

PROJEKT

UCHWAŁA NR XXVI/ /2025 RADY MIEJSKIEJ W RZGOWIE z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2026-2036

Na podstawie 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 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzgów na lata 2026-2036 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rzgów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Rzgowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Rzgowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Rzgowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rzgowa.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr IX/79/2024 Rady Miejskiej w Rzgowie z dnia 18 grudnia

2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2025-2034 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI//2025
z dnia 2025-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	119 105 362,00	99 511 043,72	50 541 279,00	6 930 704,00	0,00	5 158 135,00	36 880 925,72	23 200 000,00	19 594 318,28	300 000,00	19 294 318,28
2027	109 778 147,06	104 166 473,00	52 512 389,00	7 201 001,00	0,00	5 359 302,00	39 093 781,00	24 592 000,00	5 611 674,06	0,00	5 611 674,06
2028	107 753 434,00	107 753 434,00	54 492 106,00	7 472 479,00	0,00	5 561 348,00	40 227 501,00	25 305 168,00	0,00	0,00	0,00
2029	111 337 748,00	111 337 748,00	56 475 619,00	7 744 477,00	0,00	5 763 781,00	41 353 871,00	26 013 713,00	0,00	0,00	0,00
2030	114 910 737,00	114 910 737,00	58 457 913,00	8 016 308,00	0,00	5 966 090,00	42 470 426,00	26 716 083,00	0,00	0,00	0,00
2031	118 326 808,00	118 326 808,00	60 357 795,00	8 276 838,00	0,00	6 159 988,00	43 532 187,00	27 383 985,00	0,00	0,00	0,00
2032	121 284 979,00	121 284 979,00	61 866 740,00	8 483 759,00	0,00	6 313 988,00	44 620 492,00	28 068 585,00	0,00	0,00	0,00
2033	124 317 103,00	124 317 103,00	63 413 408,00	8 695 853,00	0,00	6 471 838,00	45 736 004,00	28 770 300,00	0,00	0,00	0,00
2034	127 425 030,00	127 425 030,00	64 998 743,00	8 913 249,00	0,00	6 633 634,00	46 879 404,00	29 489 558,00	0,00	0,00	0,00
2035	130 610 656,00	130 610 656,00	66 623 712,00	9 136 080,00	0,00	6 799 475,00	48 051 389,00	30 226 797,00	0,00	0,00	0,00
2036	133 875 923,00	133 875 923,00	68 289 305,00	9 364 482,00	0,00	6 969 462,00	49 252 674,00	30 982 467,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	151 838 047,00	98 772 705,06	46 718 802,30	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	53 065 341,94	53 065 341,94	1 241 210,00
2027	112 283 689,46	100 916 572,00	48 372 648,00	0,00	0,00	1 889 971,00	0,00	0,00	0,00	11 367 117,46	11 367 117,46	0,00
2028	104 258 976,40	103 467 018,00	50 056 016,00	0,00	0,00	1 743 970,00	0,00	0,00	0,00	791 958,40	791 958,40	0,00
2029	107 349 000,72	106 413 037,00	51 737 898,00	0,00	0,00	1 768 098,00	0,00	0,00	0,00	935 963,72	935 963,72	0,00
2030	109 921 989,72	108 868 557,00	53 072 736,00	0,00	0,00	1 566 104,00	0,00	0,00	0,00	1 053 432,72	1 053 432,72	0,00
2031	112 338 060,72	111 303 818,00	54 394 247,00	0,00	0,00	1 324 111,00	0,00	0,00	0,00	1 034 242,72	1 034 242,72	0,00
2032	115 796 231,72	113 750 672,00	55 699 709,00	0,00	0,00	1 075 867,00	0,00	0,00	0,00	2 045 559,72	2 045 559,72	0,00
2033	119 228 979,72	116 217 023,00	56 969 662,00	0,00	0,00	847 888,00	0,00	0,00	0,00	3 011 956,72	3 011 956,72	0,00
2034	122 460 478,98	118 742 641,00	58 251 479,00	0,00	0,00	631 702,00	0,00	0,00	0,00	3 717 837,98	3 717 837,98	0,00
2035	125 110 656,00	121 196 858,00	59 544 662,00	0,00	0,00	296 250,00	0,00	0,00	0,00	3 913 798,00	3 913 798,00	0,00
2036	129 875 923,00	123 810 672,00	60 830 827,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	6 065 251,00	6 065 251,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-32 732 685,00	0,00	34 477 142,54	21 049 376,00	21 049 376,00	3 427 766,54	3 427 766,54	10 000 000,00	8 255 542,46
2027	-2 505 542,40	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	2 505 542,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 494 457,60	3 494 457,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 988 747,28	3 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 988 747,28	5 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 488 747,28	5 488 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 088 123,28	5 088 123,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 964 551,02	4 964 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 000 000,00	4 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 457,54	1 744 457,54	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994 457,60	2 994 457,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 494 457,60	3 494 457,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988 747,28	3 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 988 747,28	4 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 988 747,28	5 988 747,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 488 747,28	5 488 747,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 088 123,28	5 088 123,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 964 551,02	4 964 551,02	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 996 578,62	0,00	738 338,66	14 166 105,20
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	43 502 121,02	0,00	3 249 901,00	3 249 901,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	40 007 663,42	0,00	4 286 416,00	4 286 416,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	36 018 916,14	0,00	4 924 711,00	4 924 711,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 030 168,86	0,00	6 042 180,00	6 042 180,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 041 421,58	0,00	7 022 990,00	7 022 990,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 552 674,30	0,00	7 534 307,00	7 534 307,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	14 464 551,02	0,00	8 100 080,00	8 100 080,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	8 682 389,00	8 682 389,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	9 413 798,00	9 413 798,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 065 251,00	10 065 251,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,02%	2,96%	24,29%	24,29%	TAK	TAK
2027	4,94%	5,20%	21,00%	20,99%	TAK	TAK
2028	5,13%	5,90%	17,33%	17,32%	TAK	TAK
2029	5,45%	6,34%	13,41%	13,40%	TAK	TAK
2030	6,02%	6,98%	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2031	6,52%	7,44%	8,97%	8,96%	TAK	TAK
2032	5,71%	7,49%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2033	5,04%	7,59%	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2034	4,63%	7,71%	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2035	4,68%	7,84%	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2036	3,22%	8,00%	7,34%	7,34%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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
2026	0,00	0,00	0,00	4 433 770,63	4 433 770,63	4 433 770,63	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	6 715 565,00	6 715 565,00	4 433 770,63	51 257 851,08	6 405 122,57	44 852 728,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	12 298 585,06	1 072 380,00	11 226 205,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	585 980,00	284 980,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	431 500,00	47 500,00	384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	237 000,00	0,00	237 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 744 457,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 994 457,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 994 457,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 988 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 038 747,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	964 551,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI//2025
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				92 081 881,78	51 257 851,08	12 298 585,06	585 980,00	431 500,00	237 000,00
1.a	- wydatki bieżące				14 275 381,23	6 405 122,57	1 072 380,00	284 980,00	47 500,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				77 806 500,55	44 852 728,51	11 226 205,06	301 000,00	384 000,00	237 000,00
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:				7 650 000,00	6 937 700,00	700 000,00	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				7 650 000,00	6 937 700,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu wzdłuż rzeki Strugi w Rzgowie - Poprawa estetyki	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2027	7 650 000,00	6 937 700,00	700 000,00	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				84 431 881,78	44 320 151,08	11 598 585,06	585 980,00	431 500,00	237 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				14 275 381,23	6 405 122,57	1 072 380,00	284 980,00	47 500,00	0,00
1.3.1.1	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	2026	278 117,29	20 368,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2022 roku - zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2026	129 596,00	12 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy - Zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	239 000,00	177 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2024 roku - Zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	493 547,50	151 228,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Konserwacja oświetlenia ulicznego Gminy Rzgów będącego na majątku PGE Dystrybucja - Oświetlenie uliczne	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	1 131 660,44	411 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Porozumienie w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych etatów w Rewirze Dzielnicowych Komisariatu Policji w Rzgowie Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	1 574 060,00	415 000,00	284 980,00	284 980,00	47 500,00	0,00
1.3.1.7	Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2025/2026 organizowany przez gminę - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2026	150 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2025/2026 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2026	400 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	64 810 916,14
1.a	0,00	7 809 982,57
1.b	0,00	57 000 933,57
1.1	0,00	7 637 700,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	7 637 700,00
1.1.2.1	0,00	7 637 700,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	57 173 216,14
1.3.1	0,00	7 809 982,57
1.3.1.1	0,00	20 368,07
1.3.1.2	0,00	12 558,00
1.3.1.3	0,00	177 425,00
1.3.1.4	0,00	151 228,50
1.3.1.5	0,00	411 643,00
1.3.1.6	0,00	1 032 460,00
1.3.1.7	0,00	90 000,00
1.3.1.8	0,00	240 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.9	Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2025/2026 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2026	200 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rzgów (nieruchomości stanowiące własność Gminy Rzgów)(usługa świadczona w latach 2025-2026) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2027	31 400,00	16 000,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu Gminy Rzgów – nowy system gospodarowania odpadami (usługa świadczona w latach 2025-2026) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2027	8 458 000,00	4 152 000,00	346 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2025 roku - Zmiana m.p.z.p.	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2026	180 100,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Opracowanie programu ochrony zabytków i opieki nad zabytkami - Ochrona zabytków	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	59 900,00	19 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Sporządzenie "Gminnego Programu Rewitalizacji" - Rewitalizacja	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	200 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2026/2027 organizowany przez gminę (WPF) - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2026	2027	150 000,00	60 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2026/2027 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2026	2027	200 000,00	90 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2026/2027 - Zapewnienie dostępu do edukacji	Urząd Miejski w Rzgowie	2026	2027	400 000,00	160 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				70 156 500,55	37 915 028,51	10 526 205,06	301 000,00	384 000,00	237 000,00
1.3.2.1	Projekt ulicy Wójtowskiej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2029	371 000,00	155 000,00	1 000,00	18 000,00	12 000,00	0,00
1.3.2.2	Projekt i przebudowa ul. Usługowej i Śniadeckiego w Starej Gadce i Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2029	4 830 931,52	2 458 763,06	2 299 763,06	500,00	5 000,00	0,00
1.3.2.3	Projekt i budowa kanalizacji w ul. Wierzbowej w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2027	525 260,00	296 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Projekt przebudowy ul. Klonowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2029	211 549,80	180 000,00	500,00	500,00	15 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i projektowanie wodociągów na terenie Gminy Rzgów - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2030	1 524 013,20	600 000,00	200 000,00	75 000,00	20 000,00	50 000,00
1.3.2.6	Budowa i projektowanie wodociągów na terenie Gminy Rzgów (tereny wiejskie) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2030	1 444 762,23	600 000,00	250 000,00	1 000,00	30 000,00	30 000,00
1.3.2.7	Wykonanie projektu przebudowy/rozbudowy osiedla Nadrzeczna, obejmujące ulice: Jagiellończyka, Załuski, Łowmiańskiego, Żołnierzy Września - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2029	457 600,00	281 000,00	1 000,00	21 000,00	15 000,00	0,00
1.3.2.8	Budowa zaplecza sportowego w Gminie Rzgów - Rozbudowa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2022	2026	6 084 831,80	2 706 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie projektu budowy oświetlenia ulicy Akacyjowej i Modrzewiowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury oświetleniowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2027	18 145,00	1 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.9	0,00	110 000,00
1.3.1.10	0,00	17 400,00
1.3.1.11	0,00	4 498 000,00
1.3.1.12	0,00	180 000,00
1.3.1.13	0,00	19 900,00
1.3.1.14	0,00	99 000,00
1.3.1.15	0,00	150 000,00
1.3.1.16	0,00	200 000,00
1.3.1.17	0,00	400 000,00
1.3.2	0,00	49 363 233,57
1.3.2.1	0,00	186 000,00
1.3.2.2	0,00	4 764 026,12
1.3.2.3	0,00	300 500,00
1.3.2.4	0,00	196 000,00
1.3.2.5	0,00	945 000,00
1.3.2.6	0,00	911 000,00
1.3.2.7	0,00	318 000,00
1.3.2.8	0,00	2 706 000,00
1.3.2.9	0,00	3 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.10	Rozbudowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Gospodarz (ulica Łanowa i Zbożowa) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2026	3 060 000,00	3 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Projekt i wykonanie studni głębinowej na SUV Gospodarz - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2027	1 849 895,00	1 200 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa ul. Klonowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2027	2 099 000,00	1 598 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Projekt i przebudowa drogi nr 106409 E - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	516 000,00	456 000,00	1 000,00	1 000,00	15 000,00	0,00
1.3.2.14	Projekt i roboty budowlane na obiekcie przy ul. Rawskiej 10 w Rzgowie - Poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	3 599 000,00	1 928 665,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa szkół podstawowych w miejscowościach Kalino i Guzów wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2027	14 999 000,00	10 923 500,00	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Projekt i budowa oświetlenia ulicznego ul. Przyszkolna w Romanowie - Poprawa infrastruktury oświetleniowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2027	40 000,00	1 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie sieci wodociągowej - ul. Żwirowa w Starowej Górze - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2027	175 000,00	1 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa skrzyżowania oraz dróg gminnych nr 106443 E, 106490 E, 106443 E w miejscowości Rzgów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	14 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Spinka sieci wodociągowej Czyżeminek – Gospodarz - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2028	465 000,00	426 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Projekt przebudowy ul. Glinianej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	272 000,00	200 000,00	1 000,00	1 000,00	20 000,00	0,00
1.3.2.21	Projekt przebudowy ul. Nasiennej w Rzgowie wraz z rozbudową sieci kanalizacji sanitarnej - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	353 000,00	203 500,00	1 000,00	1 000,00	20 000,00	0,00
1.3.2.22	Projekt przebudowy ul. Rawskiej, Przejazd i Placu 500-lecia w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2030	377 000,00	50 000,00	256 000,00	10 000,00	10 000,00	50 000,00
1.3.2.23	Projekt budowy kanalizacji sanitarnej w ul. Stromej w Rzgowie - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	86 000,00	51 000,00	1 000,00	3 000,00	1 000,00	0,00
1.3.2.24	Projekt zagospodarowania terenu wokół świetlicy w Starej Gadce - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2028	115 000,00	1 000,00	1 000,00	13 000,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Projekt oświetlenia ul. Okiennej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2028	42 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Projekt rozbudowy/przebudowy drogi gminnej nr 106 217 E - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2028	25 000,00	1 000,00	1 000,00	13 000,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Projekt rozbudowy/przebudowy ulicy Łąkowej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	314 000,00	120 000,00	1 000,00	28 000,00	15 000,00	0,00
1.3.2.28	Projekt rozbudowy/przebudowy ulicy Żeromskiego w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	292 380,00	160 000,00	1 000,00	12 000,00	18 000,00	0,00
1.3.2.29	Rozbudowa/przebudowa ul. Szkolnej w Rzgowie wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	379 000,00	350 000,00	1 000,00	7 000,00	20 000,00	0,00
1.3.2.30	Wykonanie projektu ul. Inspektowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2029	403 000,00	165 000,00	1 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
1.3.2.31	Modernizacja przepompowni ścieków ul. Cmentarna w Rzgowie - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2027	624 520,00	141 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	3 059 000,00
1.3.2.11	0,00	1 800 000,00
1.3.2.12	0,00	2 098 000,00
1.3.2.13	0,00	473 000,00
1.3.2.14	0,00	1 928 665,45
1.3.2.15	0,00	14 998 500,00
1.3.2.16	0,00	4 000,00
1.3.2.17	0,00	4 000,00
1.3.2.18	0,00	5 000 000,00
1.3.2.19	0,00	440 000,00
1.3.2.20	0,00	222 000,00
1.3.2.21	0,00	225 500,00
1.3.2.22	0,00	376 000,00
1.3.2.23	0,00	56 000,00
1.3.2.24	0,00	15 000,00
1.3.2.25	0,00	6 000,00
1.3.2.26	0,00	15 000,00
1.3.2.27	0,00	164 000,00
1.3.2.28	0,00	191 000,00
1.3.2.29	0,00	378 000,00
1.3.2.30	0,00	206 000,00
1.3.2.31	0,00	144 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.32	Przebudowa placu przed OSP w Rzgowie - Ochrona p.poż.	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2028	986 000,00	471 000,00	1 000,00	3 000,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Wykonanie wymiany szafy sterowniczej na przepompowni ścieków w miejscowości Starowa Góra ul. Piaskowa - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2028	467 000,00	431 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Budowa i projektowanie kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Rzgów (tereny wiejskie) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2030	2 354 000,00	950 000,00	300 000,00	30 000,00	42 000,00	32 000,00
1.3.2.35	Przebudowa ul. Żwirowej w Starowej Górze wraz z infrastrukturą - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2029	143 000,00	130 000,00	1 000,00	1 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.36	Odpłatne przejmowanie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych od osób fizycznych - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2026	428 912,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Projekt i przebudowa drogi w Konstancynie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2023	2029	233 600,00	166 000,00	1 000,00	10 000,00	7 000,00	0,00
1.3.2.38	Wylupinowanie rowów z wymianą przepustów w Konstancynie i Grodzisku - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2028	63 000,00	1 000,00	3 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Modernizacja/remont budynku OSP w Grodzisku - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Rzgowie	2024	2026	224 000,00	41 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Projekt i modernizacja przepompowni ścieków ul. Cmentarna przy nr 17 w Rzgowie - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2027	551 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Projektowanie i budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Rzgów (tereny wiejskie) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2029	712 000,00	600 000,00	1 000,00	1 000,00	60 000,00	0,00
1.3.2.42	Projekt przebudowy ul.Długiej w Rzgowie od ul. Tuszyńskiej do ul. Tylnej - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2030	204 000,00	25 000,00	155 000,00	1 000,00	2 000,00	20 000,00
1.3.2.43	Przebudowa ul. Podłogowej w Starowej Górze - 2 etap - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2026	700 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Rzgów (ulica: Akacjowa, Przyszkołna, Okienna, Plenerowa, Wichrowe Wzgórze, Górna) - Poprawa infrastruktury oświetleniowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2029	1 270 000,00	440 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.45	Opracowanie dokumentacji projektowej wymiany źródła ciepła w budynku OSP w Bronisinie Dworskim - Poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2026	25 000,00	24 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Projekt i budowa oświetlenia ulicznego ul. Wiosenna w Rzgowie - Poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2027	130 000,00	1 000,00	113 721,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.47	Projekt i budowa oświetlenia ulicznego ul. Lawendowej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2027	126 000,00	1 000,00	109 721,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Koncepcja wykonania drogi wzdłuż KW-15 od ul. Żeromskiego w Rzgowie do ul. Edukacyjnej w Guzowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2026	31 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Prace projektowe dot. budowy i przebudowy dróg- przedłużenie ulicy Krasickiego do ulicy Stawowej i Dąbrowskiego, wraz z budową ulicy Dąbrowskiego oraz przedłużeniem ulicy Rzemieślniczej do ulicy Literackiej (wraz z rondem na ul. Tuszyńska/Rzemieślnicza (WPF) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2030	713 000,00	200 000,00	470 000,00	1 000,00	1 000,00	40 000,00
1.3.2.50	Projekt przebudowy ul. Szklarniowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2030	138 000,00	30 000,00	90 000,00	1 000,00	1 000,00	15 000,00
1.3.2.51	Projekt budowy odcinków ul. Przyrodniczej i Widokowej w Konstancynie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2029	151 000,00	133 000,00	1 000,00	1 000,00	15 000,00	0,00
1.3.2.52	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Czyżeminku - Poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Rzgowie	2025	2027	952 100,00	400 000,00	552 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.32	0,00	475 000,00
1.3.2.33	0,00	433 000,00
1.3.2.34	0,00	1 354 000,00
1.3.2.35	0,00	142 000,00
1.3.2.36	0,00	125 000,00
1.3.2.37	0,00	184 000,00
1.3.2.38	0,00	9 000,00
1.3.2.39	0,00	41 700,00
1.3.2.40	0,00	550 000,00
1.3.2.41	0,00	662 000,00
1.3.2.42	0,00	203 000,00
1.3.2.43	0,00	350 000,00
1.3.2.44	0,00	470 000,00
1.3.2.45	0,00	24 900,00
1.3.2.46	0,00	114 721,00
1.3.2.47	0,00	110 721,00
1.3.2.48	0,00	30 000,00
1.3.2.49	0,00	712 000,00
1.3.2.50	0,00	137 000,00
1.3.2.51	0,00	150 000,00
1.3.2.52	0,00	952 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2026-2036

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzgów za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzgów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzgów została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzgów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rzgów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rzgów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości

bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,68% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	130,00%	—
	2028	140,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	130,00%	—
	2028	140,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	130,00%	—
	2028	140,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2028	140,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzgów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 23 200 000,00 zł, co stanowi 111,82% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom

uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku planuje się sprzedaż trzech działek, położonych w Gospodarzu, oznaczonych numerami 239/63 o pow. 615 m2, 239/64 o pow. 823 m2 i 239/66 o pow. 819 m2, przeznaczonych w obowiązującym miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 294 318,28 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Środki przeznaczone są na realizację następujących zadań:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	6 685 019,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	4 725 019,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 000 000,00
			Rozbudowa skrzyżowania oraz dróg gminnych nr 106443 E, 106490 E, 106443 E w miejscowości Rzgów	2 000 000,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 725 019,00
			Rozbudowa skrzyżowania oraz dróg gminnych nr 106443 E, 106490 E, 106443 E w miejscowości Rzgów	2 725 019,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 960 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 960 000,00
			Rozbudowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Gospodarz (ulica Łanowa i Zbożowa)	1 960 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 566 765,45
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 566 765,45
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 566 765,45
			Prace konserwatorskie i odtworzeniowo- budowlano instalacyjne przy budynku położonym na ul. Rawskiej w Rzgowie	1 566 765,45
801			Oświata i wychowanie	3 995 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	3 995 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 995 000,00
			Rozbudowa szkół podstawowych w miejscowościach Kalino i Guzów wraz z zagospodarowaniem terenu	3 995 000,00
926			Kultura fizyczna	7 047 533,83
	92601		Obiekty sportowe	2 613 763,20
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 613 763,20
			Budowa zaplecza sportowego w Gminie Rzgów	2 613 763,20
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	4 433 770,63

	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	4 433 770,63
		Zagospodarowanie terenu wzdłuż rzeki Strugi w Rzgowie	4 433 770,63
Razem:			19 294 318,28

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2036	30,00%	30,00%	30,00%
inne	2027	—	50,00%	—
	2028	—	80,00%	—
	2029-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Rzgów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 46 718 802,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4 624 067,03 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2026-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -32 732 685,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. emisji obligacji komunalnych: 21 049 376,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych: 3 427 766,54 zł;
3. wolnych środków: 8 255 542,46 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Rzgów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	119 105 362,00	151 838 047,00	-32 732 685,00
2027	109 778 147,06	112 283 689,46	-2 505 542,40
2028	107 753 434,00	104 258 976,40	3 494 457,60
2029	111 337 748,00	107 349 000,72	3 988 747,28
2030	114 910 737,00	109 921 989,72	4 988 747,28
2031	118 326 808,00	112 338 060,72	5 988 747,28
2032	121 284 979,00	115 796 231,72	5 488 747,28
2033	124 317 103,00	119 228 979,72	5 088 123,28

2034	127 425 030,00	122 460 478,98	4 964 551,02
2035	130 610 656,00	125 110 656,00	5 500 000,00
2036	133 875 923,00	129 875 923,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 34 477 142,54 zł. Przychody Gminy Rzgów w 2026 r. obejmują:

1. emisję papierów wartościowych: 21 049 376,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych: 3 427 766,54 zł;
3. wolne środki: 10 000 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 313 453,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 17 130,90 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzgów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 744 457,54	0,00	1 744 457,54
2027	2 994 457,60	0,00	2 994 457,60
2028	2 994 457,60	500 000,00	3 494 457,60
2029	2 988 747,28	1 000 000,00	3 988 747,28
2030	2 988 747,28	2 000 000,00	4 988 747,28
2031	2 988 747,28	3 000 000,00	5 988 747,28
2032	2 988 747,28	2 500 000,00	5 488 747,28
2033	1 038 747,28	4 049 376,00	5 088 123,28
2034	964 551,02	4 000 000,00	4 964 551,02
2035	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2036	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 21 691 660,16 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 40 996 578,62 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 43,31%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	40 996 578,62	94 652 908,72	43,31%
2027	43 502 121,02	99 615 508,03	43,67%
2028	40 007 663,42	102 192 086,00	39,15%
2029	36 018 916,14	105 573 967,00	34,12%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rzgów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzgów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	99 511 043,72	98 772 705,06	738 338,66	14 166 105,20
2027	104 166 473,00	100 916 572,00	3 249 901,00	3 249 901,00
2028	107 753 434,00	103 467 018,00	4 286 416,00	4 286 416,00
2029	111 337 748,00	106 413 037,00	4 924 711,00	4 924 711,00
2030	114 910 737,00	108 868 557,00	6 042 180,00	6 042 180,00
2031	118 326 808,00	111 303 818,00	7 022 990,00	7 022 990,00
2032	121 284 979,00	113 750 672,00	7 534 307,00	7 534 307,00
2033	124 317 103,00	116 217 023,00	8 100 080,00	8 100 080,00
2034	127 425 030,00	118 742 641,00	8 682 389,00	8 682 389,00
2035	130 610 656,00	121 196 858,00	9 413 798,00	9 413 798,00
2036	133 875 923,00	123 810 672,00	10 065 251,00	10 065 251,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rzgów przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,02%	24,29%	TAK	24,29%	TAK
2027	4,94%	21,00%	TAK	20,99%	TAK
2028	5,13%	17,33%	TAK	17,32%	TAK
2029	5,45%	13,41%	TAK	13,40%	TAK
2030	6,02%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2031	6,52%	8,97%	TAK	8,96%	TAK
2032	5,71%	6,48%	TAK	6,48%	TAK
2033	5,04%	6,04%	TAK	6,04%	TAK
2034	4,63%	6,71%	TAK	6,71%	TAK
2035	4,68%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2036	3,22%	7,34%	TAK	7,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rzgów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

WYDATKI OBJĘTE LIMITEM ART. 226 UST. 4 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH:

W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, prognozuje się wielkości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF. Na kwoty te składają się wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.) 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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):

MAJATKOWE:

1. Zagospodarowanie terenu wzdłuż rzeki Strugi w Rzgowie - Poprawa estetyki.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

BIEŻĄCE:

1. Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - zmiana m.p.z.p.
2. Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2022 roku - zmiana m.p.z.p.
3. Opracowanie planu ogólnego gminy - Zmiana m.p.z.p.
4. Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2024 roku - Zmiana m.p.z.p.
5. Konserwacja oświetlenia ulicznego Gminy Rzgów będącego na majątku PGE Dystrybucja - Oświetlenie uliczne
6. Porozumienie w sprawie pokrycia kosztów utrzymania dodatkowych etatów w Rewirze Dzielnicowych Komisariatu Policji w Rzgowie Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego
7. Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2025/2026 organizowany przez gminę - Zapewnienie dostępu do edukacji
8. Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2025/2026 - Zapewnienie dostępu do edukacji
9. Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2025/2026 - Zapewnienie dostępu do edukacji
10. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rzgów (nieruchomości stanowiące własność Gminy Rzgów)(usługa świadczona w latach 2025-2026) - Ochrona środowiska
11. Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu Gminy Rzgów – nowy system gospodarowania odpadami (usługa świadczona w latach 2025-2026) - Ochrona środowiska
12. Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rzgów - rozpoczęcie w 2025

roku - Zmiana m.p.z.p.

13. Opracowanie programu ochrony zabytków i opieki nad zabytkami - Ochrona zabytków
14. Sporządzenie "Gminnego Programu Rewitalizacji" - Rewitalizacja
15. Transport i opieka uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2026/2027 organizowany przez gminę (WPF) - Zapewnienie dostępu do edukacji
16. Zwrot kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Rzgów do placówek oświatowych organizowany przez rodziców w roku szkolnym 2026/2027 - Zapewnienie dostępu do edukacji
17. Świadczenie usługi dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Rzgów w roku szkolnym 2026/2027 - Zapewnienie dostępu do edukacji

MAJATKOWE:

1. Projekt ulicy Wójtowskiej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej
2. Projekt i przebudowa ul. Usługowej i Śniadeckiego w Starej Gadce i Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej
3. Projekt i budowa kanalizacji w ul. Wierzbowej w Starowej Górze - Ochrona środowiska
4. Projekt przebudowy ul. Klonowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej
5. Budowa i projektowanie wodociągów na terenie Gminy Rzgów - Ochrona środowiska
6. Budowa i projektowanie wodociągów na terenie Gminy Rzgów (tereny wiejskie) - Ochrona środowiska
7. Wykonanie projektu przebudowy/rozbudowy osiedla Nadrzeczna, obejmujące ulice: Jagiellończyka, Załuski, Łowmiańskiego, Żołnierzy Września - Poprawa infrastruktury drogowej
8. Budowa zaplecza sportowego w Gminie Rzgów - Rozbudowa infrastruktury sportowej
9. Wykonanie projektu budowy oświetlenia ulicy Akacyjowej i Modrzewiowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury oświetleniowej
10. Rozbudowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Gospodarz (ulica Łanowa i Zbożowa) - Poprawa infrastruktury drogowej
11. Projekt i wykonanie studni głębinowej na SUV Gospodarz - Ochrona środowiska
12. Przebudowa ul. Klonowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej
13. Projekt i przebudowa drogi nr 106409 E - Poprawa infrastruktury drogowej
14. Projekt i roboty budowlane na obiekcie przy ul. Rawskiej 10 w Rzgowie - Poprawa infrastruktury
15. Rozbudowa szkół podstawowych w miejscowościach Kalino i Guzów wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa infrastruktury oświatowej
16. Projekt i budowa oświetlenia ulicznego ul. Przyszkolna w Romanowie - Poprawa infrastruktury

oświetleniowej

17. Wykonanie sieci wodociągowej - ul. Żwirowa w Starowej Górze - Ochrona środowiska
18. Rozbudowa skrzyżowania oraz dróg gminnych nr 106443 E, 106490 E, 106443 E w miejscowości Rzgów - Poprawa infrastruktury drogowej
19. Spinka sieci wodociągowej Czyżeminek – Gospodarz - Ochrona środowiska
20. Projekt przebudowy ul. Glinianej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej
21. Projekt przebudowy ul. Nasiennej w Rzgowie wraz z rozbudową sieci kanalizacji sanitarnej - Ochrona środowiska
22. Projekt przebudowy ul. Rawskiej, Przejazd i Placu 500-lecia w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej
23. Projekt budowy kanalizacji sanitarnej w ul. Stromej w Rzgowie - Ochrona środowiska
24. Projekt zagospodarowania terenu wokół świetlicy w Starej Gadce - Poprawa infrastruktury społecznej
25. Projekt oświetlenia ul. Okiennej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury
26. Projekt rozbudowy/przebudowy drogi gminnej nr 106 217 E - Poprawa infrastruktury drogowej
27. Projekt rozbudowy/przebudowy ulicy Łąkowej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej
28. Projekt rozbudowy/przebudowy ulicy Żeromskiego w Rzgowie - Poprawa infrastruktury drogowej
29. Rozbudowa/przebudowa ul. Szkolnej w Rzgowie wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu - Poprawa infrastruktury społecznej
30. Wykonanie projektu ul. Inspektowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej
31. Modernizacja przepompowni ścieków ul. Cmentarna w Rzgowie - Ochrona środowiska
32. Przebudowa placu przed OSP w Rzgowie - Ochrona p.poż.
33. Wykonanie wymiany szafy sterowniczej na przepompowni ścieków w miejscowości Starowa Góra ul. Piaskowa - Ochrona środowiska
34. Budowa i projektowanie kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Rzgów (tereny wiejskie) - Ochrona środowiska
35. Przebudowa ul. Żwirowej w Starowej Górze wraz z infrastrukturą - Poprawa infrastruktury drogowej
36. Odpłatne przejmowanie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych od osób fizycznych - Ochrona środowiska
37. Projekt i przebudowa drogi w Konstancynie - Poprawa infrastruktury drogowej
38. Wylupinowanie rowów z wymianą przepustów w Konstancynie i Grodzisku - Ochrona środowiska
39. Modernizacja/remont budynku OSP w Grodzisku - Poprawa infrastruktury społecznej
40. Projekt i modernizacja przepompowni ścieków ul. Cmentarna przy nr 17 w Rzgowie - ochrona środowiska
41. Projektowanie i budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Rzgów (tereny miejskie) - Ochrona środowiska

42. Projekt przebudowy ul. Długiej w Rzgowie od ul. Tuszyńskiej do ul. Tylnej - Poprawa infrastruktury drogowej
43. Przebudowa ul. Podłogowej w Starowej Górze - 2 etap - Poprawa infrastruktury drogowej
44. Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Rzgów (ulica: Akacyjowa, Przyszkolna, Okienna, Plenerowa, Wichrowe Wzgórza, Górna) - Poprawa infrastruktury oświetleniowej
45. Opracowanie dokumentacji projektowej wymiany źródła ciepła w budynku OSP w Bronisinie Dworskim - Poprawa infrastruktury
46. Projekt i budowa oświetlenia ulicznego ul. Wiosenna w Rzgowie - Poprawa infrastruktury
47. Projekt i budowa oświetlenia ulicznego ul. Lawendowej w Rzgowie - Poprawa infrastruktury
48. Koncepcja wykonania drogi wzdłuż KW-15 od ul. Żeromskiego w Rzgowie do ul. Edukacyjnej w Guzowie - Poprawa infrastruktury drogowej
49. Prace projektowe dot. budowy i przebudowy dróg- przedłużenie ulicy Krasickiego do ulicy Stawowej i Dąbrowskiego, wraz z budową ulicy Dąbrowskiego oraz przedłużeniem ulicy Rzemieślniczej do ulicy Literackiej (wraz z rondem na ul. Tuszyńska/Rzemieślnicza (WPF) - Poprawa infrastruktury drogowej
50. Projekt przebudowy ul. Szklarniowej w Starowej Górze - Poprawa infrastruktury drogowej
51. Projekt budowy odcinków ul. Przyrodniczej i Widokowej w Konstantynie - Poprawa infrastruktury drogowej
52. Przebudowa świetlicy wiejskiej w Czyżeminku - Poprawa infrastruktury