

Druk 2

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) **uchwala się, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala 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

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tego:	
		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	
Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp												
2020	72 026 247,00	68 140 858,00	1 000 000,00	7 960 536,00	15 391 949,00	23 170 060,00	16 509 012,00	3 885 389,00	309 400,00	3 575 989,00		
2021	70 247 475,00	70 247 475,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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		

<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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzeci kolejny 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 jednostek wykonawczych z odrębnymi 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 x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2020	85 185 956,00	65 271 901,00	22 437 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 914 055,00	19 914 055,00	0,00			
2021	69 700 204,95	66 545 439,00	22 998 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	4 391 886,72	4 391 886,72	0,00			
2033	92 108 471,72	88 086 448,00	30 929 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 022 023,72	4 022 023,72	0,00			
2034	94 476 837,98	90 158 030,00	31 703 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 318 807,98	4 318 807,98	0,00			
2035	97 023 689,00	92 290 551,00	32 495 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 733 138,00	4 733 138,00	0,00			
2036	100 181 256,86	94 491 728,00	33 308 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 689 528,86	5 689 528,86	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	z tego:		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	w tym:
		3.1	4			4.1.1	4.2		4.2.1	4.3			
Lp	3				4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3	4.3.1		
2020	-13 159 709,00	0,00	13 706 980,00	12 562 978,00	0,00	12 562 978,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00		0,00
2033	4 838 747,28	4 838 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2034	4 764 551,02	4 764 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2035	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2036	3 677 417,14	3 677 417,14	0,00	0,00	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 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x			
		4.4.1	4.4.1			4.5.1	4.5.1		
Lp	4.4	4.4.1	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	0,00	547 271,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	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	0,00	779 060,44	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	0,00	2 138 747,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00	2 238 747,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00	3 651 725,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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	0,00	4 188 747,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 838 747,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 764 551,02	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 677 417,14	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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 057 496,73	0,00	2 868 957,00	4 012 959,00			
	X	X	X	X	0,00	50 510 226,68	0,00	3 702 036,00	3 702 036,00			
	X	X	X	X	0,00	49 731 166,24	0,00	4 221 810,00	4 221 810,00			
	X	X	X	X	0,00	48 292 418,96	0,00	4 677 756,00	4 677 756,00			
	X	X	X	X	0,00	46 153 671,68	0,00	5 122 286,00	5 122 286,00			
	X	X	X	X	0,00	43 914 924,40	0,00	5 596 354,00	5 596 354,00			
	X	X	X	X	0,00	41 676 177,12	0,00	6 088 362,00	6 088 362,00			
	X	X	X	X	0,00	38 187 429,84	0,00	6 566 968,00	6 566 968,00			
	X	X	X	X	0,00	34 535 704,56	0,00	7 028 128,00	7 028 128,00			
	X	X	X	X	0,00	30 346 957,28	0,00	7 445 839,00	7 445 839,00			
	X	X	X	X	0,00	26 158 210,00	0,00	7 874 445,00	7 874 445,00			
	X	X	X	X	0,00	21 969 462,72	0,00	8 254 172,00	8 254 172,00			
	X	X	X	X	0,00	17 780 715,44	0,00	8 580 634,00	8 580 634,00			
	X	X	X	X	0,00	12 941 968,16	0,00	8 860 771,00	8 860 771,00			
	X	X	X	X	0,00	8 177 417,14	0,00	9 083 359,00	9 083 359,00			
	X	X	X	X	0,00	3 677 417,14	0,00	9 233 138,00	9 233 138,00			
	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	9 366 946,00	9 366 946,00			

8) Skorygowanie o środki doliczyć 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 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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
2020	4,17%	8,57%	6,03%	18,99%	19,04%	TAK	TAK
2021	3,45%	9,24%	6,80%	13,46%	13,51%	TAK	TAK
2022	3,72%	9,84%	7,51%	7,33%	7,38%	TAK	TAK
2023	4,69%	10,29%	8,08%	6,78%	6,78%	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	9,98%	10,00%	TAK	TAK
2027	6,95%	11,69%	x	10,15%	10,15%	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	6,90%	12,21%	x	11,98%	11,98%	TAK	TAK
2034	6,49%	12,06%	x	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2035	5,87%	11,84%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2036	4,59%	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 <sup>x</sup>		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 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		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>		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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						
2020	0,00	0,00	0,00	2 050 989,00	2 050 989,00	2 050 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.4	9.4.1								9.4.1.1
Lp												
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 301 910,40	2 301 910,40	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 073 621,00	1 073 621,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	160 700,00	160 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	160 700,00	160 700,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) /spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
						w tym:					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				
Lp											
2020	547 271,00	0,00	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	3 638 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2034	3 564 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2035	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2036	2 477 417,14	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 została wygenerowana 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 – 8.3.1 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaczęło się planuje się zadłużając zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w 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)									
1.a	- wydatki bieżące				9 386 123,85	3 301 910,40	2 073 621,00	160 700,00	160 700,00	2 460 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 921 525,75	2 301 910,40	1 073 621,00	160 700,00	160 700,00	460 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				2 464 598,10	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				9 386 123,85	3 301 910,40	2 073 621,00	160 700,00	160 700,00	2 460 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 921 525,75	2 301 910,40	1 073 621,00	160 700,00	160 700,00	460 000,00
1.3.1.1	Porozumienie w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych etatów w Rewirze Dzielnicy Komisariatu Policji w Rzgowie Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego - Zapewnienie bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2023	787 800,00	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	327 608,15	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
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
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 464 598,10	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Budowa przedszkola w Kalinie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2018	2021	2 464 598,10	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00

## 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 projekt uchwały budżetowej 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
<b>PKB</b>	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
<b>PKB</b>	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2034	2035	2036				
<b>PKB</b>	2,30%	2,20%	2,20%				
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%				
<b>Wynagrodzenia</b>	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 projektu budżetu;
- 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 projekcie budżetu 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
<b>OGÓLEM:</b>		<b>3.050.000,00</b>	<b>1.525.000,00</b>

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 1.000.000,00 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 Konstancynie. 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 projekt budżetu. 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**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dochody</b>	72 026 247,00	70 247 475,00	72 374 152,00	74 470 542,00
<b>Wydatki</b>	85 185 956,00	69 700 204,95	71 595 091,56	73 031 794,72
<b>Wynik budżetu</b>	-13 159 709,00	547 270,05	779 060,44	1 438 747,28
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Dochody</b>	76 578 918,00	78 747 402,00	80 977 718,00	83 217 746,00
<b>Wydatki</b>	74 440 170,72	76 508 654,72	78 738 970,72	79 728 998,72
<b>Wynik budżetu</b>	2 138 747,28	2 238 747,28	2 238 747,28	3 488 747,28
	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>Dochody</b>	85 464 567,00	87 715 205,00	90 025 187,00	92 335 949,00
<b>Wydatki</b>	81 812 841,72	83 526 457,72	85 836 439,72	88 147 201,72
<b>Wynik budżetu</b>	3 651 725,28	4 188 747,28	4 188 747,28	4 188 747,28
	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>
<b>Dochody</b>	94 644 347,00	96 947 219,00	99 241 389,00	101 523 689,00
<b>Wydatki</b>	90 455 599,72	92 108 471,72	94 476 837,98	97 023 689,00
<b>Wynik budżetu</b>	4 188 747,28	4 838 747,28	4 764 551,02	4 500 000,00
	<b>2036</b>			
<b>Dochody</b>	103 858 674,00			
<b>Wydatki</b>	100 181 256,86			
<b>Wynik budżetu</b>	3 677 417,14			

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 39 041 789,73 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)	4,17%	3,45%	3,72%	4,69%	5,65%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	18,99%	13,46%	7,33%	6,78%	7,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	19,04%	13,51%	7,38%	6,78%	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%	9,98%	10,15%	10,59%	10,97%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	8,06%	10,00%	10,15%	10,59%	10,97%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,97%	6,64%	6,34%	6,90%	6,49%
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
	<b>2035</b>	<b>2036</b>			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,87%	4,59%			
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 pozostałe.

*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 2018/2019.
- 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

**majątkowe:**

- 1) Budowa przedszkola w Kalinie.