

Druk 2
wersja na dzień 08.01.2020r

PROJEKT

**UCHWAŁA NR XVIII/ /2020
RADY MIEJSKIEJ W RZGOWIE
z dnia 08 stycznia 2020 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów
na lata 2020-2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506; zm. poz. 1309; poz. 1696, poz. 1815) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm. z 2018 r. poz. 2245; zm. z 2019 r. poz. 1649) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów na lata 2020–2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2023 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. Traci moc Uchwała Nr III/33/2018 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2019-2039 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rzgowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2020 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Sporządził:

Anna Czarnocka

BURMISTRZ RZGOWA

Mateusz Kamiński

mgr Lilla Ferka

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVIII/ 12020
z dnia 2020-01-08

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku				
2020	73 105 285,00	68 640 858,00	20 618 313,00	1 000 000,00	7 960 536,00	15 391 949,00	23 670 060,00	16 509 012,00	309 400,00	4 464 427,00	4 155 027,00		
2021	70 247 475,00	70 247 475,00	21 319 336,00	1 034 000,00	8 159 549,00	15 776 748,00	23 957 842,00	17 070 318,00	0,00	0,00	0,00		
2022	72 374 152,00	72 374 152,00	22 022 874,00	1 068 122,00	8 363 538,00	16 171 167,00	24 748 451,00	17 633 638,00	0,00	0,00	0,00		
2023	74 470 542,00	74 470 542,00	22 705 583,00	1 101 234,00	8 572 626,00	16 575 446,00	25 515 653,00	18 180 281,00	0,00	0,00	0,00		
2024	76 578 918,00	76 578 918,00	23 386 750,00	1 134 271,00	8 786 942,00	16 989 832,00	26 281 123,00	18 725 689,00	0,00	0,00	0,00		
2025	78 747 402,00	78 747 402,00	24 088 352,00	1 168 299,00	9 006 616,00	17 414 578,00	27 069 557,00	19 287 460,00	0,00	0,00	0,00		
2026	80 977 718,00	80 977 718,00	24 811 003,00	1 203 348,00	9 231 781,00	17 849 942,00	27 881 644,00	19 866 084,00	0,00	0,00	0,00		
2027	83 217 746,00	83 217 746,00	25 530 522,00	1 238 245,00	9 462 576,00	18 296 191,00	28 690 212,00	20 442 200,00	0,00	0,00	0,00		
2028	85 464 567,00	85 464 567,00	26 245 377,00	1 272 916,00	9 699 140,00	18 753 596,00	29 493 538,00	21 014 582,00	0,00	0,00	0,00		
2029	87 715 205,00	87 715 205,00	26 954 002,00	1 307 285,00	9 941 618,00	19 222 436,00	30 289 864,00	21 581 976,00	0,00	0,00	0,00		
2030	90 025 187,00	90 025 187,00	27 681 760,00	1 342 582,00	10 190 158,00	19 702 997,00	31 107 690,00	22 164 689,00	0,00	0,00	0,00		
2031	92 335 949,00	92 335 949,00	28 401 486,00	1 377 489,00	10 444 912,00	20 195 572,00	31 916 490,00	22 740 971,00	0,00	0,00	0,00		
2032	94 644 347,00	94 644 347,00	29 111 523,00	1 411 926,00	10 706 035,00	20 700 461,00	32 714 402,00	23 309 495,00	0,00	0,00	0,00		
2033	96 947 219,00	96 947 219,00	29 810 200,00	1 445 812,00	10 973 686,00	21 217 973,00	33 499 548,00	23 868 923,00	0,00	0,00	0,00		
2034	99 241 389,00	99 241 389,00	30 495 835,00	1 479 066,00	11 248 028,00	21 748 422,00	34 270 038,00	24 417 908,00	0,00	0,00	0,00		
2035	101 523 689,00	101 523 689,00	31 166 743,00	1 511 605,00	11 529 229,00	22 292 133,00	35 023 979,00	24 955 102,00	0,00	0,00	0,00		
2036	103 858 674,00	103 858 674,00	31 852 411,00	1 544 860,00	11 817 460,00	22 849 436,00	35 794 507,00	25 504 114,00	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, 1622 i 1649), 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2	w tym:	
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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, 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
2020	86 264 994,00	65 474 875,00	22 461 187,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	20 790 119,00	2 290 119,00	2 290 119,00	0,00
2021	69 700 204,95	66 545 439,00	22 998 117,00	0,00	0,00	0,00	1 332 990,00	0,00	0,00	3 154 765,95	3 154 765,95	3 154 765,95	0,00
2022	71 595 091,56	68 152 342,00	23 573 070,00	0,00	0,00	0,00	1 309 582,00	0,00	0,00	3 442 749,56	3 442 749,56	3 442 749,56	0,00
2023	73 031 794,72	69 792 786,00	24 162 397,00	0,00	0,00	0,00	1 278 957,00	0,00	0,00	3 239 008,72	3 239 008,72	3 239 008,72	0,00
2024	74 440 170,72	71 456 632,00	24 766 457,00	0,00	0,00	0,00	1 229 957,00	0,00	0,00	2 983 538,72	2 983 538,72	2 983 538,72	0,00
2025	76 508 654,72	73 151 048,00	25 385 618,00	0,00	0,00	0,00	1 168 707,00	0,00	0,00	3 357 606,72	3 357 606,72	3 357 606,72	0,00
2026	78 738 970,72	74 889 356,00	26 020 258,00	0,00	0,00	0,00	1 107 457,00	0,00	0,00	3 849 614,72	3 849 614,72	3 849 614,72	0,00
2027	79 728 998,72	76 650 778,00	26 670 764,00	0,00	0,00	0,00	1 024 332,00	0,00	0,00	3 078 220,72	3 078 220,72	3 078 220,72	0,00
2028	81 812 841,72	78 436 439,00	27 337 533,00	0,00	0,00	0,00	919 332,00	0,00	0,00	3 376 402,72	3 376 402,72	3 376 402,72	0,00
2029	83 526 457,72	80 269 366,00	28 020 971,00	0,00	0,00	0,00	814 332,00	0,00	0,00	3 257 091,72	3 257 091,72	3 257 091,72	0,00
2030	85 836 439,72	82 150 742,00	28 721 495,00	0,00	0,00	0,00	709 332,00	0,00	0,00	3 685 697,72	3 685 697,72	3 685 697,72	0,00
2031	88 147 201,72	84 081 777,00	29 439 532,00	0,00	0,00	0,00	604 332,00	0,00	0,00	4 065 424,72	4 065 424,72	4 065 424,72	0,00
2032	90 455 599,72	86 063 713,00	30 175 520,00	0,00	0,00	0,00	499 332,00	0,00	0,00	4 391 886,72	4 391 886,72	4 391 886,72	0,00
2033	93 793 471,72	88 086 448,00	30 929 908,00	0,00	0,00	0,00	382 957,00	0,00	0,00	5 707 023,72	5 707 023,72	5 707 023,72	0,00
2034	97 076 837,98	90 158 030,00	31 703 156,00	0,00	0,00	0,00	261 951,00	0,00	0,00	6 918 807,98	6 918 807,98	6 918 807,98	0,00
2035	100 323 689,00	92 290 551,00	32 495 735,00	0,00	0,00	0,00	147 070,00	0,00	0,00	8 033 138,00	8 033 138,00	8 033 138,00	0,00
2036	102 658 674,96	94 491 728,00	33 308 128,00	0,00	0,00	0,00	44 660,00	0,00	0,00	8 166 946,96	8 166 946,96	8 166 946,96	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2			
Lp	3			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:		
2020	-13 159 709,00	0,00	13 706 980,00	12 562 978,00	12 562 978,00	12 562 978,00	0,00	0,00	1 144 002,00	596 731,00			
2021	547 270,05	547 270,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	779 060,44	779 060,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 438 747,28	1 438 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 138 747,28	2 138 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 238 747,28	2 238 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 238 747,28	2 238 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	3 488 747,28	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	3 651 725,28	3 651 725,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	4 188 747,28	4 188 747,28	0,00	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	0,00			
2031	4 188 747,28	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	4 188 747,28	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	3 153 747,28	3 153 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	2 164 551,02	2 164 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	1 199 999,04	1 199 999,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:		
	4.4 Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		5.1 Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.5 inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	547 271,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	547 270,05	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	779 060,44	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 438 747,28	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 138 747,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 238 747,28	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 238 747,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 651 725,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 153 747,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 164 551,02	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 999,04	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:						w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:			Kwota długu x	6.1			
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2					5.1.1.3.3
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 995 078,63	0,00	3 165 983,00	4 309 985,00
2021	x	x	x	x	0,00	40 447 808,58	0,00	3 702 036,00	3 702 036,00
2022	x	x	x	x	0,00	39 668 748,14	0,00	4 221 810,00	4 221 810,00
2023	x	x	x	x	0,00	38 230 000,86	0,00	4 677 756,00	4 677 756,00
2024	x	x	x	x	0,00	36 091 253,58	0,00	5 122 286,00	5 122 286,00
2025	x	x	x	x	0,00	33 852 506,30	0,00	5 596 354,00	5 596 354,00
2026	x	x	x	x	0,00	31 613 759,02	0,00	6 088 362,00	6 088 362,00
2027	x	x	x	x	0,00	28 125 011,74	0,00	6 566 968,00	6 566 968,00
2028	x	x	x	x	0,00	24 473 286,46	0,00	7 028 128,00	7 028 128,00
2029	x	x	x	x	0,00	20 284 539,18	0,00	7 445 839,00	7 445 839,00
2030	x	x	x	x	0,00	16 095 791,90	0,00	7 874 445,00	7 874 445,00
2031	x	x	x	x	0,00	11 907 044,62	0,00	8 254 172,00	8 254 172,00
2032	x	x	x	x	0,00	7 718 297,34	0,00	8 580 634,00	8 580 634,00
2033	x	x	x	x	0,00	4 564 550,06	0,00	8 860 771,00	8 860 771,00
2034	x	x	x	x	0,00	2 399 999,04	0,00	9 083 359,00	9 083 359,00
2035	x	x	x	x	0,00	1 199 999,04	0,00	9 233 138,00	9 233 138,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 366 946,00	9 366 946,00

8) Skorygowane o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody, określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
2020	4,13%	9,04%	6,53%	18,99%	20,57%	TAK	TAK
2021	3,45%	9,24%	6,80%	13,63%	15,21%	TAK	TAK
2022	3,72%	9,84%	7,51%	7,49%	9,08%	TAK	TAK
2023	4,69%	10,29%	8,08%	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2024	5,65%	10,66%	8,60%	7,46%	7,46%	TAK	TAK
2025	5,56%	11,03%	x	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2026	5,30%	11,40%	x	10,04%	10,49%	TAK	TAK
2027	6,95%	11,69%	x	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2028	6,85%	11,91%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2029	7,30%	12,06%	x	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2030	6,97%	12,21%	x	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2031	6,64%	12,28%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2032	6,34%	12,28%	x	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2033	4,67%	12,21%	x	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2034	3,13%	12,06%	x	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2035	1,70%	11,84%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2036	1,54%	11,62%	x	12,13%	12,13%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:
Lp										
2020	0,00	0,00	0,00	2 630 027,00	2 630 027,00	2 630 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Wyszczególnienie	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych												
												Wydutki zmniejszające dług x		splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:		Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
												Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydanki zmniejszające dług x		splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			
2020	547 270,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
2021	547 270,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2022	779 060,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2023	1 038 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2024	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2025	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2026	1 738 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2027	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2028	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2029	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2030	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2031	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2032	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2033	1 953 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2034	964 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x												

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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
uchwały nr XVIII/ /2020
z dnia 2020-01-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 334 013,25	3 804 048,40	2 102 496,00	179 950,00	160 700,00	2 875 465,70
1.a	- wydatki bieżące				6 968 624,75	2 388 884,40	1 102 496,00	179 950,00	160 700,00	595 099,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 367 388,50	1 415 164,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 280 366,70
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:				17 830 927,40	13 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 830 927,40	13 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji na terenie Gminy Rzgów - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2015	2020	17 830 927,40	13 242,00	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:				9 503 085,85	3 790 806,40	2 102 496,00	179 950,00	160 700,00	2 875 465,70
1.3.1	- wydatki bieżące				6 968 624,75	2 388 884,40	1 102 496,00	179 950,00	160 700,00	595 099,00
1.3.1.1	Porozumienie w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych etatów w Rewizie Dzielnicowych Komisariatu Policji w Rzgowie Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego - Zapewnienie bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2023	797 800,00	160 700,00	160 700,00	160 700,00	160 700,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Rzgów w okresie od 01 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2021 r. - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2021	5 323 117,60	1 778 210,40	740 921,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Starowej Góry - część południowo-wschodnia - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	60 000,00	36 000,00	24 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Starowej Góry - część północno-wschodnia - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	60 000,00	36 000,00	24 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Starowej Góry - część zachodnia - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	60 000,00	36 000,00	24 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.6	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	2020	285 707,15	138 099,00	0,00	0,00	0,00	138 099,00
1.3.1.7	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2020 roku - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2021	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.8	Przewóz i opieka dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2019/2020 - Realizacja zadań z zakresu oświaty	Urząd Miejski w Rzgowie	2019	2020	103 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.9	Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców - Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Rzgowie	2020	2022	77 000,00	28 875,00	28 875,00	19 250,00	0,00	77 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 536 461,10	1 401 922,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 280 366,70
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Kalinie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2021	2 017 848,10	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	Zaprojektowanie i realizacja odwodnienia drogi powiatowej nr 1233E w Hucie Wiskickiej (działka nr 17) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2019	2020	70 000,00	55 301,00	0,00	0,00	0,00	55 301,00
1.3.2.3	Przebudowa schodów wejściowych do budynku Urzędu Miejskiego w Rzgowie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2019	2020	20 100,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	7 823,00
1.3.2.4	Utwardzenie terenu i przebudowa oświetlenia przy Gminnej Przychodni Zdrowia w Rzgowie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2019	2020	300 000,00	233 571,00	0,00	0,00	0,00	216 092,70
1.3.2.5	Usunięcie kolizji energetycznej na terenie świetlicy wiejskiej w Czyżeminku - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2019	2020	28 413,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykonanie koncepcji ronda Rzemieślnicza – DK 91 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2019	2020	65 100,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie projektów przebudowy ul. Podłogowej i ul. Stropowej w Starowej Gorze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2019	2020	35 000,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2020-2036

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzgów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów jest uchwała budżetowa na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzgów za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów została przygotowana na lata 2020-2036.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków

z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzgów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2034	2035	2036				
PKB	2,30%	2,20%	2,20%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,90%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2021-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o Uchwałę Nr XV/143/2019 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2036 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

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

1. W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 309 400,00 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.
2. Dotacja z Powiatu Łódzkiego Wschodniego na następujące zadania inwestycyjne (zgodnie z informacją) z Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

Tabela 3

L.P.	Nazwa zadania	Koszt całkowity zadania (w zł)	Dotacja z Powiatu (w zł)
-------------	----------------------	---------------------------------------	---------------------------------

1.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1195E Starej Gadce	1.600.000,00	800.000,00
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2916E (budowa ciągu pieszo-rowerowego pomiędzy miejscowościami Guzew i Prawda)	1.000.000,00	500.000,00
3.	Przebudowa drogi powiatowej nr 2909E w Kalinku na odcinku ca 900m	350.000,00	175.000,00
4.	Budowa wyniesionych przejść dla pieszych na drodze powiatowej nr 2941E w Starowej Górze.	100.000,00	50.000,00
OGÓLEM:		3.050.000,00	1.525.000,00

3. Ponadto w ramach dochodów majątkowych planuje się środki z budżetu UE. W 2017r. została podpisana umowa na dofinansowanie zadania : *”Budowa kanalizacji na terenie Gminy Rzgów”* w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020. Kwota dofinansowania: 7.458.216,48 zł (całkowita wynikająca z umowy).

W 2020 r. planuje się dochody z tego tytułu w wysokości 1.000.000,00 zł (90001 § 6257)

Ponadto w 2017r. została podpisana również umowa na dofinansowanie zadania: *” Rozwiązanie problemu odbioru i oczyszczania ścieków w gminie Rzgów odpowiedzią na problem czystości Stawów Stefańskiego w Łodzi”* w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020. Kwota dofinansowania: 8.438.237,07 zł (całkowita wynikająca z umowy). W 2020 r. planuje się dochody z tego tytułu w wysokości 1.579.038,00 zł (90001 § 6257).

4. W 2020r. planuje się również dochody majątkowe w wysokości 50.989,00 zł (90095 § 6257) z tytułu zawartej umowy w dniu 23 maja 2018r. na dofinansowanie zadania *„Budowa placu zabaw wraz z siłownią zewnętrzną w Konstantynie. Budowa siłowni zewnętrznej w Gospodarzu. Budowa siłowni zewnętrznej w Rzgowie”*

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto uchwałę budżetową. W latach 2021-2036 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2020-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. Wolnych środków.

4. Wynik budżetu

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Rzgów

	2020	2021	2022	2023
Dochody	73 105 285,00	70 247 475,00	72 374 152,00	74 470 542,00
Wydatki	86 264 994,00	69 700 204,95	71 595 091,56	73 031 794,72
Wynik budżetu	-13 159 709,00	547 270,05	779 060,44	1 438 747,28
	2024	2025	2026	2027
Dochody	76 578 918,00	78 747 402,00	80 977 718,00	83 217 746,00
Wydatki	74 440 170,72	76 508 654,72	78 738 970,72	79 728 998,72
Wynik budżetu	2 138 747,28	2 238 747,28	2 238 747,28	3 488 747,28
	2028	2029	2030	2031
Dochody	85 464 567,00	87 715 205,00	90 025 187,00	92 335 949,00
Wydatki	81 812 841,72	83 526 457,72	85 836 439,72	88 147 201,72
Wynik budżetu	3 651 725,28	4 188 747,28	4 188 747,28	4 188 747,28
	2032	2033	2034	2035
Dochody	94 644 347,00	96 947 219,00	99 241 389,00	101 523 689,00
Wydatki	90 455 599,72	93 793 471,72	97 076 837,98	100 323 689,00
Wynik budżetu	4 188 747,28	3 153 747,28	2 164 551,02	1 200 000,00
	2036			
Dochody	103 858 674,00			
Wydatki	102 658 674,96			
Wynik budżetu	1 199 999,04			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 12.562.978,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 28.979.371,63 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2036.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

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

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,13%	3,45%	3,72%	4,69%	5,65%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	18,99%	13,63%	7,49%	6,95%	7,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	20,57%	15,21%	9,08%	6,95%	7,46%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,56%	5,30%	6,95%	6,85%	7,30%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,06%	10,04%	10,21%	10,59%	10,97%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	8,06%	10,49%	10,21%	10,59%	10,97%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,97%	6,64%	6,34%	4,67%	3,13%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,29%	11,57%	11,80%	11,98%	12,09%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	11,29%	11,57%	11,80%	11,98%	12,09%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2035	2036			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,70%	1,54%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	12,14%	12,13%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	12,14%	12,13%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

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:

majątkowe:

Budowa kanalizacji na terenie Gminy Rzgów.

Programy, projekty lub zadania pozostałe:

bieżące:

- 1) Porozumienie w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych dwóch etatów w Rewirze Dzielnicowych Komisariatu Policji w Rzgowie Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego,
- 2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Rzgów w okresie od 1 maja 2018 r. do 30 kwietnia 2021 r.,
- 3) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów,
- 4) Przewóz i opieka dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2019/2020,
- 5) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Starowej Góry - część południowo-wschodnia,

- 6) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Starowej Góry - część północno-wschodnia,
- 7) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Starowej Góry - część zachodnia,
- 8) Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2020 roku,
- 9) Gmina Rzgów wspiera aktywność zawodową rodziców- Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3.

majątkowe:

- 1) Budowa przedszkola w Kalinie,
- 2) Zaprojektowanie i realizacja odwodnienia drogi powiatowej nr 1233E w Hucie Wiskickiej (działka nr 17) ,
- 3) Przebudowa schodów wejściowych do budynku Urzędu Miejskiego w Rzgowie,
- 4) Utwardzenie terenu i przebudowa oświetlenia przy Gminnej Przychodni Zdrowia w Rzgowie,
- 5) Usunięcie kolizji energetycznej na terenie świetlicy wiejskiej w Czyżeminku,
- 6) Wykonanie koncepcji ronda Rzemieślnicza – DK 91,
- 7) Wykonanie projektów przebudowy ul. Podłogowej i ul. Stropowej w Starowej Górze.