

ZARZĄDZENIE NR 190/2023
BURMISTRZA RZGOWA
z dnia 27 września 2023 roku

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, zm. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641) zarządzam, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023–2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Przyjmuje się objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023–2034 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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 190/2023
z dnia 2023-09-27

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	
2023	81 054 951,91	77 529 287,29	17 516 398,00	4 032 266,00	12 618 218,00	8 108 630,23	35 253 775,06	20 355 351,00	3 525 664,62	621 000,00	2 904 664,62	
2024	93 302 016,49	74 577 686,00	18 357 185,00	4 225 815,00	10 383 840,00	4 116 122,00	37 494 724,00	21 332 408,00	18 724 330,49	0,00	18 724 330,49	
2025	76 801 820,00	76 801 820,00	18 926 258,00	4 356 815,00	10 705 739,00	4 243 722,00	38 569 286,00	21 993 713,00	0,00	0,00	0,00	
2026	78 721 864,00	78 721 864,00	19 399 414,00	4 465 735,00	10 973 382,00	4 349 815,00	39 533 518,00	22 543 556,00	0,00	0,00	0,00	
2027	81 004 798,00	81 004 798,00	19 961 997,00	4 595 241,00	11 291 610,00	4 475 960,00	40 679 990,00	23 197 319,00	0,00	0,00	0,00	
2028	83 353 938,00	83 353 938,00	20 540 895,00	4 728 503,00	11 619 067,00	4 605 763,00	41 859 710,00	23 870 041,00	0,00	0,00	0,00	
2029	85 687 848,00	85 687 848,00	21 116 040,00	4 860 901,00	11 944 401,00	4 734 724,00	43 031 782,00	24 538 402,00	0,00	0,00	0,00	
2030	88 001 420,00	88 001 420,00	21 686 173,00	4 992 145,00	12 266 900,00	4 862 562,00	44 193 640,00	25 200 939,00	0,00	0,00	0,00	
2031	90 377 458,00	90 377 458,00	22 271 700,00	5 126 933,00	12 598 106,00	4 993 851,00	45 386 868,00	25 881 364,00	0,00	0,00	0,00	
2032	92 727 272,00	92 727 272,00	22 850 764,00	5 260 233,00	12 925 657,00	5 123 691,00	46 566 927,00	26 554 279,00	0,00	0,00	0,00	
2033	95 138 181,00	95 138 181,00	23 444 884,00	5 396 999,00	13 261 724,00	5 256 907,00	47 777 667,00	27 244 690,00	0,00	0,00	0,00	
2034	97 516 636,00	97 516 636,00	24 031 006,00	5 531 924,00	13 593 267,00	5 388 330,00	48 972 109,00	27 925 807,00	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:					
					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		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	101 694 574,91	83 570 355,13	30 596 065,39	0,00	0,00	3 861 607,97	0,00	0,00	0,00	18 124 219,78	18 124 219,78	128 750,00
2024	98 495 903,90	71 144 414,85	29 345 671,00	0,00	0,00	1 969 066,00	0,00	0,00	0,00	27 351 489,05	27 351 489,05	0,00
2025	76 608 461,12	71 943 650,00	29 888 566,00	0,00	0,00	1 608 046,00	0,00	0,00	0,00	4 664 811,12	4 664 811,12	0,00
2026	76 983 116,72	72 629 247,00	30 411 616,00	0,00	0,00	1 265 005,00	0,00	0,00	0,00	4 353 869,72	4 353 869,72	0,00
2027	78 016 050,72	74 183 831,00	31 278 347,00	0,00	0,00	929 042,00	0,00	0,00	0,00	3 832 219,72	3 832 219,72	0,00
2028	79 865 190,72	75 811 285,00	32 154 141,00	0,00	0,00	631 291,00	0,00	0,00	0,00	4 053 905,72	4 053 905,72	0,00
2029	82 199 100,72	77 486 033,00	33 046 418,00	0,00	0,00	338 116,00	0,00	0,00	0,00	4 713 067,72	4 713 067,72	0,00
2030	84 512 672,72	79 428 982,00	33 955 194,00	0,00	0,00	269 752,00	0,00	0,00	0,00	5 083 690,72	5 083 690,72	0,00
2031	86 888 710,72	81 432 963,00	34 888 962,00	0,00	0,00	209 864,00	0,00	0,00	0,00	5 455 747,72	5 455 747,72	0,00
2032	89 238 524,72	83 492 153,00	35 839 686,00	0,00	0,00	159 977,00	0,00	0,00	0,00	5 746 371,72	5 746 371,72	0,00
2033	93 349 433,72	85 608 039,00	36 798 398,00	0,00	0,00	129 839,00	0,00	0,00	0,00	7 741 394,72	7 741 394,72	0,00
2034	95 802 084,98	87 754 414,00	37 773 556,00	0,00	0,00	84 061,00	0,00	0,00	0,00	8 047 670,98	8 047 670,98	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-20 639 623,00	0,00	21 709 271,28	0,00	0,00	51 812,58	51 812,58	21 657 458,70	20 587 810,42
2024	-5 193 887,41	0,00	6 953 877,69	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 953 877,69	3 193 887,41
2025	193 358,88	193 358,88	2 000 000,00	2 000 000,00	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	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 488 747,28	3 488 747,28	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	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 788 747,28	1 788 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 714 551,02	1 714 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 648,28	1 069 648,28	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 990,28	1 759 990,28	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	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	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 488 747,28	3 488 747,28	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	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 747,28	1 788 747,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 551,02	1 714 551,02	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 627 878,42	0,00	-6 041 067,84	15 668 203,44
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	25 867 888,14	0,00	3 433 271,15	8 387 148,84
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 674 529,26	0,00	4 858 170,00	4 858 170,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 935 781,98	0,00	6 092 617,00	6 092 617,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 947 034,70	0,00	6 820 967,00	6 820 967,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 458 287,42	0,00	7 542 653,00	7 542 653,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 969 540,14	0,00	8 201 815,00	8 201 815,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 480 792,86	0,00	8 572 438,00	8 572 438,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 992 045,58	0,00	8 944 495,00	8 944 495,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 503 298,30	0,00	9 235 119,00	9 235 119,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 714 551,02	0,00	9 530 142,00	9 530 142,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 762 222,00	9 762 222,00

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
2023	7,10%	-3,05%	-2,16%	23,86%	27,52%	TAK	TAK
2024	5,29%	7,67%	7,67%	19,26%	22,92%	TAK	TAK
2025	5,24%	8,91%	x	17,12%	20,78%	TAK	TAK
2026	4,04%	9,89%	x	14,13%	17,85%	TAK	TAK
2027	5,12%	10,13%	x	12,06%	15,79%	TAK	TAK
2028	5,23%	10,38%	x	9,28%	13,00%	TAK	TAK
2029	4,73%	10,55%	x	6,00%	9,73%	TAK	TAK
2030	4,52%	10,64%	x	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2031	4,33%	10,72%	x	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2032	4,17%	10,72%	x	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2033	2,13%	10,75%	x	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2034	1,95%	10,69%	x	10,56%	10,56%	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 ^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
2023	173 997,09	173 997,09	156 346,58	156 049,00	156 049,00	156 049,00	233 341,26	233 341,26	214 482,76
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	269 559,90	269 559,90	178 862,00	15 213 756,65	8 252 517,41	6 961 239,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	31 224 669,67	4 213 200,07	27 011 469,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 318 026,12	757 500,00	4 560 526,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	1 069 648,28	1 028,60	1 028,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 759 990,28	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	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

^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.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 190/2023
Burmistrza Rzgowa
z dnia 27 września 2023 r.

Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023-2034

1. W związku ze zmianami dokonanymi w budżecie Gminy Rzgów: Zarządzeniem Nr 160/2023 Burmistrza Rzgowa z dnia 30 sierpnia 2023 r., Zarządzeniem Nr 173/2023 Burmistrza Rzgowa z dnia 14 września 2023 r., Zarządzeniem Nr 178/2023 Burmistrza Rzgowa z dnia 20 września 2023 r., Uchwałą Nr LXVI/655/2023 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 27 września 2023 r. oraz Zarządzeniem Nr 187/2023 Burmistrza Rzgowa z dnia 27 września 2023 r., dokonano aktualizacji WPF o kwoty zmian.
2. W związku ze zmianami dokonanymi w Uchwale Nr LXVI/654/2023 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 27 września 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023-2034 w wykazie przedsięwzięć zmianie uległy wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp.
po zmianie:

X	2023	2024	2025
Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych	8.252.517,41	4.213.200,07	757.500,00

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych	6.961.239,24	27.011.469,60	4.560.526,12
---	--------------	---------------	--------------

W 2023 r. zmniejszono planowane przychody z tytułu emisji papierów wartościowych o kwotę 12.915.885,00 zł. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2028-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela: Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzgów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 069 648,28	0,00	1 069 648,28
2024	1 759 990,28	0,00	1 759 990,28
2025	2 193 358,88	0,00	2 193 358,88
2026	1 738 747,28	0,00	1 738 747,28
2027	2 988 747,28	0,00	2 988 747,28
2028	2 988 747,28	500 000,00	3 488 747,28
2029	2 988 747,28	500 000,00	3 488 747,28
2030	2 988 747,28	500 000,00	3 488 747,28
2031	2 988 747,28	500 000,00	3 488 747,28
2032	2 988 747,28	500 000,00	3 488 747,28
2033	1 038 747,28	750 000,00	1 788 747,28
2034	964 551,02	750 000,00	1 714 551,02

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzgów na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela: 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	7,10%	23,86%	TAK	27,52%	TAK

2024	5,29%	19,26%	TAK	22,92%	TAK
2025	5,24%	17,12%	TAK	20,78%	TAK
2026	4,04%	14,13%	TAK	17,85%	TAK
2027	5,12%	12,06%	TAK	15,79%	TAK
2028	5,23%	9,28%	TAK	13,00%	TAK
2029	4,73%	6,00%	TAK	9,73%	TAK
2030	4,52%	7,78%	TAK	7,78%	TAK
2031	4,33%	9,74%	TAK	9,74%	TAK
2032	4,17%	10,17%	TAK	10,17%	TAK
2033	2,13%	10,43%	TAK	10,43%	TAK
2034	1,95%	10,56%	TAK	10,56%	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”.