

**UCHWAŁA NR XXXIX/250/22
Rady Gminy Żytno
z dnia 11 maja 2022 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żytno na lata 2022-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 t. j.), 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., zmiany poz. 1535, 1773, 1236, 1927, 1981, 2270 z 2022 r. poz. 583, 655) uchwała się, co następuje:

§1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żytno na lata 2022-2027 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

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Dochody ogółem | 28 146 164,95 | 23 751 253,40 | 25 378 475,00 | 27 050 125,95 | 27 599 208,82 | 29 734 000,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 23 042 910,95 | 23 641 253,40 | 25 268 475,00 | 26 990 125,95 | 27 549 208,82 | 29 684 000,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 2 092 689,00 | 2 254 872,40 | 2 429 625,00 | 2 617 920,95 | 2 820 809,82 | 3 039 422,58 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 7 658,00 | 8 251,00 | 8 000,00 | 8 890,00 | 9 578,00 | 10 320,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 10 082 720,00 | 11 286 172,00 | 12 160 850,00 | 13 103 315,00 | 14 118 821,00 | 15 213 050,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 6 578 383,85 | 5 411 958,00 | 5 850 000,00 | 6 300 000,00 | 6 800 000,00 | 7 300 000,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 4 281 460,10 | 4 680 000,00 | 4 820 000,00 | 4 960 000,00 | 3 800 000,00 | 4 121 227,42 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 1 059 478,26 | 1 090 000,00 | 1 120 000,00 | 1 150 000,00 | 1 180 000,00 | 1 210 000,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 5 103 254,00 | 11 000 000,00 | 11 000 000,00 | 60 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 157 250,00 | 110 000,00 | 110 000,00 | 60 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 4 946 004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 37 817 577,36 | 23 306 253,40 | 24 933 475,00 | 26 605 125,95 | 27 154 208,82 | 29 398 407,76 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 23 354 915,78 | 22 551 253,40 | 24 283 715,15 | 25 624 926,99 | 26 434 487,69 | 28 698 407,76 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 10 891 760,63 | 11 500 000,00 | 12 000 000,00 | 12 500 000,00 | 13 000 000,00 | 13 600 000,00 |
| 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: | 3 119,36 | 22 000,00 | 22 000,00 | 22 000,00 | 22 000,00 | 22 000,00 |
| 2.1.3.1 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki 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 odsetki 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: | 14 462 661,58 | 755 000,00 | 649 759,85 | 980 198,96 | 719 721,13 | 700 000,00 |
| 2.2.1 | Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 13 683 356,58 | 755 000,00 | 649 759,85 | 980 198,96 | 719 721,13 | 700 000,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 257 156,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wynik budżetu | -9 671 412,41 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 335 592,24 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 335 592,24 |
| 4 | Przychody budżetu | 10 153 461,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 8 903 461,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 8 671 412,41 | 0,00 | 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 | 482 048,80 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 335 592,24 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 232 048,80 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | 335 592,24 |
| 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 |
| 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 |

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXIX/250/22 Rady G. Żytno z dnia 11 maja

2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----|-------------------------------------------|------------|------|------|------|------|------|
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXIX/250/22 Rady G \rightarrow Żytno z dnia 11 maja 2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 6 | Kwota długu, w tym: | | | | | | |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | x | x | x | x | x | x |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | -312 004,83 | 1 090 000,00 | 984 759,85 | 1 365 198,96 | 1 114 721,13 | 985 592,24 |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | 8 841 456,38 | 1 090 000,00 | 984 759,85 | 1 365 198,96 | 1 114 721,13 | 985 592,24 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | x | x | x | x | x | x |
| 8 | 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) | 1,43% | 2,56% | 2,40% | 2,26% | 2,25% | 1,60% |
| 8.1 | | 1,43% | 2,56% | 2,40% | 2,26% | 2,25% | 1,60% |
| 8.1_vROD | 8.1_vROD_2020 | 1,43% | 2,56% | 2,40% | 2,26% | 2,25% | 1,60% |
| 8.1_vROD | 8.1_vROD_2026 | -1,17% | 6,10% | 5,18% | 6,70% | 5,48% | 4,50% |
| 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) | -0,21% | 6,70% | 5,75% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 8.2_v2020 | 8.2_v2020 | -1,17% | 6,10% | 5,18% | 6,70% | 5,48% | 4,50% |
| 8.2_v2026 | 8.2_v2026 | | | | | | |
| 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) | 14,67% | 12,67% | 11,05% | 9,56% | 7,61% | 6,04% |
| 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) | 16,80% | 14,79% | 13,17% | 11,68% | 9,60% | 8,02% |
| 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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | 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 | Spełniona |
| art15zoc_1 | Relacja kwoty długu do dochodów ogółem | 7,52% | 7,03% | 4,83% | 2,89% | 1,22% | 0,00% |
| art15zoc_2 | 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) | 1,43% | 2,56% | 2,40% | 2,26% | 2,25% | 1,60% |
| art15zoc_3 | 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żytno na lata 2022-2027

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Żytno opracowano na lata 2022-2027.

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: Zarządzeniem Nr Or.0050.23.2022 Wójta Gminy Żytno z dnia 27 kwietnia 2022 r., Uchwałą Nr XXXIX/250/22 Rady Gminy Żytno z dnia 11 maja 2022 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Żytno na rok 2022.

W planie budżetu na 2022 rok dokonano następujących zmian:

1. Dochody

Zmieniono plan dochodów budżetowych w 2022 r. zmniejszając go o 198 529,82 zł

- dochody bieżące zwiększono o kwotę 124 938,18 zł
- dochody majątkowe zmniejszono o 323 468,00 zł

Plan dochodów budżetowych po zmianach wynosi:

- Plan dochodów ogółem po zmianach wynosi **28 146 164,95 zł**
- Plan dochodów bieżących po zmianach wynosi **23 042 910,95 zł**
- Plan dochodów majątkowych **5 103 254,00**

2. Wydatki

Zmieniono plan wydatków budżetowych w 2021 r. zwiększając go o **873 757,52 zł**

- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 94 452,52 zł
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 779 305,00 zł

Plan wydatków budżetowych po zmianach wynosi:

- Plan wydatków ogółem po zmianach wynosi **37 817 577,36 zł**

- Plan wydatków bieżących po zmianach wynosi **23 354 915,78 zł**
- Plan wydatków majątkowych po zmianach wynosi **14 462 661,58 zł**

3. Deficyt, plan przychodów i rozchodów budżetowych

W wyniku wprowadzonych zmian, przede wszystkim, otrzymania ostatecznych kwot promes inwestycyjnych po przeprowadzonych przetargach, deficyt budżetu wzrósł o 1 072 287,34 zł. W związku z powyższym zwiększono przychody budżetu. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy zostaje zachowany.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Żytno
mgr Cezary Huć