

**ZARZĄDZENIE NR 230/2022**  
**BURMISTRZA RZGOWA**  
**z dnia 15 listopada 2022 r.**

**w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023-2034**

Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, zm. poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Przedkładam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023- 2034 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Przedkładam uzasadnienie do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023- 2034 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

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

Burmistrz Rzgowa  
/ /Mateusz Kamiński

**PROJEKT**

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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Rzgów na lata 2023-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, zm. poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) 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 2022 r. poz. 1634; zm. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964) **uchwała się, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów na lata 2023–2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Uchwala 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 XLIV/434/2022 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 26 stycznia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Rzgów na lata 2022-2040 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rzgowa.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr PROJEKT WPF 230/2022  
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	71 099 928,00	69 625 728,00	17 516 398,00	4 032 266,00	9 908 244,00	3 927 597,51	34 241 222,49	20 355 351,00	1 474 200,00	300 000,00	1 174 200,00	
2024	72 967 763,00	72 967 763,00	18 357 185,00	4 225 815,00	10 383 840,00	4 116 122,00	35 884 801,00	21 332 408,00	0,00	0,00	0,00	
2025	75 229 764,00	75 229 764,00	18 926 258,00	4 356 815,00	10 705 739,00	4 243 722,00	36 997 230,00	21 993 713,00	0,00	0,00	0,00	
2026	77 110 507,00	77 110 507,00	19 399 414,00	4 465 735,00	10 973 382,00	4 349 815,00	37 922 161,00	22 543 556,00	0,00	0,00	0,00	
2027	79 346 712,00	79 346 712,00	19 961 997,00	4 595 241,00	11 291 610,00	4 475 960,00	39 021 904,00	23 197 319,00	0,00	0,00	0,00	
2028	81 647 767,00	81 647 767,00	20 540 895,00	4 728 503,00	11 619 067,00	4 605 763,00	40 153 539,00	23 870 041,00	0,00	0,00	0,00	
2029	83 933 904,00	83 933 904,00	21 116 040,00	4 860 901,00	11 944 401,00	4 734 724,00	41 277 838,00	24 538 402,00	0,00	0,00	0,00	
2030	86 200 120,00	86 200 120,00	21 686 173,00	4 992 145,00	12 266 900,00	4 862 562,00	42 392 340,00	25 200 939,00	0,00	0,00	0,00	
2031	88 527 523,00	88 527 523,00	22 271 700,00	5 126 933,00	12 598 106,00	4 993 851,00	43 536 933,00	25 881 364,00	0,00	0,00	0,00	
2032	90 829 238,00	90 829 238,00	22 850 764,00	5 260 233,00	12 925 657,00	5 123 691,00	44 668 893,00	26 554 279,00	0,00	0,00	0,00	
2033	93 190 798,00	93 190 798,00	23 444 884,00	5 396 999,00	13 261 724,00	5 256 907,00	45 830 284,00	27 244 690,00	0,00	0,00	0,00	
2034	95 520 568,00	95 520 568,00	24 031 006,00	5 531 924,00	13 593 267,00	5 388 330,00	46 976 041,00	27 925 807,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	93 927 922,00	77 314 034,00	28 869 327,55	0,00	0,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	16 613 888,00	16 613 888,00	0,00
2024	71 586 529,72	71 144 414,85	29 345 671,00	0,00	0,00	1 969 066,00	0,00	0,00	0,00	442 114,87	442 114,87	0,00
2025	73 036 405,12	71 943 650,00	29 888 566,00	0,00	0,00	1 608 046,00	0,00	0,00	0,00	1 092 755,12	1 092 755,12	0,00
2026	73 871 759,72	72 629 247,00	30 411 616,00	0,00	0,00	1 265 005,00	0,00	0,00	0,00	1 242 512,72	1 242 512,72	0,00
2027	74 857 964,72	74 183 831,00	31 278 347,00	0,00	0,00	929 042,00	0,00	0,00	0,00	674 133,72	674 133,72	0,00
2028	77 159 019,72	75 811 285,00	32 154 141,00	0,00	0,00	631 291,00	0,00	0,00	0,00	1 347 734,72	1 347 734,72	0,00
2029	80 945 156,72	77 486 033,00	33 046 418,00	0,00	0,00	338 116,00	0,00	0,00	0,00	3 459 123,72	3 459 123,72	0,00
2030	82 711 372,72	79 428 982,00	33 955 194,00	0,00	0,00	269 752,00	0,00	0,00	0,00	3 282 390,72	3 282 390,72	0,00
2031	83 538 775,72	81 432 963,00	34 888 962,00	0,00	0,00	209 864,00	0,00	0,00	0,00	2 105 812,72	2 105 812,72	0,00
2032	85 340 490,72	83 492 153,00	35 839 686,00	0,00	0,00	159 977,00	0,00	0,00	0,00	1 848 337,72	1 848 337,72	0,00
2033	89 152 050,72	85 608 039,00	36 798 398,00	0,00	0,00	129 839,00	0,00	0,00	0,00	3 544 011,72	3 544 011,72	0,00
2034	90 740 131,98	87 754 414,00	37 773 556,00	0,00	0,00	84 061,00	0,00	0,00	0,00	2 985 717,98	2 985 717,98	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-22 827 994,00	0,00	23 918 885,28	15 915 885,00	14 824 993,72	0,00	0,00	8 003 000,28	8 003 000,28
2024	1 381 233,28	1 381 233,28	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 193 358,88	2 193 358,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 238 747,28	3 238 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 488 747,28	4 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 488 747,28	4 488 747,28	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	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 488 747,28	5 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 038 747,28	4 038 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 780 436,02	4 780 436,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 891,28	1 090 891,28	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781 233,28	1 781 233,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 193 358,88	2 193 358,88	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 238 747,28	3 238 747,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 488 747,28	4 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 488 747,28	4 488 747,28	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	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 488 747,28	5 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 038 747,28	4 038 747,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 436,02	4 780 436,02	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 565 006,42	0,00	-7 688 306,00	314 694,28
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 183 773,14	0,00	1 823 348,15	1 823 348,15
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	37 990 414,26	0,00	3 286 114,00	3 286 114,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	34 751 666,98	0,00	4 481 260,00	4 481 260,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	30 262 919,70	0,00	5 162 881,00	5 162 881,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 774 172,42	0,00	5 836 482,00	5 836 482,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 785 425,14	0,00	6 447 871,00	6 447 871,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 296 677,86	0,00	6 771 138,00	6 771 138,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 307 930,58	0,00	7 094 560,00	7 094 560,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 819 183,30	0,00	7 337 085,00	7 337 085,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 780 436,02	0,00	7 582 759,00	7 582 759,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 766 154,00	7 766 154,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,76%	-5,52%	-5,06%	23,86%	24,91%	TAK	TAK
2024	5,45%	5,51%	5,51%	18,85%	19,90%	TAK	TAK
2025	5,36%	6,89%	x	16,40%	17,45%	TAK	TAK
2026	6,19%	7,90%	x	13,18%	14,24%	TAK	TAK
2027	7,24%	8,14%	x	10,83%	11,89%	TAK	TAK
2028	6,65%	8,40%	x	7,76%	8,82%	TAK	TAK
2029	4,20%	8,57%	x	4,20%	5,26%	TAK	TAK
2030	4,62%	8,66%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2031	6,22%	8,74%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2032	6,59%	8,75%	x	8,19%	8,19%	TAK	TAK
2033	4,74%	8,77%	x	8,45%	8,45%	TAK	TAK
2034	5,40%	8,71%	x	8,58%	8,58%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	53 216,56	53 216,56	50 966,55	0,00	0,00	0,00	106 325,34	106 325,34	102 867,34
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 <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	14 478 830,52	7 251 847,34	7 226 983,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 384 522,00	3 944 522,00	440 000,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 090 891,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 781 233,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 193 358,88	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wylczenia 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.

<sup>x</sup> - 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 230/2022  
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 956 807,68	14 478 830,52	4 384 522,00	0,00	0,00	15 488 510,92
1.a	- wydatki bieżące				16 647 167,33	7 251 847,34	3 944 522,00	0,00	0,00	7 868 169,34
1.b	- wydatki majątkowe				10 309 640,35	7 226 983,18	440 000,00	0,00	0,00	7 620 341,58
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:				803 174,11	101 325,34	0,00	0,00	0,00	89 125,34
1.1.1	- wydatki bieżące				803 174,11	101 325,34	0,00	0,00	0,00	89 125,34
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	12 200,00	0,00	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	32 410,45	0,00	0,00	0,00	32 410,45
1.1.1.4	Erasmus + Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej - Realizacja programu edukacyjnego	Szkoła Podstawowa w Guzowie	2022	2023	96 874,11	56 714,89	0,00	0,00	0,00	56 714,89
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				26 153 633,57	14 377 505,18	4 384 522,00	0,00	0,00	15 399 385,58
1.3.1	- wydatki bieżące				15 843 993,22	7 150 522,00	3 944 522,00	0,00	0,00	7 779 044,00
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	872 800,00	216 000,00	0,00	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	2023	291 692,72	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
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	2023	153 980,50	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
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	2023	141 476,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.3.1.5	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	2024	150 000,00	105 000,00	15 000,00	0,00	0,00	120 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	150 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.7	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	0,00	0,00	0,00	126 000,00
1.3.1.8	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	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.9	Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2022/2023 organizowany przez gminę - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.10	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rzgów- nieruchomości stanowiące własność Gminy Rzgów - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	177 622,52	104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rzgów- nowy system gospodarowania odpadami - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	4 432 377,48	2 996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2023/2024 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2024	300 000,00	120 000,00	180 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.13	Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2023/2024 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2024	100 000,00	40 000,00	60 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.14	Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024 organizowany przez gminę - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2024	120 000,00	50 000,00	70 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.15	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu Gminy Rzgów- nowy system gospodarowania odpadami (usługa świadczona w latach 2023-2024) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2024	4 243 044,00	623 522,00	3 619 522,00	0,00	0,00	4 243 044,00
1.3.1.16	Zadania związane z zakupem węgla - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	4 300 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 309 640,35	7 226 983,18	440 000,00	0,00	0,00	7 620 341,58
1.3.2.1	Wykonanie projektu i odwiertu studni oraz projektu przebudowy SUW w Czyżeminku - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2023	470 000,00	84 870,00	0,00	0,00	0,00	84 870,00
1.3.2.2	Przebudowa ulicy Kasztanowej w Starowej Górze - Budowa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2023	2 000 000,00	1 895 471,58	0,00	0,00	0,00	1 895 471,58
1.3.2.3	Projekt przebudowy ulicy Łódzkiej w Rzgowie od ronda do ulicy Grodzkiej - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2023	200 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	Projekt przebudowy Placu 500- lecia w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2023	200 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.5	Projekt przebudowy drogi w Kalinie. Droga Powiatowa nr 2922E - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2023	230 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.6	Projekt przebudowy drogi gminnej nr 106407E - Kalinko Morgi - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2023	233 208,00	46 641,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Podłogowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	1 500 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.8	Dokończenie budowy świetlicy w Starej Gadce - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2021	2023	1 655 432,35	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Rzgowie- droga powiatowa nr 2909E - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	270 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Projekt chodnika ulica Nadrzeczna w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.11	Wykonanie projektu modernizacji ulic Załuski i Jagiellończyka w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Słonecznej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2023	1 410 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.13	Przebudowa infrastruktury ulic na osiedlu Gospodarz w Gminie Rzgów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2024	2 041 000,00	1 600 000,00	440 000,00	0,00	0,00	2 040 000,00

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 230/2022  
Burmistrza Rzgowa  
z dnia 15 listopada 2022 r.

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023-2034**

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 (t.j. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzgów za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzgów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów została przygotowana na lata 2023-2034.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzgów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## **1. 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, odsetki od środków na rachunkach bankowych, 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.

### **1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

*Źródło: 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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzgów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 20 355 351,00 zł, co stanowi 112,82% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Planowana jest sprzedaż nieruchomości stanowiących własność Gminy Rzgów tj. działka nr 96/9, działka nr 96/11 i działka 96/12 położonych w Czyżeminku – które zgodnie z obowiązującym miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego gminy Rzgów zatwierdzonego uchwałą Rady Gminy Rzgów Nr XI/95/2003 z dnia 22 lipca 2003 roku opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego Nr 255, poz. 2270 z 15 września 2003 roku leżą w jednostce planistycznej „DMR” dla której ustala się przeznaczenie podstawowe (należy przez to rozumieć takie przeznaczenie, które powinno przeważać na danym terenie, wyznaczonym liniami rozgraniczającymi) - pod zabudowę zagrodową i mieszkaniową jednorodziną, przeznaczenie dopuszczalne (należy przez to rozumieć rodzaje przeznaczenia inne niż podstawowe, które uzupełniają lub wzbogacają przeznaczenie podstawowe) – pod zabudowę usługową i produkcyjną o uciążliwości nie wykraczającej poza granice działki.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 174 200,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

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

<b>L.P</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Koszt całkowity zadania (w zł)</b>	<b>Dotacja Powiatu (w zł)</b>
1.	Projekt przebudowy ulicy Cegielnianej od Dk 71 do Starej Gadki ul. Lucerniana (2023)	100 000,00	100 000,00
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1233 E na odcinku od ul. Nad Nerem do ul. Strażackiej (2023r.)	600 000,00	300 000,00
3.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2909 E-etap I ( od ul. Literackiej do granic Rzgowa (2023r.)	600 000,00	300 000,00
4.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3303 E-etap II (2023r.)	550 000,00	275 000,00
<b>OGÓLEM:</b>		<b>1 850 000,00</b>	<b>975 000,00</b>

Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych: 199.200,00 zł

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rzgów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2034	0,00%	100,00%	0,00%

*Źródło: Opracowanie własne.*

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Rzgów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 869 327,55 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 240 138,95 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Rzgów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z

powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Przewiduje się znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Zamierza się szukać oszczędności przede wszystkim w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarach, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -22 827 994,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 824 993,72 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 8 003 000,28 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Rzgów**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2023	71 099 928,00	93 927 922,00	-22 827 994,00
2024	72 967 763,00	71 586 529,72	1 381 233,28
2025	75 229 764,00	73 036 405,12	2 193 358,88
2026	77 110 507,00	73 871 759,72	3 238 747,28
2027	79 346 712,00	74 857 964,72	4 488 747,28

2028	81 647 767,00	77 159 019,72	4 488 747,28
2029	83 933 904,00	80 945 156,72	2 988 747,28
2030	86 200 120,00	82 711 372,72	3 488 747,28
2031	88 527 523,00	83 538 775,72	4 988 747,28
2032	90 829 238,00	85 340 490,72	5 488 747,28
2033	93 190 798,00	89 152 050,72	4 038 747,28
2034	95 520 568,00	90 740 131,98	4 780 436,02

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 23 918 885,28 zł. Przychody Gminy Rzgów w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 915 885,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 8 003 000,28 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rzgów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rzgów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 65. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzgów**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 090 891,28	0,00	1 090 891,28
2024	1 781 233,28	0,00	1 781 233,28
2025	2 193 358,88	0,00	2 193 358,88
2026	1 738 747,28	1 500 000,00	3 238 747,28
2027	2 988 747,28	1 500 000,00	4 488 747,28
2028	2 988 747,28	1 500 000,00	4 488 747,28
2029	2 988 747,28	0,00	2 988 747,28
2030	2 988 747,28	500 000,00	3 488 747,28
2031	2 988 747,28	2 000 000,00	4 988 747,28
2032	2 988 747,28	2 500 000,00	5 488 747,28
2033	1 038 747,28	3 000 000,00	4 038 747,28



2034	964 551,02	3 815 885,00	4 780 436,02
------	------------	--------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 26 740 012,70 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 41 565 006,42 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 62,98%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	41 565 006,42	65 998 130,49	62,98%
2024	40 183 773,14	68 851 641,00	58,36%
2025	37 990 414,26	70 986 042,00	53,52%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -7 688 306,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Rzgów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzgów**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	69 625 728,00	77 314 034,00	-7 688 306,00	314 694,28
2024	72 967 763,00	71 144 414,85	1 823 348,15	1 823 348,15
2025	75 229 764,00	71 943 650,00	3 286 114,00	3 286 114,00
2026	77 110 507,00	72 629 247,00	4 481 260,00	4 481 260,00

2027	79 346 712,00	74 183 831,00	5 162 881,00	5 162 881,00
2028	81 647 767,00	75 811 285,00	5 836 482,00	5 836 482,00
2029	83 933 904,00	77 486 033,00	6 447 871,00	6 447 871,00
2030	86 200 120,00	79 428 982,00	6 771 138,00	6 771 138,00
2031	88 527 523,00	81 432 963,00	7 094 560,00	7 094 560,00
2032	90 829 238,00	83 492 153,00	7 337 085,00	7 337 085,00
2033	93 190 798,00	85 608 039,00	7 582 759,00	7 582 759,00
2034	95 520 568,00	87 754 414,00	7 766 154,00	7 766 154,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rzgów przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,76%	23,86%	TAK	24,91%	TAK
2024	5,45%	18,85%	TAK	19,90%	TAK
2025	5,36%	16,40%	TAK	17,45%	TAK
2026	6,19%	13,18%	TAK	14,24%	TAK
2027	7,24%	10,83%	TAK	11,89%	TAK
2028	6,65%	7,76%	TAK	8,82%	TAK
2029	4,20%	4,20%	TAK	5,26%	TAK
2030	4,62%	5,70%	TAK	5,70%	TAK
2031	6,22%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2032	6,59%	8,19%	TAK	8,19%	TAK
2033	4,74%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2034	5,40%	8,58%	TAK	8,58%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rzgów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

**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.

*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. 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.
2. Żłobek Gminny w Rzgowie szansą na aktywność zawodową rodziców - Opieka nad dziećmi do lat 3.
3. Erasmus + Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej - Realizacja programu edukacyjnego

*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. Zapewnienie bezpieczeństwa publicznego.
- 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) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2022 roku - zmiana m.p.z.p.
  - 6) Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - zmiana m.p.z.p.
  - 7) Świadczenie usług przewozowych w zakresie dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2022/2023 - Realizacja zadań z zakresu oświaty.
  - 8) Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie dostępu do edukacji.
  - 9) 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.
  - 10) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rzgów- nieruchomości stanowiące własność Gminy Rzgów - Ochrona środowiska
  - 11) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rzgów- nowy system gospodarowania odpadami - Ochrona środowiska.
  - 12) Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2023/2024 - Zapewnienie dostępu do edukacji.

- 13) Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2023/2024 - Zapewnienie dostępu do edukacji.
- 14) Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024 organizowany przez gminę - Zapewnienie dostępu do edukacji.
- 15) Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu Gminy Rzgów- nowy system gospodarowania odpadami (usługa świadczona w latach 2023-2024) - Ochrona środowiska.
- 16) Zadania związane z zakupem węgla - Ochrona środowiska

**majątkowe:**

1. Wykonanie projektu i odwiertu studni oraz projektu przebudowy SUW w Czyżeminku - Ochrona środowiska.
2. Przebudowa ulicy Kasztanowej w Starowej Górze - Budowa infrastruktury drogowej.
3. Projekt przebudowy ulicy Łódzkiej w Rzgowie od ronda do ulicy Grodziskiej - Poprawa infrastruktury drogowej.
4. Projekt przebudowy Placu 500- lecia w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej.
5. Projekt przebudowy drogi w Kalinie. Droga Powiatowa nr 2922E - Poprawa infrastruktury drogowej.
6. Projekt przebudowy drogi gminnej nr 106407E - Kalinko Morgi - Poprawa infrastruktury drogowej.
7. Projekt przebudowy ulicy Podłogowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej.
8. Dokończenie budowy świetlicy w Starej Gadce - Poprawa infrastruktury społecznej.
9. Przebudowa ulicy Ogrodowej w Rzgowie- droga powiatowa nr 2909E – Poprawa infrastruktury drogowej.
10. Projekt chodnika ulica Nadrzeczna w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej.

11. Wykonanie projektu modernizacji ulic Załuski i Jagiellończyka w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej.
12. Przebudowa ulicy Słonecznej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej.
13. Przebudowa infrastruktury ulic na osiedlu Gospodarz w Gminie Rzgów - Poprawa infrastruktury drogowej.