

**UCHWAŁA NR XXXVI/214/2020
RADY MIEJSKIEJ W RZEPINIE**

z dnia 29 grudnia 2020 r.

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin
na lata 2021 – 2036.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 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 2019r., poz. 869 ze zm.) Rada Miejska w Rzepinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzepin na lata 2021 – 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. 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.

§ 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 XXI/129/2019 Rady Miejskiej w Rzepinie z dnia 19 grudnia 2019r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2020 – 2036.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Dariusz Wąsowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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
2021	58 548 249,00	55 778 435,00	8 339 515,00	200 000,00	14 250 748,00	16 073 024,00	16 915 148,00	9 911 000,00	2 769 814,00	1 254 814,00	1 500 000,00
2022	57 633 000,00	57 172 000,00	8 548 000,00	205 000,00	14 607 000,00	0,00	33 812 000,00	10 158 775,00	461 000,00	430 000,00	0,00
2023	59 075 000,00	58 602 000,00	8 762 000,00	210 000,00	14 972 000,00	0,00	34 658 000,00	10 412 744,00	473 000,00	430 000,00	0,00
2024	60 552 000,11	60 067 000,11	8 980 000,00	215 000,00	15 346 000,00	0,00	35 526 000,11	10 673 062,00	485 000,00	430 000,00	0,00
2025	62 066 000,00	61 569 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 000,00	430 000,00	0,00
2026	63 617 000,00	63 108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509 000,00	430 000,00	0,00
2027	65 207 000,00	64 685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00	430 000,00	0,00
2028	66 838 000,00	66 303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	430 000,00	0,00
2029	68 508 000,00	67 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 000,00	430 000,00	0,00
2030	70 221 000,00	69 659 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 000,00	430 000,00	0,00
2031	71 976 000,00	71 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 000,00	430 000,00	0,00
2032	73 775 000,00	73 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	430 000,00	0,00
2033	75 620 000,00	75 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	430 000,00	0,00
2034	77 510 000,00	76 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	430 000,00	0,00
2035	79 435 000,00	78 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	430 000,00	0,00

2036	81 434 000,00	80 783 000,00	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
2021	58 693 052,00	54 663 052,00	22 858 202,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	4 030 000,00	4 030 000,00	0,00
2022	56 251 376,00	54 700 000,00	23 554 248,06	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	1 551 376,00	1 551 376,00	0,00
2023	57 593 376,00	56 067 000,00	24 260 875,50	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	1 526 376,00	1 526 376,00	0,00
2024	58 869 140,00	57 469 000,00	24 988 701,77	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 140,00	1 400 140,00	0,00
2025	60 242 266,96	58 900 000,11	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	1 342 266,85	1 342 266,85	0,00
2026	61 817 000,00	60 378 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 439 000,00	1 439 000,00	0,00
2027	63 207 000,00	61 888 000,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	1 319 000,00	1 319 000,00	0,00
2028	64 838 000,00	63 435 100,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	1 402 900,00	1 402 900,00	0,00
2029	66 508 000,00	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 508 000,00	1 508 000,00	0,00
2030	68 221 000,00	66 646 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 575 000,00	1 575 000,00	0,00
2031	69 976 000,00	68 312 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 664 000,00	1 664 000,00	0,00
2032	71 475 000,00	70 020 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	1 455 000,00	1 455 000,00	0,00
2033	73 320 000,00	71 770 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00
2034	75 190 000,00	73 564 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 626 000,00	1 626 000,00	0,00
2035	77 395 000,00	75 400 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 995 000,00	1 995 000,00	0,00
2036	79 074 000,00	77 951 804,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 122 196,00	1 122 196,00	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
2021	-144 803,00	0,00	1 609 710,00	0,00	0,00	1 609 710,00	144 803,00	0,00	0,00
2022	1 381 624,00	1 381 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 481 624,00	1 481 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 682 860,11	1 682 860,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 823 733,04	1 823 733,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 360 000,00	2 360 000,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 464 907,00	1 464 907,00	200 000,00	160 000,00	40 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 624,00	1 381 624,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 624,00	1 481 624,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 682 860,11	1 682 860,11	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 733,04	1 823 733,04	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 489 841,15	0,00	1 115 383,00	2 725 093,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	28 108 217,15	0,00	2 472 000,00	2 472 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	26 626 593,15	0,00	2 535 000,00	2 535 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 943 733,04	0,00	2 598 000,11	2 598 000,11
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 120 000,00	0,00	2 668 999,89	2 668 999,89
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 320 000,00	0,00	2 730 000,00	2 730 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 320 000,00	0,00	2 797 000,00	2 797 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 320 000,00	0,00	2 867 900,00	2 867 900,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 320 000,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 320 000,00	0,00	3 013 000,00	3 013 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 320 000,00	0,00	3 088 000,00	3 088 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 020 000,00	0,00	3 165 000,00	3 165 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 720 000,00	0,00	3 245 000,00	3 245 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	3 326 000,00	3 326 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 360 000,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 831 196,00	2 831 196,00

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
2021	4,24%	3,89%	7,05%	4,42%	4,32%	TAK	TAK
2022	3,13%	5,24%	5,99%	3,48%	3,39%	TAK	TAK
2023	3,22%	5,11%	5,85%	5,14%	5,05%	TAK	TAK
2024	3,47%	4,99%	5,71%	6,30%	6,30%	TAK	TAK
2025	3,56%	4,94%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2026	3,41%	4,88%	x	3,59%	3,55%	TAK	TAK
2027	3,62%	4,85%	x	4,34%	4,30%	TAK	TAK
2028	3,51%	4,82%	x	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2029	3,38%	4,80%	x	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2030	3,29%	4,74%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2031	3,15%	4,68%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2032	3,46%	4,64%	x	4,82%	4,82%	TAK	TAK
2033	3,35%	4,61%	x	4,77%	4,77%	TAK	TAK
2034	3,28%	4,59%	x	4,73%	4,73%	TAK	TAK
2035	2,79%	4,52%	x	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2036	3,00%	3,58%	x	4,65%	4,65%	TAK	TAK

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
2021	105 300,00	105 300,00	105 300,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	112 500,00	112 500,00	105 300,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 500,00	112 500,00	107 119,37
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 250,00	56 250,00	52 650,00
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
		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
2021	0,00	0,00	0,00	112 500,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	112 500,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	56 250,00	56 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2021	1 464 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 381 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 481 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 682 860,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 823 733,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 360 000,00	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 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				371 612,50	112 500,00	112 500,00	56 250,00	0,00	281 250,00
1.a	- wydatki bieżące				371 612,50	112 500,00	112 500,00	56 250,00	0,00	281 250,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				371 612,50	112 500,00	112 500,00	56 250,00	0,00	281 250,00
1.1.1	- wydatki bieżące				371 612,50	112 500,00	112 500,00	56 250,00	0,00	281 250,00
1.1.1.1	"Gmina Rzepin dla seniorów!" - Zwiększenie wsparcia seniorów.	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	371 612,50	112 500,00	112 500,00	56 250,00	0,00	281 250,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzepin na lata 2021-2036

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 2021-2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 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.

Prognoza obejmuje lata 2021-2036 i została przygotowana w oparciu o historyczne dane budżetowe i przyjęte założenia. Dla celów prognozy przyjęto następujące założenia makroekonomiczne:

Zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2021r. oraz wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego i zarządzeniem wewnętrznym Nr RO.120.16.2020 Burmistrza Rzepina z dnia 18 sierpnia 2020r. w sprawie: wytycznych, zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Rzepin na 2021 rok, dla roku 2021 przyjęto następujące wartości:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,8%,
- 2) planowany wzrost wynagrodzeń w administracji – nie planuje się wzrostu wynagrodzeń,
- 3) PKB w ujęciu realnym 4,0%,
- 4) płaca minimalna w 2021 roku proponowana przez Rząd wyniesie 2.800 zł.

Prognozując kwoty wydatków na 2021 rok założono ich zracjonalizowanie i ciągle szukanie oszczędności.

Dla lat 2022- 2036 przyjęto wartości:

Przyjęto roczny wzrost dochodów bieżących i majątkowych o ok. 2,5 % - przy założeniu, że dochody ze sprzedaży majątku pozostają na tym samym poziomie 430.000 zł.

Wzrost wydatków bieżących średnio o ok. 2,5%

Wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych 3,0%

Dla celów dokładniejszego prognozowania przyszłych dochodów i wydatków, począwszy od roku 2021 oparto się na wielkościach z wykonania poszczególnych dochodów i wydatków za okres trzech poprzednich lat, uwzględniając występujące trendy oraz przewidywane zmiany. Dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. Natomiast dla lat 2022-2036 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz o korekty merytoryczne.

Jeśli chodzi o wydatki bieżące dąży się do ich ograniczania.

Kwotami bazowymi do prognozy zarówno dochodów jak i wydatków będą w dużym zakresie wielkości przewidywanego wykonania planu budżetu za rok 2020.

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 2021-2036. Prognozując dochody wzięto pod uwagę takie dochody jak:
 - subwencje,
 - dotacje celowe z budżetu państwa,
 - 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 2021 roku planuje się przeznaczyć do zbycia następujące działki:

- działka nr 613/2, Rzepin, ul. Inwalidów Wojennych
- działka nr 1447, Rzepin, ul. Słowackiego
- działka nr 474/15, Rzepin, ul. Bursztynowa
- działka nr 474/16, Rzepin, ul. Bursztynowa
- działka nr 474/17, Rzepin, ul. Bursztynowa
- działka nr 474/65, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/66, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 478/3, 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 1293/2, Rzepin, ul. Boh. Westerplatte
- działka nr 1293/9, Rzepin, ul. Boh. Westerplatte
- działka nr 36/12 Gajec
- działka nr 36/14 Gajec
- działka nr 36/15 Gajec
- działka nr 36/16 Gajec

Działki o nr ewid. 36/12, 36/14, 36/15, 36/16 obręb ewidencyjny Gajec o łącznej powierzchni 12,8924 ha włączone zostały w obszar Kostrzyńsko Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w związku z powyższym cena działek wzrosła.

W latach 2022-2024 sprzedaż będzie się kształtowała na poziomie ok. 430.00,00 zł. prognoza ta oparta jest na dochodach uzyskanych ze sprzedaży mienia w latach poprzednich.

W roku 2022 proponuje się przeznaczyć do sprzedaży następujące działki:

- działka nr 1397, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1398, Rzepin, ul. Miodowa
- działka nr 1399, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1401, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1402, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1293/7, Rzepin ul. Ośniańska
- działka nr 1293/2, Rzepin, ul. Bohaterów Westerplatte

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2023:

- działka nr 1403, Rzepin, ul. Miodowa
- działka nr 1404, Rzepin, ul. Miodowa
- działka nr 1408, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1409, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1410, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1411, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1412, Rzepin, ul. Polna
- działka nr 1413, Rzepin, ul. Polna

Informacja dotycząca planowanego zbycia mienia gminnego w roku 2024:

- działka nr 474/14, Rzepin, ul. Bursztynowa
- działka nr 474/21, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/22, Rzepin, ul. Szmaragdowa

- działka nr 474/23, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/24, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/25, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/26, Rzepin, ul. Szmaragdowa
- działka nr 474/27, Rzepin, ul. Rubinowa
- działka nr 474/28, Rzepin, ul. Rubinowa

Na tym samym poziomie będzie się kształtowała sprzedaż w latach 2025-2036.

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

3. Prognoza wydatków

Planowane kierunki rozwoju z uwzględnieniem przewidywanych zmian czynników mających wpływ na wielkość prognozowanych wydatków na lata 2021-2036. Głównym założeniem jest ograniczenie wydatków bieżących w przyszłych budżetach poczynając od roku 2021 do roku 2036. Przy prognozowaniu wydatków od 2021 roku zastosowano wskaźnik wzrostu 2,5% w odniesieniu do wydatków bieżących a do wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych 3%.

Natomiast na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę pozostałą po rozliczeniu budżetu.

Prognozując wydatki bieżące w latach 2021-2036 wzięto pod uwagę wydatki z takich tytułów jak:

- wydatki na wynagrodzenia i składki naliczane od nich,
- wydatki niezaliczane do wynagrodzeń,
- dotacje na realizację zadań gminy (dotacje dla stowarzyszeń i instytucji kultury),
- świadczenia społeczne,
- wydatki związane z funkcjonowaniem JST,

- wydatki bieżące na obsługę długu,
- pozostałe wydatki bieżące (zakup materiałów, energii, usług remontowych, pozostałych usług itd.)

Biorąc pod uwagę planowane wydatki majątkowe w roku 2021 to w budżecie Gminy Rzepin proponuje się zrealizować następujące inwestycje:

- Budowa sieci wodociągowej w Kowalowie (ul. Rzepińska, Kolejowa, Słoneczna) kwota: 400.000,00 zł.
- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Rzepin”. Środki własne kwota: 300.000,00 zł.
- Budowa ujęcia wody podziemnej w Kowalowie kwota: 240.000,00 zł.
- Przebudowa ul. Chrobrego w Rzepinie kwota: 40.000,00 zł.
- Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w mieszkaniach komunalnych w kwocie: 90.000,00 zł.
- Zakup nieruchomości przy ul. Słowackiego 84 kwota: 1.000.000,00 zł.
- Rozbudowa żłobka w Rzepinie kwota: 1.840.000,00 zł.
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na ul. Perłowej, Kryształowej, Diamentowej i Szmaragdowej w Rzepinie kwota: 45.000,00 zł.
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na ul. Północnej w Rzepinie kwota: 45.000,00 zł.
- Budowa szatni piłkarskiej na ul. Lipowej w Rzepinie kwota: 30.000,00 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 2022-2036 budżetem nadwyżkowym, gdzie planowana nadwyżka budżetowa stanowić będzie źródło spłaty rat kredytów. Natomiast **w 2021 roku planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 144.803,00 zł (wynik budżetu – kolumna 3)**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi 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.

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 2021 r.
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
4.	Bank Spółdzielczy w Rzepinie	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.	Od 31.03.2012r. do 31.12.2021r.	83.283 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.	200.000 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.	200.000,00
8.	Planowany do zaciągnięcia w 2020r.	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
Razem:				1.464.907 zł

Razem kwota rozchodów: 1.464.907,00 zł - kolumna 5 WPF

Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań - kolumna 5.1.1.

Gmina Rzepin w roku 2020 zaciągnęła kredyt przeznaczony na zadania dofinansowane ze środków unijnych:

- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Rzepin - II etap”. Środki z Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020 kwota: 1.981.891,83 zł. Środki własne kwota: 2.515.825,42 zł. Razem: 4.497.717,25 zł
- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Rzepin”. Środki z Regionalnego Programu Operacyjnego - Lubuskie 2020 kwota: 4.910.343,55 zł. Środki własne kwota: 5.427.037,20 zł. Razem: 10.337.380,75 zł

Artykuł 243 ust. 3 u.f.p. przewiduje, że do limitu indywidualnego wskaźnika zadłużenia (opisanego w art. 243 ust. 1 u.f.p.) nie zalicza się zobowiązań związanych z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków unijnych lub innych bezzwrotnych środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu. Do zobowiązań tych należą m.in: spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami.

Wyłączenia te obowiązują w terminie nie dłuższym niż cały okres realizacji programu, projektu lub zadania i nie dłużej niż do 90 dni po otrzymaniu refundacji ze środków pomocowych.

Ograniczenia określonego w ust. 1 art. 243 nie stosuje się także do wykupów papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Nawiązując do powyższego ze spłaty rat kapitałowych kredytów wyłączono zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a kwotę 200.000,00 zł.

Kolumna 10.11. Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań – wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

6. Przychody

Przychody budżetu w wysokości 1.609.710,00 zł pochodzą z Funduszu Inwestycji lokalnych i zostaną przekazane na wydatki inwestycyjne.

Na lata 2021 – 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

Kwota długu jednostki samorządu terytorialnego pokazana jest w kolumnie 6 WPF począwszy od roku 2021 do roku 2036. Kwota długu na 2021 rok **wynosi: 29.489.841,15 zł**. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniona.

Kwota wykazana jako „kwota długu” na koniec każdego roku jest wynikiem działania: kwota zadłużenia z poprzedniego roku plus przychody minus rozchody.

Spłata zadłużenia finansowana będzie w pierwszej kolejności z nadwyżki oraz z bieżących dochodów gminy.

Relacja długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniona w latach 2021-2036. **Ustawa nie określa maksymalnego poziomu zadłużenia.** Sztywne ograniczenie zadłużenia zostało zastąpione jednym wskaźnikiem zadłużenia z art. 243 ust. 1 *mówiącym, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym: 1) spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, 2) wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych, 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji, do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.*

Relacja ta dla każdej jednostki kształtuje się na innym poziomie.

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 2021-2036 „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 2021r. zadania należące do przedsięwzięć wieloletnich:

- „Gmina Rzepin dla seniorów”. Limit na 2021r.: 112.500,00 zł. Planowane łączne nakłady w 2020 -2023 roku to 371.612,50 zł

9. 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.