

ZARZĄDZENIE NR 142/2020
BURMISTRZA RZGOWA
z dnia 13 listopada 2020 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2021-2034

Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm. z 2018 r. poz. 2245; zm. z 2019 r. poz. 1649; zm. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przedkładam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2021- 2034 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Przedkładam uzasadnienie do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2021- 2034 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjętym.

Burmistrz Rzgowa
/ /Mateusz Kamiński

PROJEKT

**UCHWAŁA NR.....
RADY MIEJSKIEJ W RZGOWIE
Z DNIA r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Rzgów na lata 2021-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm. z 2018 r. poz. 2245; zm. z 2019 r. poz. 1649; zm. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów na lata 2021–2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2024 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Rzgowa do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2.
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
4. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XVIII/179/2020 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 08 stycznia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2020-2036 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rzgowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr PROJEKT WPF 142/2020
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	72 044 285,00	69 160 256,00	18 511 337,00	1 100 000,00	8 583 251,00	16 545 579,00	24 420 089,00	16 759 903,00	2 884 029,00	220 000,00	2 664 029,00
2022	71 511 705,00	71 511 705,00	19 140 722,00	1 137 400,00	8 875 082,00	17 108 129,00	25 250 372,00	17 329 740,00	0,00	0,00	0,00
2023	73 657 056,00	73 657 056,00	19 714 944,00	1 171 522,00	9 141 334,00	17 621 373,00	26 007 883,00	17 849 632,00	0,00	0,00	0,00
2024	75 866 767,00	75 866 767,00	20 306 392,00	1 206 668,00	9 415 574,00	18 150 014,00	26 788 119,00	18 385 121,00	0,00	0,00	0,00
2025	78 142 770,00	78 142 770,00	20 915 584,00	1 242 868,00	9 698 041,00	18 694 514,00	27 591 763,00	18 936 675,00	0,00	0,00	0,00
2026	80 565 196,00	80 565 196,00	21 563 967,00	1 281 397,00	9 998 680,00	19 274 044,00	28 447 108,00	19 523 712,00	0,00	0,00	0,00
2027	83 062 716,00	83 062 716,00	22 232 450,00	1 321 120,00	10 308 639,00	19 871 539,00	29 328 968,00	20 128 947,00	0,00	0,00	0,00
2028	85 554 598,00	85 554 598,00	22 899 424,00	1 360 754,00	10 617 898,00	20 467 685,00	30 208 837,00	20 732 815,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 950 126,00	87 950 126,00	23 540 608,00	1 398 855,00	10 915 199,00	21 040 780,00	31 054 684,00	21 313 334,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 412 730,00	90 412 730,00	24 199 745,00	1 438 023,00	11 220 825,00	21 629 922,00	31 924 215,00	21 910 107,00	0,00	0,00	0,00
2031	92 853 874,00	92 853 874,00	24 853 138,00	1 476 850,00	11 523 787,00	22 213 930,00	32 786 169,00	22 501 680,00	0,00	0,00	0,00
2032	95 268 074,00	95 268 074,00	25 499 320,00	1 515 248,00	11 823 405,00	22 791 492,00	33 638 609,00	23 086 724,00	0,00	0,00	0,00
2033	97 649 775,00	97 649 775,00	26 136 803,00	1 553 129,00	12 118 990,00	23 361 279,00	34 479 574,00	23 663 892,00	0,00	0,00	0,00
2034	99 993 370,00	99 993 370,00	26 764 086,00	1 590 404,00	12 409 846,00	23 921 950,00	35 307 084,00	24 231 825,00	0,00	0,00	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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	81 946 390,00	66 662 063,00	22 421 341,55	0,00	0,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	15 284 327,00	15 284 327,00	0,00
2022	72 232 644,56	68 025 323,00	22 914 611,00	0,00	0,00	1 603 435,00	0,00	0,00	0,00	4 207 321,56	4 207 321,56	0,00
2023	71 668 308,72	69 572 031,00	23 464 562,00	0,00	0,00	1 556 017,00	0,00	0,00	0,00	2 096 277,72	2 096 277,72	0,00
2024	72 978 019,72	71 190 256,00	24 051 176,00	0,00	0,00	1 473 842,00	0,00	0,00	0,00	1 787 763,72	1 787 763,72	0,00
2025	75 254 022,72	72 832 491,00	24 652 455,00	0,00	0,00	1 373 167,00	0,00	0,00	0,00	2 421 531,72	2 421 531,72	0,00
2026	77 676 448,72	74 518 299,00	25 268 766,00	0,00	0,00	1 272 492,00	0,00	0,00	0,00	3 158 149,72	3 158 149,72	0,00
2027	78 796 468,72	76 222 653,00	25 900 485,00	0,00	0,00	1 145 701,00	0,00	0,00	0,00	2 573 815,72	2 573 815,72	0,00
2028	81 138 350,72	77 945 359,00	26 547 997,00	0,00	0,00	991 483,00	0,00	0,00	0,00	3 192 991,72	3 192 991,72	0,00
2029	83 533 878,72	79 713 675,00	27 211 697,00	0,00	0,00	835 952,00	0,00	0,00	0,00	3 820 203,72	3 820 203,72	0,00
2030	85 996 482,72	81 530 087,00	27 891 989,00	0,00	0,00	680 421,00	0,00	0,00	0,00	4 466 395,72	4 466 395,72	0,00
2031	88 437 626,72	83 395 798,00	28 589 289,00	0,00	0,00	524 890,00	0,00	0,00	0,00	5 041 828,72	5 041 828,72	0,00
2032	90 851 826,72	85 312 039,00	29 304 021,00	0,00	0,00	369 359,00	0,00	0,00	0,00	5 539 787,72	5 539 787,72	0,00
2033	93 683 527,72	87 285 324,00	30 036 622,00	0,00	0,00	219 077,00	0,00	0,00	0,00	6 398 203,72	6 398 203,72	0,00
2034	96 001 405,98	89 316 185,00	30 787 538,00	0,00	0,00	73 281,00	0,00	0,00	0,00	6 685 220,98	6 685 220,98	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-9 902 105,00	0,00	10 449 375,05	9 569 913,00	9 569 913,00	0,00	0,00	879 462,05	332 192,00
2022	-720 939,56	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	720 939,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 988 747,28	1 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 888 747,28	2 888 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 888 747,28	2 888 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 888 747,28	2 888 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 266 247,28	4 266 247,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 966 247,28	3 966 247,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 991 964,02	3 991 964,02	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	547 270,05	547 270,05	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	779 060,44	779 060,44	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 988 747,28	1 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 747,28	2 888 747,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 747,28	2 888 747,28	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 747,28	2 888 747,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 266 247,28	4 266 247,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 247,28	4 416 247,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 966 247,28	3 966 247,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 991 964,02	3 991 964,02	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 239 744,54	0,00	2 498 193,00	3 377 655,05
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	44 960 684,10	0,00	3 486 382,00	3 486 382,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	42 971 936,82	0,00	4 085 025,00	4 085 025,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 083 189,54	0,00	4 676 511,00	4 676 511,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	37 194 442,26	0,00	5 310 279,00	5 310 279,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	34 305 694,98	0,00	6 046 897,00	6 046 897,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	30 039 447,70	0,00	6 840 063,00	6 840 063,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 623 200,42	0,00	7 609 239,00	7 609 239,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 206 953,14	0,00	8 236 451,00	8 236 451,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 790 705,86	0,00	8 882 643,00	8 882 643,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 374 458,58	0,00	9 458 076,00	9 458 076,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 958 211,30	0,00	9 956 035,00	9 956 035,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 991 964,02	0,00	10 364 451,00	10 364 451,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 677 185,00	10 677 185,00

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	4,21%	8,13%	8,55%	19,27%	19,22%	TAK	TAK
2022	4,38%	9,41%	9,41%	13,67%	13,62%	TAK	TAK
2023	6,33%	10,07%	10,07%	8,14%	8,09%	TAK	TAK
2024	7,56%	10,66%	10,66%	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2025	7,17%	11,24%	x	10,05%	10,05%	TAK	TAK
2026	6,79%	11,94%	x	11,39%	11,37%	TAK	TAK
2027	8,56%	12,64%	x	9,62%	9,59%	TAK	TAK
2028	8,31%	13,21%	x	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2029	7,85%	13,56%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2030	7,41%	13,90%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2031	6,99%	14,13%	x	12,45%	12,45%	TAK	TAK
2032	6,60%	14,25%	x	12,95%	12,95%	TAK	TAK
2033	5,63%	14,25%	x	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2034	5,34%	14,13%	x	13,71%	13,71%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	106 077,00	106 077,00	106 077,00	0,00	0,00	0,00	215 762,00	215 762,00	141 742,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 965,00	27 965,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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	6 708 528,00	1 408 557,00	5 299 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	4 337 915,00	207 915,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	160 700,00	160 700,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	547 270,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	779 060,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 038 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 038 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	964 551,02	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. Automatycznie 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.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr PROJEKT WPF 142/2020
z dnia 2020-11-13

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)				17 956 456,93	6 708 528,00	4 337 915,00	160 700,00	0,00	9 916 297,00
1.a	- wydatki bieżące				7 334 408,26	1 408 557,00	207 915,00	160 700,00	0,00	486 326,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 622 048,67	5 299 971,00	4 130 000,00	0,00	0,00	9 429 971,00
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:				432 984,50	205 262,00	27 965,00	0,00	0,00	233 227,00
1.1.1	- wydatki bieżące				432 984,50	205 262,00	27 965,00	0,00	0,00	233 227,00
1.1.1.1	Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców - Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3	Żłobek Gminny w Guzowie	2020	2022	432 984,50	205 262,00	27 965,00	0,00	0,00	233 227,00
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				17 523 472,43	6 503 266,00	4 309 950,00	160 700,00	0,00	9 683 070,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 901 423,76	1 203 295,00	179 950,00	160 700,00	0,00	253 099,00
1.3.1.1	.Porozumienie w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych etatów w Rewirze Dzielnicowych Komisariatu Policji w Rzgowie Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego - Zapewnienie bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2023	817 500,00	180 400,00	160 700,00	160 700,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Rzgów w okresie od 01 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2021 r - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2021	5 323 117,60	740 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2017	2021	323 806,16	38 099,00	0,00	0,00	0,00	38 099,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2020 roku - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	150 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.1.5	Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców (obsługa projektu) - Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	77 000,00	28 875,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zwrot kosztów przewozu organizowanego przez rodziców uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych - Zapewnienie dostępu do edukacji publicznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	80 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.7	Transport i opieka niepełnosprawnych uczniów z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2020/2021 organizowany przez gminę - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	130 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 622 048,67	5 299 971,00	4 130 000,00	0,00	0,00	9 429 971,00

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						
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Wąwozowej w Rzgowie: ZRID - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	350 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu w rejonie stawu na działce 295 w Guzowie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	300 000,57	285 771,00	0,00	0,00	0,00	285 771,00
1.3.2.3	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej dla Szkoły Podstawowej im. Jana Długosza w Rzgowie o mocy 50kWh - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	231 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.4	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej dla Szkoły Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Guzowie o mocy 40kWh - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	184 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.5	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej dla Szkoły Podstawowej im. Św. Królowej Jadwigi w Kalinie o mocy 30kWh - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	138 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Wykonanie projektu i odwiertu studni oraz projektu przebudowy SUW w Czyżeminku - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	370 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji w ul. Wójtowskiej w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	780 000,00	630 000,00	130 000,00	0,00	0,00	760 000,00
1.3.2.8	Projekt przebudowy ulicy Ogrodowej i ul. Szkolnej w Rzgowie wraz z odwodnieniem - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	60 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.2.9	Projekt przebudowy ulicy Kamiennej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	50 200,00	15 200,00	0,00	0,00	0,00	15 200,00
1.3.2.10	Projekt przebudowy Strugi wraz z mostem przy Zaratajce w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.11	Projekt ronda DK 91/Rzemieślnicza w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12	Wykonanie zbiornika w pompowni V1 na ul. Piaskowej w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	1 000 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.13	Budowa przedszkola ze żłobkiem w Tadzynie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	2 517 848,10	1 900 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.14	Przebudowa ulicy Granitowej w Bronisinie Dworskim - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	4 050 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa świetlicy w Romanowie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.16	Przebudowa ulicy Ogrodowej i Szkolnej w Rzgowie(ZRID) (wykonanie projektu) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	151 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Załącznik Nr 2
Do Zarządzenia Nr 142/2020
Burmistrza Rzgowa
z dnia 13 listopada 2020 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2021-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzgów 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzgów za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzgów na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na

okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów została przygotowana na lata 2021-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzgów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rzgów, 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości

inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rzgów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, wpływy z różnych dochodów), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rzgów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%

z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
----------------------------	-------	---------

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzgów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 16 759 903,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W ramach dochodów majątkowych planowane są następujące dochody:

1. Ze sprzedaży gruntów w wysokości 220 000,00 zł (70005 § 0770) ponieważ w 2021 roku planowana jest sprzedaż dwóch nieruchomości stanowiących własność Gminy Rzgów tj. działek nr 96/9 o pow. 858 m² i 96/10 o pow. 847 m² położonych w Czyżeminku przy ulicy Głównej. Przedmiotowe nieruchomości są przeznaczone w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną i zagrodową z dopuszczeniem usług

i produkcji.

2. Dotacja z Powiatu Łódzkiego Wschodniego na następujące zadania inwestycyjne (zgodnie z informacją) z Powiatu Łódzkiego Wschodniego (60014 § 6620).

Tabela 3

L.P.	Nazwa zadania	Koszt całkowity zadania (w zł)	Dotacja z Powiatu (w zł)
1.	Budowa ciągu pieszo rowerowego na drodze powiatowej nr 2916 E (odcinek Guzów- DK71)	1.600.000,00	800.000,00
2.	Przebudowa przepustu w ciągu drogi powiatowej nr 2941 E w miejscowości Grodzisko	300.000,00	125.000,00
OGÓLEM:		1.900.000,00	925.000,00

3. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.739.029,00 zł. Środki te planuje się przeznaczyć na realizację zadania:” Budowa przedszkola ze żłobkiem w Tadzynie”(75816 § 6290).

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rzgów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR

jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do „0” w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Rzgów

	2021	2022	2023	2024
Dochody	72 044 285,00	71 511 705,00	73 657 056,00	75 866 767,00
Wydatki	81 946 390,00	72 232 644,56	71 668 308,72	72 978 019,72
Wynik budżetu	-9 902 105,00	-720 939,56	1 988 747,28	2 888 747,28
	2025	2026	2027	2028
Dochody	78 142 770,00	80 565 196,00	83 062 716,00	85 554 598,00
Wydatki	75 254 022,72	77 676 448,72	78 796 468,72	81 138 350,72
Wynik budżetu	2 888 747,28	2 888 747,28	4 266 247,28	4 416 247,28
	2029	2030	2031	2032
Dochody	87 950 126,00	90 412 730,00	92 853 874,00	95 268 074,00
Wydatki	83 533 878,72	85 996 482,72	88 437 626,72	90 851 826,72
Wynik budżetu	4 416 247,28	4 416 247,28	4 416 247,28	4 416 247,28
	2033	2034		
Dochody	97 649 775,00	99 993 370,00		
Wydatki	93 683 527,72	96 001 405,98		
Wynik budżetu	3 966 247,28	3 991 964,02		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek

i wyemitowanych obligacji wynosi 35 217 101,59 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,21%	4,38%	6,33%	7,56%	7,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	19,27%	13,67%	8,14%	9,34%	10,05%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	19,22%	13,62%	8,09%	9,34%	10,05%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,79%	8,56%	8,31%	7,85%	7,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,39%	9,62%	10,58%	11,31%	11,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,37%	9,59%	10,58%	11,31%	11,90%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,99%	6,60%	5,63%	5,34%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,45%	12,95%	13,38%	13,71%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,45%	12,95%	13,38%	13,71%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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 kwoty te składają się: 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 oraz wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

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*

bieżące:

- 1) Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców.

Programy, projekty lub zadania pozostałe:

bieżące:

- 1) Porozumienie w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych dwóch etatów w Rewirze Dzielnicowych Komisariatu Policji w Rzgowie Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego.
- 2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Rzgów w okresie od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2021 r.
- 3) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów.
- 4) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2020 roku
- 5) Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców (obsługa projektu).
- 6) Zwrot kosztów przewozu organizowanego przez rodziców uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych.
- 7) Transport i opieka niepełnosprawnych uczniów z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2020/2021 organizowany przez gminę.

majątkowe:

- 1) Przebudowa ulicy Wąwozowej w Rzgowie: ZRID.
- 2) Zagospodarowanie terenu w rejonie stawu na działce 295 w Guzewie.
- 3) Wykonanie instalacji fotowoltaicznej dla Szkoły Podstawowej im. Jana Długosza w Rzgowie o mocy 50kWh.
- 4) Wykonanie instalacji fotowoltaicznej dla Szkoły Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Guzewie o mocy 40kWh.
- 5) Wykonanie instalacji fotowoltaicznej dla Szkoły Podstawowej im. Św. Królowej Jadwigi w Kalinie o mocy 30kWh.
- 6) Wykonanie projektu i odwiertu studni oraz projektu przebudowy SUW w Czyżeminku.
- 7) Budowa kanalizacji w ul. Wójtowskiej w Starowej Górze.
- 8) Projekt przebudowy ulicy Ogrodowej i ul. Szkolnej w Rzgowie wraz z

odwodnieniem.

- 9) Projekt przebudowy ulicy Kamiennej w Rzgowie.
- 10) Projekt przebudowy Strugi wraz z mostem przy Zaratajce w Rzgowie.
- 11) Projekt ronda DK 91/Rzemieślnicza w Rzgowie.
- 12) Wykonanie zbiornika w pompowni V1 na ul. Piaskowej w Starowej Górze.
- 13) Budowa przedszkola ze żłobkiem w Tadzinie.
- 14) Przebudowa ulicy Granitowej w Bronisinie Dworskim.
- 15) Rozbudowa świetlicy w Romanowie.
- 16) Przebudowa ulicy Ogrodowej i Szkolnej w Rzgowie(ZRID) (wykonanie projektu).