

**ZARZĄDZENIE NR 133/2024**  
**BURMISTRZA RZGOWA**  
**z dnia 26 czerwca 2024 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy**  
**Rzgów na lata 2024-2034**

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 2024. poz. 609 zm. z 2024 r.: poz. 721) oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, zm. z 2023 r.: poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2024–2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Przyjmuje się objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2024–2034 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia 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 133/2024  
z dnia 2024-06-26

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:	z podatku od nieruchomości		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	
2024	105 230 245,47	88 306 666,47	26 835 396,00	5 947 726,00	14 198 552,00	8 202 981,05	33 122 011,42	20 468 186,00	16 923 579,00	0,00	16 923 579,00	
2025	100 155 322,58	85 843 731,00	28 286 913,00	6 236 191,00	11 997 536,00	4 744 011,00	34 579 080,00	21 460 893,00	14 311 591,58	0,00	14 311 591,58	
2026	107 153 677,06	88 268 677,06	29 052 770,00	6 439 179,00	12 336 428,00	4 898 429,00	35 541 871,06	22 159 445,00	18 885 000,00	0,00	18 885 000,00	
2027	92 212 523,11	92 212 523,11	29 815 405,00	6 608 207,00	12 660 259,00	5 027 013,00	38 101 639,11	22 741 130,00	0,00	0,00	0,00	
2028	92 959 392,00	92 959 392,00	30 598 059,00	6 781 672,00	12 992 591,00	5 158 972,00	37 428 098,00	23 338 085,00	0,00	0,00	0,00	
2029	95 399 577,00	95 399 577,00	31 401 258,00	6 959 691,00	13 333 647,00	5 294 395,00	38 410 586,00	23 950 710,00	0,00	0,00	0,00	
2030	97 903 816,00	97 903 816,00	32 225 541,00	7 142 383,00	13 683 655,00	5 433 373,00	39 418 864,00	24 579 416,00	0,00	0,00	0,00	
2031	100 473 791,00	100 473 791,00	33 071 461,00	7 329 871,00	14 042 851,00	5 575 999,00	40 453 609,00	25 224 626,00	0,00	0,00	0,00	
2032	103 111 228,00	103 111 228,00	33 939 587,00	7 522 280,00	14 411 476,00	5 722 369,00	41 515 516,00	25 886 772,00	0,00	0,00	0,00	
2033	105 817 897,00	105 817 897,00	34 830 501,00	7 719 740,00	14 789 777,00	5 872 581,00	42 605 298,00	26 566 300,00	0,00	0,00	0,00	
2034	108 595 617,00	108 595 617,00	35 744 802,00	7 922 383,00	15 178 009,00	6 026 736,00	43 723 687,00	27 263 665,00	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
2024	127 427 088,47	87 953 284,05	38 401 126,09	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	39 473 804,42	39 473 804,42	1 282 582,61
2025	116 358 738,33	82 916 148,00	35 412 133,00	0,00	0,00	1 722 351,00	0,00	0,00	0,00	33 442 590,33	33 442 590,33	0,00
2026	107 193 889,06	83 932 626,00	35 907 903,00	0,00	0,00	1 390 903,00	0,00	0,00	0,00	23 261 263,06	23 261 263,06	0,00
2027	92 190 707,06	84 673 944,00	36 356 752,00	0,00	0,00	1 100 449,00	0,00	0,00	0,00	7 516 763,06	7 516 763,06	0,00
2028	87 970 644,72	86 660 372,00	37 311 117,00	0,00	0,00	952 093,00	0,00	0,00	0,00	1 310 272,72	1 310 272,72	0,00
2029	90 410 829,72	88 944 056,00	38 271 878,00	0,00	0,00	1 065 087,00	0,00	0,00	0,00	1 466 773,72	1 466 773,72	0,00
2030	93 715 068,72	90 995 742,00	39 247 811,00	0,00	0,00	900 663,00	0,00	0,00	0,00	2 719 326,72	2 719 326,72	0,00
2031	94 585 043,72	93 039 151,00	40 219 194,00	0,00	0,00	701 507,00	0,00	0,00	0,00	1 545 892,72	1 545 892,72	0,00
2032	96 422 480,72	95 093 394,00	41 204 564,00	0,00	0,00	467 419,00	0,00	0,00	0,00	1 329 086,72	1 329 086,72	0,00
2033	101 079 149,72	97 229 959,00	42 214 076,00	0,00	0,00	258 937,00	0,00	0,00	0,00	3 849 190,72	3 849 190,72	0,00
2034	103 931 065,98	99 460 071,00	43 248 321,00	0,00	0,00	85 880,00	0,00	0,00	0,00	4 470 994,98	4 470 994,98	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
2024	-22 196 843,00	0,00	23 956 833,28	8 430 795,28	8 430 795,28	3 394 457,00	3 394 457,00	12 131 581,00	10 371 590,72
2025	-16 203 415,75	0,00	18 396 774,63	13 100 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	5 296 774,63	3 103 415,75
2026	-40 212,00	0,00	2 909 754,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2 909 754,56	40 212,00
2027	21 816,05	21 816,05	4 166 931,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4 166 931,23	0,00
2028	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 188 747,28	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 888 747,28	5 888 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 688 747,28	6 688 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 738 747,28	4 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 664 551,02	4 664 551,02	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty 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 splaty 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
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	2 869 542,56	2 869 542,56	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188 747,28	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188 747,28	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 888 747,28	5 888 747,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 688 747,28	6 688 747,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 738 747,28	4 738 747,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 664 551,02	4 664 551,02	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	
	łączna 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 298 683,42	0,00	353 382,42	15 879 420,42
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	43 205 324,54	0,00	2 927 583,00	8 224 357,63
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	40 335 781,98	0,00	4 336 051,06	4 336 051,06
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	36 147 034,70	0,00	7 538 579,11	7 538 579,11
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 158 287,42	0,00	6 299 020,00	6 299 020,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 169 540,14	0,00	6 455 521,00	6 455 521,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 980 792,86	0,00	6 908 074,00	6 908 074,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 092 045,58	0,00	7 434 640,00	7 434 640,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 403 298,30	0,00	8 017 834,00	8 017 834,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 664 551,02	0,00	8 587 938,00	8 587 938,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 135 546,00	9 135 546,00

<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
2024	5,38%	3,62%	3,62%	22,92%	26,09%	TAK	TAK
2025	4,83%	5,73%	x	20,20%	23,37%	TAK	TAK
2026	5,11%	6,87%	x	16,82%	19,96%	TAK	TAK
2027	6,07%	9,91%	x	14,32%	17,46%	TAK	TAK
2028	6,77%	8,26%	x	11,50%	14,64%	TAK	TAK
2029	6,72%	8,35%	x	7,93%	11,07%	TAK	TAK
2030	5,50%	8,44%	x	5,67%	8,81%	TAK	TAK
2031	6,94%	8,57%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2032	7,35%	8,71%	x	8,02%	8,02%	TAK	TAK
2033	5,00%	8,85%	x	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2034	4,63%	8,99%	x	8,73%	8,73%	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
2024	0,00	0,00	0,00	70 664,00	70 664,00	70 664,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	33 663 883,27	5 344 445,07	28 319 438,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	35 593 953,33	2 151 363,00	33 442 590,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	23 897 886,06	636 623,00	23 261 263,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 801 743,06	284 980,00	7 516 763,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	409 980,00	284 980,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	87 500,00	47 500,00	40 000,00	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>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2024	1 759 990,28	394,40	394,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 133/2024  
Burmistrza Rzgowa  
z dnia 26 czerwca 2024 r.

## Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2024-2034

### Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzgów:

1. W związku ze zmianami dokonanymi w budżecie Gminy Rzgów: Zarządzeniem Nr 110/2024 Burmistrza Rzgowa z dnia 24 maja 2024 r., Zarządzeniem Nr 117/2024 Burmistrza Rzgowa z dnia 10 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 122/2024 Burmistrza Rzgowa z dnia 14 czerwca 2024 r., Uchwałą III/16/2024 z dnia 26 czerwca 2024 r. oraz Zarządzeniem Nr 130/2024 Burmistrza Rzgowa z dnia 26 czerwca 2024 r., dokonano aktualizacji WPF o kwoty zmian.
2. W związku ze zmianami dokonanymi w Uchwale III/15/2024 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 26 czerwca 2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów w wykazie przedsięwzięć zmianie uległy wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp.

Po zmianie:

X	2024	2025	2026	2027	2028
Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych	28.319.438,2 0	33.442.590,33	23.261.263,06	7.516.763,06	125.000, 00

3. Dokonano następujących zmian w zakresie wolnych środków:

ROK	Zmiana stanu wolnych środków -/+	w tym, na pokrycie plano' deficytu:

2024	-1.385.837,00	-1.385.837,00
2025	+49.500,00	-2.143.858,88
2026	+ 213.500,00	+ 40.200,00
2027	-	-

4. Dokonano następujących zmian w zakresie pozostałych dochodów bieżących:

<b>ROK</b>	<b>Zmiana dochodów pozostałych bieżących</b>
	-/+
2025	-
2026	-
2027	+ 12.000,00

**Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2029	795 987,00	+269 100,00	1 065 087,00
2030	653 881,00	+246 782,00	900 663,00
2031	501 525,00	+199 982,00	701 507,00
2032	321 169,00	+146 250,00	467 419,00
2033	171 187,00	+87 750,00	258 937,00
2034	56 630,00	+29 250,00	85 880,00

**Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2025	8 500 000,00	+4 600 000,00	13 100 000,00

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2028	4 688 747,28	+300 000,00	4 988 747,28
2029	4 688 747,28	+300 000,00	4 988 747,28
2030	3 688 747,28	+500 000,00	4 188 747,28
2031	5 388 747,28	+500 000,00	5 888 747,28
2032	5 688 747,28	+1 000 000,00	6 688 747,28
2033	3 738 747,28	+1 000 000,00	4 738 747,28
2034	3 664 551,02	+1 000 000,00	4 664 551,02

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rzgów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W

tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

#### **Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzgów**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
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	1 130 795,28	2 869 542,56
2027	2 988 747,28	1 200 000,00	4 188 747,28
2028	2 988 747,28	2 000 000,00	4 988 747,28
2029	2 988 747,28	2 000 000,00	4 988 747,28
2030	2 988 747,28	1 200 000,00	4 188 747,28
2031	2 988 747,28	2 900 000,00	5 888 747,28
2032	2 988 747,28	3 700 000,00	6 688 747,28
2033	1 038 747,28	3 700 000,00	4 738 747,28
2034	964 551,02	3 700 000,00	4 664 551,02

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzgów na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2024	5,38%	22,92%	TAK	26,09%	TAK
2025	4,83%	20,20%	TAK	23,37%	TAK
2026	5,11%	16,82%	TAK	19,96%	TAK
2027	6,07%	14,32%	TAK	17,46%	TAK
2028	6,77%	11,50%	TAK	14,64%	TAK
2029	6,72%	7,93%	TAK	11,07%	TAK
2030	5,50%	5,67%	TAK	8,81%	TAK
2031	6,94%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2032	7,35%	8,02%	TAK	8,02%	TAK
2033	5,00%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2034	4,63%	8,73%	TAK	8,73%	TAK