szkoły podstawowej w Kowalowie”	Od 31.03.2011r. do 31.12.2025r.	198.164 zł
5.	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.	480.000 zł
6.	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 zł
7.	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.	100.000,00
8.	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
Razem:				1.451.624 zł

Razem kwota rozchodów: 1.451.624,00 zł - kolumna 5 WPF

6. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 23.971.506,00 zł. Przychody Gminy Rzepin w 2023r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2.897.486,37 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021r. i

niezaangażowane w budżecie na 2022r. – 20.368.445,79 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek – 705.573,84 zł.

Na lata 2024 – 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 31.12.2022r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 26.668.217,15 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25.216.593,15 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 2023 roku wyniesie 54,92%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	25 216 593,15	45 911 366,53	54,92%
2024	23 563 733,04	48 116 330,00	48,97%
2025	21 770 000,00	49 604 901,00	43,89%

*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

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 2023-2036 „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 budżecie na 2023r. zadania należące do przedsięwzięć wieloletnich:

- „Gmina Rzepin dla seniorów”. Limit na 2023r.: 56.250,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 408.002,50 zł.
- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Rzepin”. Limit na 2023r.: 10.084.527,77 zł. Łączne nakłady finansowe: 17.874.922,03 zł.
- „Budowa sieci kanalizacyjnej i ujęcia wody w Sułowie”. Limit na 2023r.: 4.323.646,50 zł. Łączne nakłady finansowe: 4.327.890,00 zł.
- „Przebudowa drogi gminnej nr 004514F w miejscowości Kowalów”. Limit na 2023r.: 1.393.025,97 zł. Łączne nakłady finansowe: 1.393.025,97 zł.
- „Budowa drogi gminnej ul. Bocznej w Rzepinie”. Limit na 2023r.: 2.303.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 2.347.280,00 zł.
- „Budowa Rzepińskiego Centrum Sportowego”. Limit na 2023r.: 21.150.000,00 zł. (Łączna kwota przyznanych na to zadanie środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wynosi 19.000.000,00 zł.). Łączne nakłady finansowe: 21.150.000,00 zł.
- Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej przy ul. Północnej w Rzepinie. Limit na 2023r.: 500.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 500.000,00 zł.
- „Rozbudowa Przedszkola Samorządowego nr 3 w Rzepinie” Limit na 2023r.: 2.500.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 2.500.000,00 zł.
- Adaptacja budynku na potrzeby Centrum Usług Społecznych w Gminie Rzepin. Limit na 2023r.: 3.572.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe: 3.572.000,00 zł.

9. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -5 092 896,73 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.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzepin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	49 899 015,26	54 991 911,99	-5 092 896,73	18 878 609,27
2024	54 689 319,00	51 103 222,90	3 586 096,10	3 586 096,10
2025	56 384 688,00	51 635 570,00	4 749 118,00	4 749 118,00
2026	57 794 306,00	52 118 503,00	5 675 803,00	5 675 803,00
2027	59 470 340,00	53 247 985,00	6 222 355,00	6 222 355,00
2028	61 194 980,00	54 436 177,00	6 758 803,00	6 758 803,00
2029	62 908 439,00	55 776 458,00	7 131 981,00	7 131 981,00
2030	64 606 966,00	57 224 387,00	7 382 579,00	7 382 579,00
2031	66 351 354,00	58 711 093,00	7 640 261,00	7 640 261,00
2032	68 076 488,00	60 228 035,00	7 848 453,00	7 848 453,00
2033	69 846 478,00	61 767 318,00	8 079 160,00	8 079 160,00
2034	71 592 641,00	63 338 577,00	8 254 064,00	8 254 064,00
2035	73 310 864,00	64 944 640,00	8 366 224,00	8 366 224,00
2036	74 997 015,00	66 584 382,00	8 412 633,00	8 412 633,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,09%	14,52%	TAK	14,51%	TAK
2024	6,26%	11,71%	TAK	11,69%	TAK
2025	5,71%	10,12%	TAK	10,11%	TAK
2026	4,95%	5,09%	TAK	5,08%	TAK
2027	4,59%	6,96%	TAK	6,95%	TAK
2028	4,05%	7,93%	TAK	7,92%	TAK
2029	3,76%	8,03%	TAK	8,02%	TAK
2030	3,63%	9,74%	TAK	9,74%	TAK

2031	3,50%	12,49%	TAK	12,49%	TAK
2032	3,89%	12,94%	TAK	12,94%	TAK
2033	3,75%	13,18%	TAK	13,18%	TAK
2034	3,66%	13,27%	TAK	13,27%	TAK
2035	2,77%	13,33%	TAK	13,33%	TAK
2036	3,17%	13,33%	TAK	13,33%	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 30.09.2022r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

10. 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.