

# **Uzasadnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2012-2018**

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Rzgów na lata 2012-2018 została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa *o samorządzie gminnym* (tj. Dz. U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.)
- ustawa *o finansach publicznych* (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.)
- ustawa *o dochodach jednostek samorządu terytorialnego* (Dz. U. z 2003 roku Nr 203 poz. 1966 z późn. zm.)
- *przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych* (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207z późn. zm.)

Przy tworzeniu W.P.F dla Gminy Rzgów kierowano się założeniami i wskaźnikami ujętymi w metodyce opracowania W.P.F. opublikowanej przez Ministerstwo Finansów.

## Omówienie projektowanych dochodów – W.P.F. dla Gminy Rzgów na lata 2012-2018

Ogólna kwota planowanych dochodów Budżetu Gminy Rzgów w latach 2012 – 2018 wynosi:

	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
<b>Dochody ogółem z tego:</b>	<b>31.737.392,00</b>	<b>31.881.016,00</b>	<b>32.565.794,00</b>	<b>33.276.101,00</b>	<b>34.112.952,00</b>	<b>34.877.405,00</b>	<b>35.670.564,00</b>
Dochody bieżące	30.825.370,00	31.481.016,00	32.165.794,00	32.876.101,00	33.612.952,00	34.377.405,00	35.170.564,00
Dochody majątkowe, w tym	912.022,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
ze sprzedaży majątku	500.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Tabela nr 1. Dochody Ogółem – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2012-2018.

Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2012 r. kierowano się założeniami i wskaźnikami przyjętymi w projekcie ustawy budżetowej na rok 2012 przekazanymi pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820-17/2011 z dnia 07.10.2011 roku. W projekcie ujęto również dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych i własnych przekazane pismami:

- DŁD-421-1/11 z dnia 28.09.2011 roku
- Nr FN.I-3110-14.2011 z dnia 24.10.2011 roku

*Pozostałe dochody budżetowe:*

Przyjęte do budżetu kwoty dochodów zostały ustalone w oparciu o:

- podatki lokalne: (od nieruchomości oraz od środków transportowych) na podstawie rejestrów wymiarowych oraz :

w przypadku podatku od nieruchomości przyjęto wzrost stawek zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 30.11.2011 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2012 r.

w przypadku podatku od środków transportowych; ze względu na fakt iż stawki obowiązujące w kilku przypadkach okazały się niższe od minimalnych stawek opublikowanych przez Ministra Finansów przyjęto wzrost tych stawek o 3% w stosunku do stawek minimalnych.

- sprzedaż gruntów komunalnych:

zakłada się sprzedaż w 2012 r. 5-6 działek z kompleksu podzielonych geodezyjnie działek o nr 69/2, 69/1, 68/2 i 65 położonych w Konstancynie. Wybór działek do sprzedaży ustalony zostanie w terminie późniejszym, uzależniony będzie od zgody Rady Miejskiej w Rzgowie na sprzedaż określonych działek i możliwości doprowadzenia wodociągu na zbywany teren w ramach zadania inwestycyjnego.

Wpływy z tego tytułu ustalono w następujący sposób:

$$6125 \text{ m}^2 \times 50,10 \text{ zł/m}^2 = 306.862,50 \text{ zł} \approx 307.000,00 \text{ zł}$$

Dodatkowo zakłada się sprzedaż 1-2 działek o pow. ok. 2.000,00 m<sup>2</sup> za kwotę 93.000,00 zł

Wpływy ze względu na niepełne rozpoznanie tematu ustalono wg poniższego wyliczenia  
 $2000,00 \text{ m}^2 \times 46,50 \text{ zł/m}^2 = 93.000,00 \text{ zł}$ .

oraz działkę o numerach: 130/6 o pow. 624 m<sup>2</sup> położona w Bronisinie Dworskim i działkę o nr 112/1 o pow. 2000,00 m<sup>2</sup> położona w Kalinie za kwotę 100.000,00 zł.

Ogólne zakładane roczne wpływy ze sprzedaży prognozuje się na poziomie 500.000,00 zł.

- opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego (wg poniższego zestawienia):

L.p.	nr działki	pow. w m <sup>2</sup>	położenie	Kwota rocznego zmniejszenia opłaty rocznej	Wysokość opłaty na 2012 r.
1.	1649/10	559	Rzgów		
2.	1649/11	998	Rzgów		
3.	1649/12	1027	Rzgów		
<b>RAZEM:</b>				<b>7.702,24</b>	
4.	1649/1	378	Rzgów	1.024,35	
<b>RAZEM:</b>				<b>8.726,59 zł</b>	<b>47.013,39 zł.</b>

Zmniejszenie opłaty rocznej w stosunku do przewidywanych wpływów w 2011 r. nastąpi ze względu na przewidywany w 2012 r. zakup prawa użytkowania wieczystego i budynków

przez Gminę Rzgów od użytkowników wieczystych: Pana Krzysztofa Topczewskiego i Gminnej Spółdzielni „SCH” w Rzgowie.

- pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2011 roku oraz przewidywanych wpływów w 2012 r.
- Środki unijne:

W dniu 15 czerwca 2010 r. podpisana została umowa Nr 00225-6922-UM0503686/09 o przyznanie pomocy w ramach Działania "Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013.

Dofinansowanie dotyczy zadania: pn:” *Zagospodarowanie terenu parku miejskiego w Rzgowie*”

Zadanie zrealizowane zostało w roku 2010. Umowa zakłada rozliczenie na zasadzie refundacji. Wartość dofinansowania wynikająca z umowy: **430.106,00 zł.**

Niestety w roku 2011 nie udało się odzyskać refundacji poniesionych wydatków. W związku z powyższym wpływ środków planowany jest w 2012 r.

90004 § 6297: 395.493,00 zł kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych w 2010 r.

90004 § 6298: 16.529,00 zł kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych w 2009 r.

Opierając się, o podane niżej założenia, dokonano obliczeń poziomu dochodów bieżących na przestrzeni lat 2013-2018:

1. Udziały w podatku dochodowym do osób fizycznych, w latach 2013-2018, planuje się na poziomie planu roku 2011; ponieważ jest to wielkość prognozowana i w zasadzie nigdy nie osiąga 100 % wykonania;
2. Dochody z podatków i opłat lokalnych - ( podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, opłata eksploatacyjna, opłata targowa, opłata od posiadania psów, karta podatkowa ) w latach 2013-2018 planuje się wskaźnik wzrostu o 3,00 % w każdym roku;
3. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, określono na podstawie szacunkowych danych uzyskanych od Makro Cash & Carry Polska oraz Biedronki, które generują największe wpływy z tego tytułu.
4. Dochody z najmu i dzierżawy - w latach 2013-2018 planuje się dochody na stałym poziomie;

5. Wpływy z usług w zakresie opłat za zrzut śmieci na wysypisku gminnym oraz opłat za przedszkole gminne. W związku z faktem iż dochody z opłat za zrzut śmieci nie wzrastają oraz część dzieci uczęszczających do przedszkola gminnego nie korzysta z wszystkich posiłków a także uwzględniając ewentualne zwroty za pobyt w przedszkolu wpływy z w/w tytułów przyjęto na przestrzeni lat 2013-2018 na stałym poziomie.
6. Subwencja oświatowa - na lata 2013-2018, ze względu na dość stabilną sytuację jeśli chodzi o liczbę dzieci uczęszczających do szkół na terenie gminy (dane demograficzne na lata 2012-2018) oraz dane historyczne (wykonanie w latach 2008-2011) planuje się wskaźnik wzrostu o 5,00 % w każdym roku;
7. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne – analizując szczególnie dotacje na zadania zlecone w ramach działu 852 – (Pomoc społeczna) na przestrzeni lat 2008-2011, planuje się w latach 2013-2018, w tej grupie dochodów kwotę na poziomie planu roku 2012;
8. Inne dochody – należą do nich nie wymienione powyżej źródła takie jak: odsetki od lokat, wpływy za zajęcie pasa drogowego, opłata skarbową, wpływy za sprzedaż gazety Nasza Gmina, refundacja PUP za zatrudnionych pracowników na robotach interwencyjnych - planowany wzrost o 3,00 % w każdym roku.
9. Użytkowanie wieczyste- opłaty roczne:

Opłatę roczną na 2013 rok zakłada się na poziomie 42.437,28 zł ustaloną na podstawie poniższego zestawienia.

<b>L .p.</b>	<b>nr działki</b>	<b>pow. w m<sup>2</sup></b>	<b>położenie</b>	<b>Kwota rocznego zmniejszenia opłaty rocznej</b>
1.	101/1	191	Guzew	222,75 zł
2.	1649/14	1483	Rzgów	4.353,36 zł
<b>RAZEM:</b>				<b>4.576,11 zł</b>

Zmniejszenie opłaty rocznej na 2013 rok w stosunku do 2012 zakłada się ze względu na nabycie własności działek o nr 101/1 i 1649/14 przez aktualnych użytkowników wieczystych. Na lata 2014-2018 zakłada się utrzymanie jednakowego poziomu opłaty rocznej na poziomie 42.437,28 zł.

Wpływy z wieczystego użytkownika gruntów ujęto w tabeli Nr 2 w grupie wpływy z najmu i dzierżawy.

Wyszczególnienie	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
<b>Dochody bieżące ogółem: w tym</b>	<b>30.825.370,00</b>	<b>31.481.016,00</b>	<b>32.165.794,00</b>	<b>32.876.101,00</b>	<b>33.612.952,00</b>	<b>34.377.405,00</b>	<b>35.170.564,00</b>
Udziały w podatku dochodowym	8.688.205,00	8.688.205,00	8.688.205,00	8.688.205,00	8.688.205,00	8.688.205,00	8.688.205,00
Dochody z podatków i opłat lokalnych	13.769.540,00	14.182.626,00	14.608.105,00	15.046.348,00	15.497.739,00	15.962.671,00	16.441.551,00
Wpływy za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Dochody z najmu i dzierżawy	123.817,00	119.241,00	119.241,00	119.241,00	119.241,00	119.241,00	119.241,00
Wpływy z usług	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
Subwencja oświatowa	4.748.209,00	4.985.619,00	5.234.900,00	5.496.645,00	5.771.477,00	6.060.051,00	6.363.054,00
Dotacje celowe	2.556.384,00	2.556.384,00	2.556.384,00	2.556.384,00	2.556.384,00	2.556.384,00	2.556.384,00
Inne dochody	324.215,00	333.941,00	343.959,00	354.278,00	364.906,00	375.853,00	387.129,00

Tabela nr 2. Dochody bieżące – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2012-2018.

W ramach dochodów majątkowych prognozowanych na lata 2013-2018 planowane są dochody ze sprzedaży mienia.

Zakłada się coroczną sprzedaż począwszy od 2012 roku 5 -6 działek z kompleksu podzielonych geodezyjnie działek o nr 69/2,69/1,68/2 i 65 położonych w Konstancynie . Wybór działek do sprzedaży uzależniony będzie od postępu w zagospodarowaniu całego terenu objętego szczegółowym planem zagospodarowania przestrzennego oraz zainteresowania potencjalnych nabywców i możliwości inwestycyjnych Gminy na tym terenie.

Dla gruntów, stanowiących własność Gminy Rzgów zakłada się poniższe realistyczne założenia i wyliczenia.

-sprzedaż w latach 2012-2015 w wielkości 21 działek budowlanych i 1 działkę na powiększenie – o ogólnej pow. - **24 500,00 m<sup>2</sup>**

w tym gruntu leśnego o pow. **-2077 m<sup>2</sup>**

- zakładane wpływy za ten okres wg poniższego wyliczenia

$$22\,423\text{ m}^2 \times 52,71\text{ zł/m}^2 = 1\,181\,916,30\text{ zł}$$

$$2\,077\text{ m}^2 \times 22,00\text{ zł/m}^2 = 45\,694,00\text{ zł}$$

**Razem 1 227 610,00 zł**

$$1\,227\,610,30 : 4/\text{lata}/ = 306\,902,50\text{ zł rocznie} \approx \mathbf{307\,000,00\text{ zł}}$$

- dodatkowo zakłada się rocznie sprzedaż 1-2 działek o pow. ok 2000 m<sup>2</sup> za kwotę

**93 000.00 zł**

$$\text{wg wyliczenia } 2000\text{ m}^2 \times 46,50\text{ zł/m}^2 = 93\,000,00\text{ zł}$$

Ogólne zakładane średnie coroczne wpływy proponowane do prognozy - **400 000,00 zł**

na lata 2013-2015

**Prognozowanie wpływów ze sprzedaży gruntów w granicach 400.000,00 zł – 1.000.000,00 zł rocznie w latach 2016-2018 jest także realne pod głównymi warunkami :**

1. Uzyskania zgody mieszkańców sołectw na sprzedaż gruntów należących historycznie do gromad Stara Gadka i Kalinko, a także innych sołectw.

2. Zgody Rady Miejskiej w Rzgowie, uwzględniając możliwości budżetowe, na opracowanie nowych planów zagospodarowania przestrzennego i urządzenia terenów pod budownictwo w odniesieniu do gruntów gminnych położonych w północnej części Konstancy, w Gospodarzu w sąsiedztwie Woli Zaradzyńskiej, a także innych miejscowościach gminy.

W związku z powyższym przyjęto do prognozy w poszczególnych latach następujące wpływy ze sprzedaży: 2012-2015: 400.000,00 zł oraz w latach 2016-2018 na poziomie 500.000,00 zł.

Dane zbiorcze dotyczące dochodów majątkowych szacowanych na potrzeby opracowania W.P.F. ujęto w tabeli Nr 1

## **Omówienie projektowanych wydatków – W.P.F. dla Gminy Rzgów na lata 2012-2018**

Przy opracowywaniu planu wydatków do projektu budżetu dla Gminy Rzgów na rok 2012 przyjęto następujące założenia dotyczące podstawowych wskaźników makroekonomicznych ( projekt budżetu państwa) :

### ***I. Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej państwa na rok 2012***

- PKB w ujęciu realnym: wzrost o 4,0 %
- Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsump. ogółem: 2,8 %
- Nominalny wzrost przeciętnego wynagr. w gospod. narodowej: 5,8 %
- Realny wzrost przeciętnego wynagr. w gospod. narodowej: 2,9 %
- Nominalny wzrost przeciętnego wynagr. w sektorze przedsiębiorstw: 6,1 %
- Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagr. w państwowej sferze budżet.: 0,0 %

Na podstawie w/w wskaźników przyjęto wskaźniki wzrostu wydatków budżetu Gminy Rzgów na rok 2012:

- Planowane wydatki bieżące- wzrost maksymalny o 2,8 %
- Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych (bez nauczycieli), zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi danej jednostki budżetowej oraz gminnych instytucji kultury. Wzrost maksymalny o 1,00 %.
- Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela.

Za podstawę wzrostu wydatków w latach 2013-2018 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie ok. 2,5 %.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013-2018 opracowana została na podstawie wskaźników makroekonomicznych budżetu państwa. Jednak w strukturze wydatków bieżących uwzględniono również zmiany mające wpływ na poziom wydatków w poszczególnych latach co wpływa na realność prognozy w okresie jej planowania.



Opierając się, o podane wyżej założenia oraz wielkości historyczne z okresu 2009-2011 dokonano obliczeń poziomu wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) na przestrzeni lat 2012-2018. Wyliczenia przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji)	27.650.716	28.313.782	29.429.289	30.460.397	31.684.137	32.950.022	34.335.709

Tabela nr 3. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji) – Wieleletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2012-2018

Największą grupą wydatków zawartą w kwocie wydatków bieżących jest grupa wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

W grupie tej ponad 50,00 % stanowią wynagrodzenia nauczycieli, którzy zgodnie z Kartą Nauczyciela mają zapewniony systematyczny wzrost swoich uposażeń.

- dotyczy paragrafów: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120

W zakresie planowania wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz dodatki socjalne w roku 2012 przyjęto jako podstawę - ustalenia dotyczące wynagrodzeń nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi na dzień 30.09.2011r.

Planowane kwoty wydatków na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli podwyższono o 3,8% (od 01.09.2012r.) w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2012 przyjęty 5 maja 2011r. Dodatkowo uwzględnione zostały środki na pokrycie m.in.: zmian w strukturze zatrudnienia, awansów zawodowych, podwyższania poziomu wykształcenia i zmian dodatków za wysługę lat nauczycieli.

Dla pracowników administracji i obsługi przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 1%

- dotyczy paragrafu 4440: odpisy na zfiśs zaplanowano :
  - dla nauczycieli - w oparciu o kwotę 2.879,91 zł zgodnie z art. 53 ust. 1 KN.
  - dla pracowników administracji i obsługi na podstawie prognozowanej kwoty – 1.260 zł.
  - dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami zgodnie z art. 53 ust.2 K.N.

- dla emerytów niebędących nauczycielami na podstawie prognozowanej kwoty – 209,94zł

W celu oszacowania wydatków na lata 2013-2018 w zakresie wynagrodzeń i pochodnych (tj. wydatki zawarte w paragrafach: 4010, 4040, 4110, 4120 – przyjęto średni wzrost w stosunku do roku 2012 na poziomie 9% uwzględniający m.in. : wystąpienie corocznych podwyżek dla nauczycieli na poziomie ok. 5% oraz zmiany w strukturze zatrudnienia, awanse zawodowe, podwyższanie wykształcenia a także możliwość powstania nowych oddziałów szkolnych i przedszkolnych co wiązałoby się ze wzrostem zatrudnienia i tym samym wzrostem wydatków na wynagrodzenia.

#### Wynagrodzenia w administracji:

Kwoty wynagrodzeń na przełomie lat 2012-2018 poza wskaźnikiem 1,00 % wzrostu są zróżnicowane o nagrody jubileuszowe i planowane odprawy emerytalno rentowe, które w poszczególnych latach stanowią następujące kwoty:

2012:	128.507,00 zł
2013:	90.948,30 zł
2014:	178.132,03 zł
2015:	57.418,40 zł
2016:	55.348,12 zł
2017:	15.486,60 zł
2018:	9.004,72 zł

Dodatkowo uwzględniono:

1. w zakresie wydatków bieżących na utrzymanie dróg gminnych; uwzględniono wzrost wydatków w kolejnych latach w związku z przewidywanym wzrostem cen paliwa, materiałów eksploatacyjnych, części zamiennych, kruszyw, prefabrykatów betonowych, materiałów do montażu oznakowań drogowych itp. Prace na drogach gminnych są wykonywane w większości przy wykorzystaniu pracowników i sprzętu gminnego. Zwiększenie wydatków w poszczególnych latach jest ściśle powiązane z ciągłym wzrostem cen paliwa oraz energii.
2. w zakresie wydatków bieżących na utrzymanie monitoringu przewiduje się, że w związku z naturalnymi procesami starzenia się zainstalowanego sprzętu wydatki na naprawy i

konserwacje mogą w kolejnych latach rosnać. W wydatkach uwzględniono nieznaczny wzrost cen usług ochrony.

3. w zakresie wydatków bieżących na konserwację oświetlenia ulicznego poza konserwacją punktów świetlnych na terenie gminy przewiduje się naprawy uszkodzonych lamp oraz pojedyncze montaże punktów świetlnych na istniejących obwodach. Znaczne zwiększenie wydatków spowodowane jest wymianą opraw oświetlenia ulicznego z energochłonnych na energooszczędne. Koszt modernizacji został rozłożony na okres 6 lat.
4. w zakresie wydatków bieżących na zakup energii- modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Rzgów, która ma zostać przeprowadzona do końca 2011 r. ma przynieść oszczędności w zużyciu energii elektrycznej o ok. 30 % (według założeń projektu). Przyjęcie w roku 2012 kwoty niższej o 30 % w stosunku do roku 2011 jest dość ryzykowne ponieważ trudno jest ocenić realne oszczędności jakie gmina uzyska w wyniku modernizacji. Proponuje się więc przyjęcie na kolejne lata kwotę niższą o 13 % w stosunku do roku 2011.
5. W zakresie wydatków na zakup paliwa gazowego i energii elektrycznej uwzględniono wzrost cen energii elektrycznej i paliwa gazowego.
6. w zakresie wydatków bieżących na ochronę przed bezdomnymi zwierzętami przewiduje się wzrost wydatków w związku z rosnącą liczbą zwierząt odławianych na terenie gminy, oraz wzrostem cen leków i usług weterynaryjnych.
7. w zakresie wydatków bieżących na zakup wody uwzględniono zwiększone zużycie w związku z nowo urządzanymi terenami zielonymi na terenie gminy.
8. W zakresie gospodarki odpadami zaplanowano wydatki związane z obsługą składowiska i organizacją selektywnej zbiorki odpadów, opłatami za usługi monitoringu oraz opłat za korzystanie ze środowiska a także koszty utrzymania sprzętu pracującego na składowisku.
9. Wpłata do budżetu państwa na zwiększenie części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin. Na rok 2012 wpłata do budżetu państwa wynosi 440.507,00 zł.

Na rok 2011 wpłata wynosiła 1.357.575,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do 2010 r. o 479,33 %. (2010 r. 283.226,00 zł). Na tak wysoki poziom miało wpływ wykonanie dochodów podatkowych w 2009 r., a w szczególności wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 4.515.771,87 zł przy średniorocznych wpływach z tego podatku nie przekraczających 1 mln. zł.

Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy wyniósł na 31.12.2009 r. 2.465,03 zł przy wskaźniku dochodów podatkowych w kraju 1.180,20 zł.

Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy wyniósł na 31.12.2010 r. 2.024,19 zł przy wskaźniku dochodów podatkowych w kraju 1.195,67 zł.

Ze względu na fakt iż na chwilę obecną wykonanie dochodów podatkowych nie odbiega od planu; na 2013 r. przyjęto wpłatę do budżetu państwa na poziomie 453.000,00 zł i jej wzrost w latach kolejnych o 3,00 %.

10. Odszkodowania. Na rok 2012 odszkodowania wypłacane osobom fizycznym za przejęte grunty pod drogi oszacowane zostały na podstawie wydanych decyzji lub toczących się postępowań; określono ich wysokość na poziomie 800.000,00 zł.

Na lata kolejne zaplanowano kwotę 1.000.000,00 zł

11. Dotacje dla gminnych instytucji kultury (GOK, Biblioteka) poza wzrostem wydatków o poziom inflacji uwzględniono w poszczególnych latach wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

12. Policja. Zgodnie z porozumieniem z dnia 4 czerwca 2008 r. w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych etatów w Posterunku Policji w Rzgowie Komisariatu Policji w Tuszynie Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego Gmina pokrywa koszty utrzymania dodatkowych dwóch etatów policji na terenie Gminy Rzgów. Porozumienie obowiązuje do 30 czerwca 2013 r. w związku z powyższym w 2013 r. zaplanowano połowę kwoty (60.961,00 zł) a od 2014 r. nie planuje się wydatków na w/w cel.

13. Obiekt sala sportowa z zapleczem i trybunami. W 2011 r. została oddana do użytkowania nowo wybudowana sala sportowa. Od 2012 r. zaplanowano na jej utrzymanie wydatki bieżące na poziomie 920.000,00 zł. rocznie.

Szczegółowe kwoty wyliczone z zachowaniem wyżej opisanych wskaźników przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
<b>Wynagrodzenia i pochodne ogółem, w tym:</b>	<b>12.008.512</b>	<b>12.280.522</b>	<b>12.995.197</b>	<b>13.615.452</b>	<b>14.418.069</b>	<b>15.252.303</b>	<b>16.195.547</b>
Wynagrodzenia oświaty	6.631.007	7.224.531	7.871.380	8.576.351	9.344.678	10.182.051	11.094.689
Pozostałe wynagrodzenia	5.377.505	5.055.991	5.123.817	5.039.101	5.073.391	5.070.252	5.100.858
<b>Pozostałe wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>15.642.204</b>	<b>16.033.260</b>	<b>16.434.092</b>	<b>16.844.945</b>	<b>17.266.068</b>	<b>17.697.719</b>	<b>18.140.162</b>

Wydatki na zadania statutowe	10.770.863	11.041.160	11.317.189	11.600.119	11.890.122	12.187.375	12.492.059
Dotacje na zadania bieżące	1.641.520	1.682.558	1.724.622	1.767.738	1.811.931	1.857.229	1.903.660
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.229.821	3.309.542	3.392.281	3.477.088	3.564.015	3.653.115	3.744.443
Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 4. Wydatki bieżące w podziale na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące –  
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2012-2018

W wydatkach bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST zaplanowano wielkości z rozdziałów 75022 – Rady gmin oraz 75023 – Urzędy Gmin. Podstawą prognozowania kwot na lata 2012-2018 były dane historyczne z lat 2008-2011 powiększone o ustalone wskaźniki wzrostu wydatków bieżących.

Wyliczone w ten sposób wielkości przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018
Rozdział 75022	180.600,00	185.115,00	189.743,00	194.487,00	199.349,00	204.333,00	209.441,00
Rozdział 75023	3.694.475,00	3.786.837,00	3.881.508,00	3.978.546,00	4.078.010,00	4.179.960,00	4.284.459,00
<b>Razem</b>	<b>3.875.075,00</b>	<b>3.971.952,00</b>	<b>4.071.251,00</b>	<b>4.173.033,00</b>	<b>4.277.359,00</b>	<b>4.384.293,00</b>	<b>4.493.900,00</b>

Tabela nr 5. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2012-2018

### **Gwarancje i poręczenia:**

Gmina Rzgów nie udzielała i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012-2018 wydatków z tego tytułu.

### **Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych**

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, prognozuje się wielkości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2012-2018. Na kwoty te składają się: wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

1. Programy, projekty lub zadania pozostałe:

**bieżące:**

- a. porozumienie w sprawie pokrywania przez okres 5 lat kosztów utrzymania dodatkowych dwóch etatów policyjnych w Posterunku Policji w Rzgowie Komisariatu Policji w Tuszynie Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego.
- b. umowy na sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagosp. przestrzennego Gminy Rzgów .

**majątkowe:**

- a. wykonanie projektu przebudowy hydroforni w Grodzisku
  - b. modernizacja ul. Rudzkiej pod wiaduktem wraz z oświetleniem oraz odwodnienie ul. Nasiennej w Rzgowie-droga powiatowa Nr 1195E
  - c. wykonanie projektu i budowa drogi w Bronisinie
  - d. nadbudowa łącznika pomiędzy Szkołą Podstawową, Przedszkolem i Gimnazjum w Rzgowie
2. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.
- a. konserwacja instalacji oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Rzgów
  - b. Zapewnienie ciągłości działania jednostki Urząd Miejski w Rzgowie  
Umowy związane z bieżącą działalnością, głównie obsługą informatyczną urzędu.

Zbiorcze zestawienie tych wielkości przedstawia poniższa tabela.

	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
Programy, projekty lub zadania pozostałe	1.379.272,00	1.160.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości	476.573,00	489.110,00	501.507,00	514.322,00	527.557,00	541.006,00	38.845,00

działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.							
<b>Razem</b>	<b>1.855.845,00</b>	<b>1.650.071,00</b>	<b>501.507,00</b>	<b>514.322,00</b>	<b>527.557,00</b>	<b>541.006,00</b>	<b>38.845,00</b>

Tabela nr 6. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp. – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów na lata 2012-2018

## **Omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu Gminy Rzgów na lata 2012-2018.**

Na 2012 r. planowany jest do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 4.408.274,00 zł. oraz pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 300.000,00 zł: jako źródła pokrycia planowanego deficytu budżetowego w wysokości 3.300.884,00 zł oraz na pokrycie spłat zadłużenia z lat ubiegłych w wysokości 1.686.150,00 zł.

Dodatkowo na spłaty zadłużenia z lat ubiegłych przeznacza się wolne środki, uwolnione w 2011 r. na skutek rozliczenia umorzenia pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 278.760,00 zł.

Od 2013 r. nie planuje się budżetu deficytowego. W związku z powyższym spłaty zadłużenia pokrywane będą z nadwyżki roku bieżącego.

Biorąc pod uwagę dość długi okres spłat planowanego zadłużenia, który stał się wyznacznikiem opracowania W.P.F., zadłużenie nie stwarza zagrożenia dla budżetu Gminy Rzgów.

WPF na lata 2012- 2018 jest stabilny, z „bezpieczną” nadwyżką operacyjną na poziomie ok. 2.600.000,00 zł w roku 2012.