

**ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.49.2020**

**Wójta Gminy Żytno**  
z dnia 26 czerwca 2020 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żytno na lata 2020-2025**

Na podstawie art. 232 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649 z 2018 poz. 2245 z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) oraz art. 15 za ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 374, 567, 568, 695, 875, 1086, 1106) **zarządza:**

§1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żytno zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Objaśnienie przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2.

§3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



**WÓJT**  
*mgr inż. Mirosław Ociepa*

**SKARBNIK GMINY**

*mgr Anna Czerkiewska*  
**mgr Anna Czerkiewska**

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>27 379 430,14</b>	<b>26 493 800,00</b>	<b>25 105 000,00</b>	<b>25 610 000,00</b>	<b>26 110 000,00</b>	<b>26 610 000,00</b>
1.1	Dochody budżetowe, z tego:	24 523 398,40	24 800 000,00	25 000 000,00	25 500 000,00	26 000 000,00	26 500 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 273 500,00	2 526 217,14	2 602 003,65	2 680 063,75	2 758 123,75	2 836 183,75
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	5 500,00	5 600,00	5 700,00	5 800,00	5 900,00	6 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 735 293,00	10 091 676,51	10 506 676,51	10 921 676,51	11 336 676,51	11 751 676,51
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 702 237,36	8 771 728,00	9 034 728,00	9 297 728,00	9 560 728,00	9 823 728,00
1.1.5	pozostałe dochody budżetowe, w tym:	3 806 868,04	3 404 778,35	2 850 891,84	2 594 731,74	2 338 571,74	2 082 411,74
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	914 585,03	980 000,00	1 040 000,00	1 100 000,00	1 160 000,00	1 200 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 856 031,74	1 693 800,00	1 05 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	124 171,24	100 000,00	105 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 731 860,50	1 593 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>29 254 833,00</b>	<b>27 293 800,00</b>	<b>24 018 003,89</b>	<b>24 533 389,01</b>	<b>25 221 588,41</b>	<b>25 721 589,03</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	23 530 266,96	23 000 000,00	24 018 003,89	24 533 389,01	25 221 588,41	25 721 589,03
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 334 255,93	10 000 000,00	10 600 000,00	11 200 000,00	11 800 000,00	12 400 000,00
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
2.1.2.2	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:	26 000,00	5 290,00	5 247,00	6 262,00	6 200,00	8 500,00
2.1.3.1	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	5 724 566,04	4 293 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	5 724 566,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	Wydatki o charakterze inwestycyjnym na inwestycje i zakupy	185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 875 402,86</b>	<b>-800 000,00</b>	<b>1 086 996,11</b>	<b>1 076 610,99</b>	<b>888 411,59</b>	<b>888 410,97</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 086 996,11	1 076 610,99	888 411,59	888 410,97
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 921 803,10</b>	<b>1 013 477,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 540 169,00	1 013 477,36	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 493 768,76	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	69 536,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	69 536,80	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:	312 097,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	312 097,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	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
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 046 400,24</b>	<b>213 477,36</b>	<b>1 086 996,11</b>	<b>1 076 610,99</b>	<b>888 411,59</b>	<b>888 410,97</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 046 400,24	213 477,36	1 086 996,11	1 076 610,99	888 411,59	888 410,97
5.1.1	łączna kwota przypadająca 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 przypadająca 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 przypadająca 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	własnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt o	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr Or.0050.49.2020 Wójta Gminy  
Żytno z dnia 28 czerwca 2020 r.

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023	2024	2025
6	Kwota długu, w tym:	3 140 429,66	3 940 429,66	2 853 433,55	1 776 822,56	888 410,97	0,00
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 równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	993 131,44	1 800 000,00	981 996,11	966 610,99	778 411,59	778 410,97
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 374 765,54	1 800 000,00	981 996,11	966 610,99	778 411,59	778 410,97
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
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)	6,78%	1,36%	6,84%	6,68%	5,44%	5,38%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	6,78%	1,36%	6,84%	6,68%	5,44%	5,38%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	6,78%	1,36%	6,84%	6,68%	5,44%	5,38%
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)	6,44%	11,26%	6,18%	6,00%	4,77%	4,72%
8.2_v2020	8.2_v2020	7,23%	11,89%	6,84%	6,68%	5,44%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	6,44%	11,26%	6,18%	6,00%	4,77%	4,72%
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)	14,46%	11,47%	10,37%	8,65%	8,47%	6,32%
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)	16,36%	13,37%	12,28%	8,65%	8,47%	6,32%
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
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
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	114 749,00	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:	114 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	114 749,00	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	1 161 330,50	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:	1 161 330,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 161 330,50	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	114 749,00	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:	114 749,00	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	114 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 876 566,04	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:	1 778 396,04	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	1 161 245,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr Or.0050.49.2020 Wójta Gminy Żytno z dnia 26 czerwca 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
		x	%	x	%	x	%	x	%	x	%	x	%
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego	6 257 670,48		4 796 707,44		0,00		0,00		0,00		0,00	
10.1.1	bieżące	1 123 604,44		541 707,44		0,00		0,00		0,00		0,00	
10.1.2	majątkowe	5 134 066,04		4 255 000,00		0,00		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 przegimowanych 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	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 046 400,24		213 477,36		198 584,52		188 190,40		0,00		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 – kredyt i pożyczka, 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 poręczeń i gwarancji	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
10.8	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
10.9	Wzrasta spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>												
11.1	Środki z przeświadczenia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	x		x		x		x		x		x	
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	<b>Stożenie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie</b>												
12.1	Stożenie niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
12.2	Stożenie 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	Stożenie niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	

**WÓJT**  
mgr inż. Miroslaw Ociepa

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żytno na lata 2020-2025**

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Żytno opracowano na lata 2020-2025.

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 zgodnie z:**

1. Zarządzeniem Nr Or.0050.48.2020 Wójta Gminy Żytno z dnia 26 czerwca 2020 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Żytno na 2020 r.

### **W planie budżetu na 2020 rok dokonano następujących zmian:**

Załącznik Nr 1 – WPF. Po stronie dochodów majątkowych wprowadzono kwotę 70 530,00 zł wynikającą z podpisanej umowy na zadanie pn. „Modernizacja drogi transportu rolnego Sady – Pągów”. Dochody bieżące zwiększono o 22 636,00 zł. Kwota 2 860,00 zł pochodzi z dotacji na zadanie z zakresu wyborów prezydenckich natomiast kwota 19 776,00 zł to środki na realizację zadania pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”

Po stronie wydatków wprowadzono zmianę zwiększającą wydatki bieżące o 93 166,00 zł.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy zostaje zachowany

**WÓJT**  
*mgr inż. Mirosław Ociepa*