

**UCHWAŁA NR XXX/199/21
Rady Gminy Żytno
z dnia 18 czerwca 2021 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żytno na lata 2021-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 t. j. zm. poz. 1378), art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 231 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 t. j.) uchwala się, co następuje:

§1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żytno na lata 2021-2026 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Żytno**

mgr Cezary Huć

I.p. - Wyszczególnienie		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochoły ogółem	32 950 805,40	25 105 000,00	25 610 000,00	26 065 759,85	26 803 704,79	27 460 730,00
1.1	Dochoły bieżące, z tego:	24 460 195,94	25 000 000,00	25 500 000,00	25 955 759,85	26 743 704,79	27 410 730,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 264 774,00	2 332 717,00	2 402 699,00	2 474 780,00	2 549 023,00	2 625 493,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 821 227,00	10 169 326,00	10 474 406,00	10 788 638,00	11 112 297,00	11 445 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 611 126,49	8 240 000,00	8 487 200,00	8 741 816,00	9 004 070,00	9 274 000,00
1.1.5	pozostałe dochoły bieżące, w tym:	3 755 068,45	4 249 957,00	4 127 695,00	3 942 525,85	4 060 801,63	4 058 237,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	964 492,00	956 452,00	985 146,00	1 014 700,00	1 045 141,00	1 076 000,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	8 490 609,46	105 000,00	110 000,00	110 000,00	60 000,00	50 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	264 000,00	105 000,00	110 000,00	110 000,00	60 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 226 609,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	33 857 115,25	28 186 597,80	24 990 286,00	25 615 759,85	26 353 704,79	27 194 622,96
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 350 368,06	23 878 717,80	24 235 286,00	24 966 000,00	25 373 505,83	26 474 901,83
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 586 673,36	11 000 000,00	11 200 000,00	11 800 000,00	12 400 000,00	12 772 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	5 100,00	152 000,00	121 000,00	90 000,00	60 000,00	30 000,00
2.1.3.1	odsieki 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 odsieki i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsieki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsieki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	9 506 747,19	4 307 880,00	755 000,00	649 759,85	980 198,96	719 721,13
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 256 247,19	4 307 880,00	755 000,00	649 759,85	980 198,96	719 721,13
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	250 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-906 309,85	-3 081 597,80	619 714,00	450 000,00	450 000,00	266 107,04
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	619 714,00	450 000,00	450 000,00	266 107,04
4	Przychody budżetu	1 403 251,49	3 701 311,80	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	827 000,00	1 057 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	827 000,00	438 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	326 251,49	2 643 417,80	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	79 309,85	2 643 417,80	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	496 941,64	619 714,00	619 714,00	450 000,00	450 000,00	266 107,04
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	246 941,64	619 714,00	619 714,00	450 000,00	450 000,00	266 107,04
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXX/199/21 Rady Gminy Żytno z dnia 18 czerwca

Wyszczególnienie

Lp.		2021	2022	2023	2024	2025	2026
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021					2022					2023					2024					2025					2026				
		Kwota długu, w tym:																													
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	1 347 641,04	0,00		1 785 821,04	0,00	1 166 107,04	0,00	716 107,04	266 107,04	0,00	0,00																			
7.1	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	109 827,88	x		1 121 282,20	x	1 264 714,00	x	989 759,85	1 370 198,96	x	x																			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi na dany rok	436 079,37	x		3 764 700,00	x	1 264 714,00	x	989 759,85	1 370 198,96	x	x																			
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań																														
8.1	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)	1,59%			4,60%		4,35%		3,14%	2,87%																					
8.1_vROE	8.1_vROD_2020	1,59%			4,60%		4,35%		3,14%	2,87%																					
8.1_vROE	8.1_vROD_2026	1,59%			4,60%		4,35%		3,14%	2,87%																					
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik_jednoroczny)	0,73%			7,60%		8,15%		6,27%	8,06%																					
8.2_v2020	8.2_v2020	2,39%			8,22%		8,79%		6,91%	0,00%																					
8.2_v2026	8.2_v2026	0,73%			7,60%		8,15%		6,27%	8,06%																					
8.3	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)	17,07%			12,81%		9,64%		6,47%	7,97%																					
8.3.1	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)																														
8.4	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	Spełniona			Spełniona		Spełniona		Spełniona	Spełniona																					
8.4.1	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	Spełniona			Spełniona		Spełniona		Spełniona	Spełniona																					
art15zoc.1	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	4,09%			7,11%		4,55%		2,75%	0,99%																					
art15zoc.3	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 bez art.15zob ust.1 przypadających na dany rok)	1,59%			4,60%		4,35%		3,14%	2,87%																					
art15zoc.4	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 bez art.15zob ust.1 obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona			Spełniona		Spełniona		Spełniona	Spełniona																					
art15zoc.5	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 bez art.15zob ust.1 obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona			Spełniona		Spełniona		Spełniona	Spełniona																					
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																														
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.1.1	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, w tym:	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00																					

Wyszczególnienie

Lp.		2021	2022	2023	2024	2025	2026
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	231 925,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		2021	2022	2023	2024	2025	2026
I.p.		x	x	x	x	x	x
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	8 848 917,19	4 957 880,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 300 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	7 548 917,19	4 307 880,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające łącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	246 941,64	232 048,80	221 663,68	33 464,28	33 464,28	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(=)/spadku(=) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych						
11.1	Srodki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji: zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Żytno
mgr Cezary Huć

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żytno na lata 2021-2026

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Żytno opracowano na lata 2021-2026.

Przy ustalaniu wielkości dochodów i wydatków ujętych w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto następujące założenia:

1) spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych:

a) wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących

b) spełnienie wymogów w sprawie wskaźników poziomu zadłużenia

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Odległy czas prognozy zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego przy największej ostrożności kalkulowano dochody i wydatki budżetowe.

Zmiany zostały dokonane poprzez:

- 1) wprowadzenie zmian, podjętych Uchwałą Nr XXX/200/21 Rady Gminy Żytno z dnia 18 czerwca 2021 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Żytno na rok 2021.

W planie budżetu na 2021 rok dokonano następujących zmian:

1. Dochody

Zmieniono plan dochodów budżetowych w 2021 r. zwiększając go o **644 350,00 zł**

- dochody bieżące zwiększono o kwotę 32 020,00 zł
- dochody majątkowe zwiększono o kwotę 612 330,00 zł

Plan dochodów budżetowych po zmianach wynosi:

- Plan dochodów ogółem po zmianach wynosi **32 950 805,40 zł**
- Plan dochodów bieżących po zmianach wynosi **24 460 195,94 zł**
- Plan dochodów majątkowych **8 490 609,46 zł**

2. Wydatki

Zmieniono plan wydatków budżetowych w 2021 r. zwiększając go o **644 350,00 zł**

- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 40 020,00 zł
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 604 330,00 zł

Plan wydatków budżetowych po zmianach wynosi:

- Plan wydatków ogółem po zmianach wynosi **33 857 115,25 zł**
- Plan wydatków bieżących po zmianach wynosi **24 350 368,06 zł**
- Plan wydatków majątkowych po zmianach wynosi **9 506 747,19 zł**

3. Deficyt, plan przychodów i rozchodów budżetowych

Deficyt pozostał na niezmienionym poziomie. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy zostaje zachowany.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Żytno
mgr Cezary Huć