

ZARZĄDZENIE NR 155/2021
BURMISTRZA RZGOWA
z dnia 12 listopada 2021 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2022-2040

Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, zm. poz. 1834) oraz art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przedkładam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2022- 2040 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Przedkładam uzasadnienie do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2022- 2040 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 2022-2040**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, zm. poz. 1834) 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 2021 r. poz. 305) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów na lata 2022–2040 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rzgów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, 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 XXXII/288/2021 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 20 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2021-2034 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rzgowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt WPF 155/2021
z dnia 2021-11-12

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
2022	67 721 236,00	63 870 560,00	18 332 302,00	1 795 640,00	7 949 045,00	9 145 942,63	26 647 630,37	18 042 530,00	3 850 676,00	355 676,00	3 495 000,00
2023	67 127 613,00	67 127 613,00	19 123 639,00	1 873 151,00	8 292 175,00	9 540 739,00	28 297 909,00	19 221 358,00	0,00	0,00	0,00
2024	69 299 672,00	69 299 672,00	19 890 581,00	1 948 273,00	8 624 727,00	9 923 364,00	28 912 727,00	19 576 177,00	0,00	0,00	0,00
2025	72 007 773,00	72 007 773,00	20 667 868,00	2 024 408,00	8 961 765,00	10 311 150,00	30 042 582,00	20 341 177,00	0,00	0,00	0,00
2026	74 821 702,00	74 821 702,00	21 475 530,00	2 103 518,00	9 311 974,00	10 714 090,00	31 216 590,00	21 136 072,00	0,00	0,00	0,00
2027	77 688 776,00	77 688 776,00	22 298 445,00	2 184 122,00	9 668 797,00	11 124 641,00	32 412 771,00	21 945 980,00	0,00	0,00	0,00
2028	78 659 887,00	78 659 887,00	22 577 176,00	2 211 424,00	9 789 657,00	11 263 699,00	32 817 931,00	22 220 305,00	0,00	0,00	0,00
2029	79 643 136,00	79 643 136,00	22 859 391,00	2 239 067,00	9 912 028,00	11 404 495,00	33 228 155,00	22 498 059,00	0,00	0,00	0,00
2030	80 638 674,00	80 638 674,00	23 145 133,00	2 267 055,00	10 035 928,00	11 547 051,00	33 643 507,00	22 779 285,00	0,00	0,00	0,00
2031	81 646 657,00	81 646 657,00	23 434 447,00	2 295 393,00	10 161 377,00	11 691 389,00	34 064 051,00	23 064 026,00	0,00	0,00	0,00
2032	82 667 240,00	82 667 240,00	23 727 378,00	2 324 085,00	10 288 394,00	11 837 531,00	34 489 852,00	23 352 326,00	0,00	0,00	0,00
2033	83 700 580,00	83 700 580,00	24 023 970,00	2 353 136,00	10 416 999,00	11 985 500,00	34 920 975,00	23 644 230,00	0,00	0,00	0,00
2034	84 746 837,00	84 746 837,00	24 324 270,00	2 382 550,00	10 547 211,00	12 135 319,00	35 357 487,00	23 939 783,00	0,00	0,00	0,00
2035	85 806 172,00	85 806 172,00	24 628 323,00	2 412 332,00	10 679 051,00	12 287 010,00	35 799 456,00	24 239 030,00	0,00	0,00	0,00
2036	86 878 749,00	86 878 749,00	24 936 177,00	2 442 486,00	10 812 539,00	12 440 598,00	36 246 949,00	24 542 018,00	0,00	0,00	0,00
2037	87 964 733,00	87 964 733,00	25 247 879,00	2 473 017,00	10 947 696,00	12 596 105,00	36 700 036,00	24 848 793,00	0,00	0,00	0,00
2038	89 064 291,00	89 064 291,00	25 563 477,00	2 503 930,00	11 084 542,00	12 753 556,00	37 158 786,00	25 159 403,00	0,00	0,00	0,00

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:	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	
2039	90 177 594,00	90 177 594,00	25 883 020,00	2 535 229,00	11 223 099,00	12 912 975,00	37 623 271,00	25 473 896,00	0,00	0,00	0,00	
2040	91 304 814,00	91 304 814,00	26 206 558,00	2 566 919,00	11 363 388,00	13 074 387,00	38 093 562,00	25 792 320,00	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
2022	91 194 267,00	67 362 372,00	25 645 515,99	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	23 831 895,00	23 831 895,00	134 932,00
2023	68 588 865,72	66 245 880,00	25 645 515,99	0,00	0,00	1 983 508,00	0,00	0,00	0,00	2 342 985,72	2 342 985,72	0,00
2024	67 560 924,72	67 031 247,00	25 991 730,00	0,00	0,00	1 901 333,00	0,00	0,00	0,00	529 677,72	529 677,72	0,00
2025	70 101 997,37	67 744 696,00	26 316 627,00	0,00	0,00	1 800 658,00	0,00	0,00	0,00	2 357 301,37	2 357 301,37	0,00
2026	73 082 954,72	68 468 322,00	26 645 585,00	0,00	0,00	1 699 983,00	0,00	0,00	0,00	4 614 632,72	4 614 632,72	0,00
2027	74 700 028,72	69 176 135,00	26 978 655,00	0,00	0,00	1 573 192,00	0,00	0,00	0,00	5 523 893,72	5 523 893,72	0,00
2028	75 671 139,72	69 866 954,00	27 315 888,00	0,00	0,00	1 418 974,00	0,00	0,00	0,00	5 804 185,72	5 804 185,72	0,00
2029	76 654 388,72	70 567 023,00	27 657 337,00	0,00	0,00	1 263 443,00	0,00	0,00	0,00	6 087 365,72	6 087 365,72	0,00
2030	77 649 926,72	71 277 787,00	28 003 054,00	0,00	0,00	1 107 912,00	0,00	0,00	0,00	6 372 139,72	6 372 139,72	0,00
2031	78 657 909,72	71 999 379,00	28 353 092,00	0,00	0,00	952 381,00	0,00	0,00	0,00	6 658 530,72	6 658 530,72	0,00
2032	79 678 492,72	72 731 936,00	28 707 506,00	0,00	0,00	796 850,00	0,00	0,00	0,00	6 946 556,72	6 946 556,72	0,00
2033	81 161 832,72	73 470 543,00	29 066 350,00	0,00	0,00	636 268,00	0,00	0,00	0,00	7 691 289,72	7 691 289,72	0,00
2034	82 282 285,98	74 214 575,00	29 429 679,00	0,00	0,00	469 872,00	0,00	0,00	0,00	8 067 710,98	8 067 710,98	0,00
2035	82 554 172,00	75 020 873,00	29 797 550,00	0,00	0,00	354 361,00	0,00	0,00	0,00	7 533 299,00	7 533 299,00	0,00
2036	83 478 749,00	75 890 344,00	30 170 019,00	0,00	0,00	290 501,00	0,00	0,00	0,00	7 588 405,00	7 588 405,00	0,00
2037	84 564 733,00	76 771 482,00	30 547 144,00	0,00	0,00	226 641,00	0,00	0,00	0,00	7 793 251,00	7 793 251,00	0,00
2038	85 664 291,00	77 664 432,00	30 928 983,00	0,00	0,00	162 781,00	0,00	0,00	0,00	7 999 859,00	7 999 859,00	0,00
2039	86 777 594,00	78 569 342,00	31 315 595,00	0,00	0,00	98 921,00	0,00	0,00	0,00	8 208 252,00	8 208 252,00	0,00
2040	87 904 814,00	79 484 797,00	31 707 040,00	0,00	0,00	33 496,00	0,00	0,00	0,00	8 420 017,00	8 420 017,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					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	
2022	-23 473 031,00	0,00	24 252 091,44	20 752 000,00	19 972 939,56	0,00	0,00	3 500 091,44	3 500 091,44	
2023	-1 461 252,72	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 461 252,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 738 747,28	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 905 775,63	1 905 775,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 738 747,28	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 538 747,28	2 538 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 464 551,02	2 464 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	3 252 000,00	3 252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z 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
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	1 038 747,28	1 038 747,28	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 747,28	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905 775,63	1 905 775,63	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 747,28	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 747,28	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 538 747,28	2 538 747,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 464 551,02	2 464 551,02	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 252 000,00	3 252 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: 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					
	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
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 109 799,45	0,00	-3 491 812,00	-3 491 812,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	48 571 052,17	0,00	881 733,00	881 733,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	46 832 304,89	0,00	2 268 425,00	2 268 425,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	44 926 529,26	0,00	4 263 077,00	4 263 077,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	43 187 781,98	0,00	6 353 380,00	6 353 380,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	40 199 034,70	0,00	8 512 641,00	8 512 641,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 210 287,42	0,00	8 792 933,00	8 792 933,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 221 540,14	0,00	9 076 113,00	9 076 113,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 232 792,86	0,00	9 360 887,00	9 360 887,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 244 045,58	0,00	9 647 278,00	9 647 278,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	25 255 298,30	0,00	9 935 304,00	9 935 304,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 716 551,02	0,00	10 230 037,00	10 230 037,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	20 252 000,00	0,00	10 532 262,00	10 532 262,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	10 785 299,00	10 785 299,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	10 988 405,00	10 988 405,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	11 193 251,00	11 193 251,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	11 399 859,00	11 399 859,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	11 608 252,00	11 608 252,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 820 017,00	11 820 017,00

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
2022	5,26%	-2,43%	-1,78%	21,20%	22,19%	TAK	TAK
2023	5,25%	4,98%	4,98%	11,94%	12,93%	TAK	TAK
2024	6,13%	7,02%	7,02%	3,30%	4,28%	NIE	NIE
2025	6,01%	9,83%	x	3,41%	3,41%	NIE	NIE
2026	5,36%	12,56%	x	11,38%	11,80%	TAK	TAK
2027	6,85%	15,15%	x	9,70%	10,12%	TAK	TAK
2028	6,54%	15,15%	x	7,63%	8,05%	TAK	TAK
2029	6,23%	15,15%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2030	5,93%	15,15%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2031	5,63%	15,15%	x	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2032	5,34%	15,15%	x	14,02%	14,02%	TAK	TAK
2033	4,43%	15,15%	x	14,78%	14,78%	TAK	TAK
2034	4,04%	15,15%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2035	4,91%	15,15%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2036	4,96%	15,15%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2037	4,81%	15,15%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2038	4,67%	15,15%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2039	4,53%	15,15%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2040	4,39%	15,15%	x	15,15%	15,15%	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
2022	228 000,63	228 000,63	213 019,14	0,00	0,00	0,00	287 449,05	287 449,05	242 091,75
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 152,45	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	12 289 388,80	1 278 388,80	11 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 736 852,45	536 852,45	2 200 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2022	779 060,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 905 775,63	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF 155/2021
z dnia 2021-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 269 423,82	12 289 388,80	2 736 852,45	0,00	0,00	14 452 614,25
1.a	- wydatki bieżące				4 020 275,72	1 278 388,80	536 852,45	0,00	0,00	1 420 324,25
1.b	- wydatki majątkowe				18 249 148,10	11 011 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	13 032 290,00
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:				1 440 799,00	248 988,80	41 152,45	0,00	0,00	236 324,25
1.1.1	- wydatki bieżące				1 440 799,00	248 988,80	41 152,45	0,00	0,00	236 324,25
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	657 499,00	23 363,55	0,00	0,00	0,00	23 363,55
1.1.1.2	Zarządzanie projektem "Żłobek Gminny w Rzgowie szansą na aktywność zawodową rodziców" współfinansowanego ze środków EFS w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 - Opieka nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2023	48 801,00	22 367,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Żłobek Gminny w Rzgowie szansą na aktywność zawodową rodziców - Opieka nad dziećmi do lat 3	Żłobek Gminny w Rzgowie	2022	2023	657 499,00	184 008,25	28 952,45	0,00	0,00	212 960,70
1.1.1.4	Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców (obsługa projektu) - Opieka nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	77 000,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				20 828 624,82	12 040 400,00	2 695 700,00	0,00	0,00	14 216 290,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 579 476,72	1 029 400,00	495 700,00	0,00	0,00	1 184 000,00
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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	2022	276 395,72	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.1.3	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	2022	213 581,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2021 roku - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	150 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Świadczenie usług przewozowych w zakresie dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2021/2022 - Realizacja zadań z zakresu oświaty	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	231 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00
1.3.1.6	Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2021/2022 organizowany przez gminę- stanowisko ds. oświaty - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.7	Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2021/2022 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	80 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.8	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2022 roku - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	150 000,00	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.9	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	150 000,00	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.10	Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	231 000,00	126 000,00	105 000,00	0,00	0,00	231 000,00
1.3.1.11	Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	80 000,00	30 000,00	50 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.12	Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2022/2023 organizowany przez gminę- stanowisko ds. oświaty - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	100 000,00	40 000,00	60 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 249 148,10	11 011 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	13 032 290,00
1.3.2.1	Wykonanie projektu i odwiertu studni oraz projektu przebudowy SUW w Czyżeminku - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	470 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w ul. Wójtowskiej w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	1 030 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.3	Budowa przedszkola ze żłobkiem w Tadzynie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2022	2 557 148,10	500 000,00	0,00	0,00	0,00	321 290,00
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Granitowej w Bronisinie Dworskim - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	4 050 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa świetlicy w Romanowie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	220 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Kasztanowej w Starowej Górze - Budowa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Projekt przebudowy ulicy Łódzkiej w Rzgowie od ronda do ulicy Grodzkiej - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Projekt przebudowy Placu 500- lecia w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	Projekt przebudowy drogi w Kalinie. Droga Powiatowa nr 2922E - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	230 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	Projekt przebudowy drogi gminnej nr 106407E - Kalinko Morgi - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	160 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.11	Projekt przebudowy ulicy Podłogowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12	Projekt przebudowy ulicy Słonecznej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa kanalizacji w Gminie Rzgów - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	2 471 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00
1.3.2.14	Zaprojektowanie i wykonanie studni głębinowej w miejscowości Kalino - Infrastruktura wodociągowa	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	260 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.15	Projekt przebudowy budynku MOPS ul. Rawska w Rzgowie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2022	100 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.16	Wykonanie nawierzchni ulicy Słonecznej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.17	Przebudowa ulicy Wąwozowej w Rzgowie: ZRID - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	700 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.18	Wykonanie kanalizacji w ulicy Hetmańskiej w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	101 000,00	1 000,00	100 000,00	0,00	0,00	101 000,00
1.3.2.19	Budowa kanalizacji na ulicy Ogrodowej w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.20	Budowa kanalizacji na ulicy Kanałowej w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	110 000,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.21	Przebudowa ulicy Podłogowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	1 500 000,00	100 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Załącznik Nr 2
Do Zarządzenia Nr 155/2021
Burmistrza Rzgowa
z dnia 12 listopada 2021 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2022-2040.

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzgów za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 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 2021 r. poz. 305 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 2040. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów została przygotowana na lata 2022-2040.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038	2039	2040		
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%	2,00%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%		

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2040 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w	2023-2027	50,00%	75,00%

dochody z udziału w PIT	2023-2027	50,00%	75,0
	2028-2040	50,00%	0,0
dochody z udziału w CIT	2023-2027	50,00%	75,0
	2028-2040	50,00%	0,0
subwencja ogólna	2023-2027	50,00%	75,0
	2028-2040	50,00%	0,0
dotacje bieżące	2023-2027	50,00%	75,0
	2028-2040	50,00%	0,0
pozostałe, w tym:	2023-2027	50,00%	75,0
	2028-2040	50,00%	0,0
z podatku od nieruchomości	2023-2027	50,00%	75,0
	2028-2040	50,00%	0,0

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzgów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 18 042 530,00 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 2022-2040 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 2022 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 355 676,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2022 roku planowana jest sprzedaż trzech nieruchomości stanowiących własność Gminy Rzgów tj. działek nr 96/9 o pow. 858 m², 96/10 o pow. 847 m² i 96/11 o pow. 835 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.

Dotacja z Powiatu Łódzkiego Wschodniego na następujące zadania inwestycyjne (zgodnie z pismem i informacją elektroniczną) z Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

Tabela 3

L.P.	Nazwa zadania	Koszt całkowity zadania (w zł)	Dotacja z Powi (w zł)
1.	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Rzgowie – droga powiatowa nr 2909E	2 000.000,00	1 000.000,00
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3303E w miejscowości Prawda, Czyżeminek	1 000 000,00	500 000,00
3.	Projekt przebudowy ul. Cegielnianej od DK 71 do Starej Gadki ul. Lucerniana	200 000,00	100 000,00
4.	Wykonanie koncepcji oraz projektu ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 2941E- ul. Centralnej w Starowej Górze w Gminie Rzgów	150 000,00	75 000,00
OGÓLEM:		3 350 000,00	1 675 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dofinansowanie ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 820 000,00 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadania:”*Rozbudowa kanalizacji w Gminie Rzgów*”.

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2040 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. 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.

Poza 2022 r. gdzie występuje deficyt bieżący (wydatki bieżące przewyższają dochody bieżące) w całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został

sprawdzone do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Rzgów

	2022	2023	2024	2025
Dochody	67 721 236,00	67 127 613,00	69 299 672,00	72 007 770,00
Wydatki	91 194 267,00	68 588 865,72	67 560 924,72	70 101 990,00
Wynik budżetu	-23 473 031,00	-1 461 252,72	1 738 747,28	1 905 770,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	74 821 702,00	77 688 776,00	78 659 887,00	79 643 130,00
Wydatki	73 082 954,72	74 700 028,72	75 671 139,72	76 654 380,00
Wynik budżetu	1 738 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28
	2030	2031	2032	2033
Dochody	80 638 674,00	81 646 657,00	82 667 240,00	83 700 580,00
Wydatki	77 649 926,72	78 657 909,72	79 678 492,72	81 161 830,00
Wynik budżetu	2 988 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28	2 538 747,28
	2034	2035	2036	2037
Dochody	84 746 837,00	85 806 172,00	86 878 749,00	87 964 730,00
Wydatki	82 282 285,98	82 554 172,00	83 478 749,00	84 564 730,00
Wynik budżetu	2 464 551,02	3 252 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00
	2038	2039	2040	
Dochody	89 064 291,00	90 177 594,00	91 304 814,00	
Wydatki	85 664 291,00	86 777 594,00	87 904 814,00	
Wynik budżetu	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 27 136 859,89 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzgów

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	779 060,44	1 038 747,28	1 738 747,28	1 905 770,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	779 060,44	1 038 747,28	1 738 747,28	1 905 770,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 738 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	

Roczna rata kapitałowa	1 738 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28	2 988 74
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	2 988 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28	1 038 74
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	1 500 00
Roczna rata kapitałowa	2 988 747,28	2 988 747,28	2 988 747,28	2 538 74
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Kredyt historyczny	964 551,02	0,00	0,00	
Kredyt planowany	1 500 000,00	3 252 000,00	3 400 000,00	3 400 00
Roczna rata kapitałowa	2 464 551,02	3 252 000,00	3 400 000,00	3 400 00
Wyszczególnienie	2038	2039	2040	
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	
Roczna rata kapitałowa	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

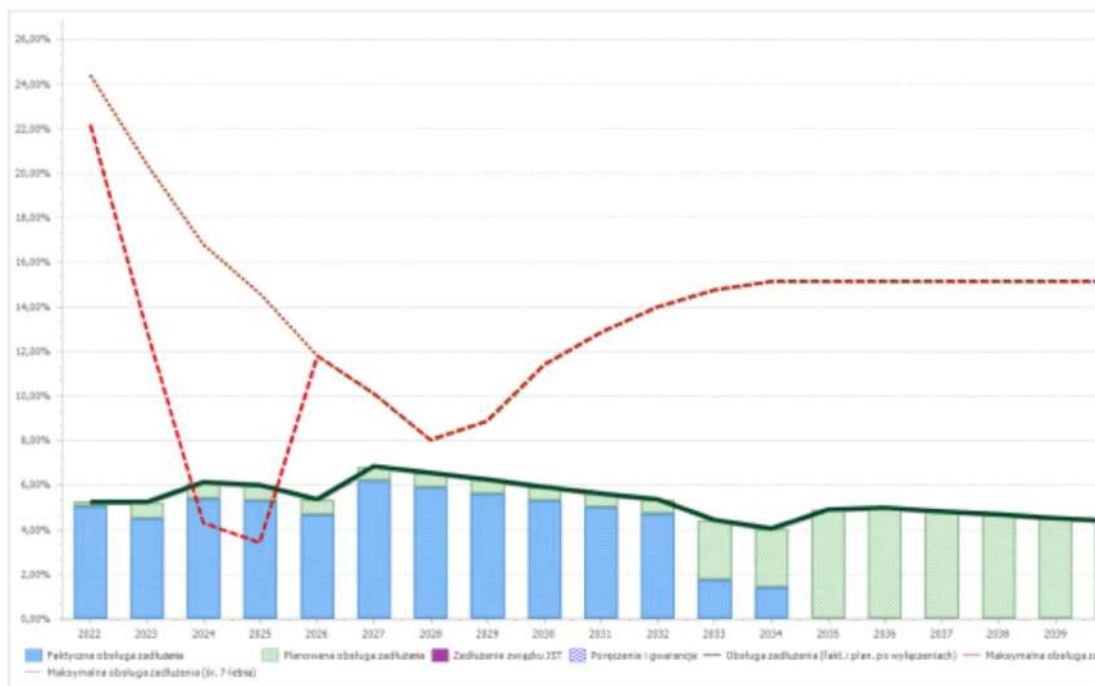
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,26%	5,25%	6,13%	6,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	21,20%	11,94%	3,30%	3,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	22,19%	12,93%	4,28%	3,41%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Nie	Nie
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	24,00%	19,98%	16,40%	14,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	24,42%	20,41%	16,82%	14,59%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,85%	6,54%	6,23%	5,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,70%	7,63%	8,89%	11,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,12%	8,05%	8,89%	11,41%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,34%	4,43%	4,04%	4,91%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,02%	14,78%	15,15%	15,15%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,02%	14,78%	15,15%	15,15%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039	2040
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,81%	4,67%	4,53%	4,39%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,15%	15,15%	15,15%	15,15%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,15%	15,15%	15,15%	15,15%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, pomimo niezachowania relacji liczonej w oparciu o średnią trzyletnią w latach 2024-2025, wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony, zatem w świetle znowelizowanych przepisów zachowana zostaje relacja określona w art. 243 UoFP. W związku z powyższym oraz mając na uwadze, że wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki, Gmina Rzgów od roku budżetowego 2022 będzie korzystała z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 UoFP na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa zostanie oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Przewidywane wykonanie roku 2021 :

1. W 2021 r. zdjęta została z przychodów planowana emisja obligacji komunalnych w wysokości 9.569.913,00 zł. Stosowne zmiany dokonane zostaną na sesji listopadowej 2021.

2. Do przewidywanego wykonania 2021 r. uwzględnione zostały środki z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 1.754.491,00 zł. Stosowne zmiany dokonane zostaną na sesji listopadowej 2021 .

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 - Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3.
- 2) Zarządzanie projektem "Żłobek Gminny w Rzgowie szansą na aktywność zawodową rodziców" współfinansowanego ze środków EFS w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 - Opieka nad dziećmi do lat 3.
- 3) Żłobek Gminny w Rzgowie szansą na aktywność zawodową rodziców - Opieka nad dziećmi do lat 3.
- 4) Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców (obsługa projektu) - Opieka nad dziećmi do lat 3.

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) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz

- zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - zmiana m.p.z.p.
- 3) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2020 roku - zmiana m.p.z.p.
 - 4) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2021 roku - zmiana m.p.z.p.
 - 5) Świadczenie usług przewozowych w zakresie dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2021/2022 - Realizacja zadań z zakresu oświaty.
 - 6) Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2021/2022 organizowany przez gminę- Zapewnienie dostępu do edukacji.
 - 7) Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2021/2022 - Zapewnienie dostępu do edukacji.
 - 8) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2022 roku- zmiana m.p.z.p.
 - 9) Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - zmiana m.p.z.p.
 - 10) Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie dostępu do edukacji.
 - 11) Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie dostępu do edukacji.
 - 12) Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2022/2023 organizowany przez gminę- stanowisko ds. oświaty - Zapewnienie dostępu do edukacji.

majątkowe:

- 1) Wykonanie projektu i odwiertu studni oraz projektu przebudowy SUW w Czyżeminku - Ochrona środowiska.
- 2) Budowa kanalizacji w ul. Wójtowskiej w Starowej Górze - Ochrona środowiska.
- 3) Budowa przedszkola ze żłobkiem w Tadzynie - Poprawa infrastruktury społecznej.
- 4) Przebudowa ulicy Granitowej w Bronisynie Dworskim - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 5) Rozbudowa świetlicy w Romanowie - Poprawa infrastruktury społecznej.
- 6) Przebudowa ulicy Kasztanowej w Starowej Górze - Budowa infrastruktury drogowej.
- 7) Projekt przebudowy ulicy Łódzkiej w Rzgowie od ronda do ulicy Grodzkiej - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 8) Projekt przebudowy Placu 500- lecia w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 9) Projekt przebudowy drogi w Kalinie. Droga Powiatowa nr 2922E - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 10) Projekt przebudowy drogi gminnej nr 106407E - Kalinko Morgi - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 11) Projekt przebudowy ulicy Podłogowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 12) Projekt przebudowy ulicy Słonecznej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 13) Rozbudowa kanalizacji w Gminie Rzgów - Ochrona środowiska.
- 14) Zaprojektowanie i wykonanie studni głębinowej w miejscowości Kalino - Infrastruktura wodociągowa.
- 15) Projekt przebudowy budynku MOPS ul. Rawska w Rzgowie - Poprawa infrastruktury społecznej.
- 16) Wykonanie nawierzchni ulicy Słonecznej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej.
- 17) Przebudowa ulicy Wąwozowej w Rzgowie: ZRID - Poprawa infrastruktury drogowej.

- 18) Wykonanie kanalizacji w ulicy Hetmańskiej w Starowej Górze - Ochrona środowiska.
- 19) Budowa kanalizacji na ulicy Ogrodowej w Starowej Górze - Ochrona środowiska.
- 20) Budowa kanalizacji na ulicy Kanałowej w Starowej Górze - Ochrona środowiska.
- 21) Przebudowa ulicy Podłogowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej.