

**UCHWAŁA NR XXV/185/21
RADY GMINY TOPÓLKA**

z dnia 12 maja 2021 r.

**zmieniająca Uchwałę Nr XXII/166/20 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2020r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2021-2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.z 2020 r. poz. 713, 1378) oraz art.226, 227, 228, 230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 305)

uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XIII/166/20 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2021–2024 wprowadza się zmiany.

1. § 1 otrzymuje brzmienie: „ 1 Wprowadza się zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2021-2024 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań zgodnie z załącznikiem Nr 1.”

2. § 2 otrzymuje brzmienie: „§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć w latach 2021-2024 zgodnie z załącznikiem Nr 2.”

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Topólka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Topólka.

*Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski*

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXV/15/21 Rady Gminy Topólka z dnia 12.05.2021r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:							Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		Dochody bieżące x	z tego:							w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			1.1.5.1
Lp	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
Wykonanie 2018	24 094 310,92	22 606 747,49	1 892 098,00	6 620,08	7 978 962,00	9 041 502,39	3 687 565,02	1 536 263,77	1 487 563,43	2 806,00	1 484 757,43
Wykonanie 2019	25 880 281,42	24 329 069,75	1 983 430,00	10 534,07	8 309 084,00	9 642 632,60	4 383 379,08	1 670 014,19	1 551 221,67	5 000,00	1 545 984,40
Plan 3 kw. 2020	25 804 174,34	25 007 975,68	2 083 662,00	72 500,00	8 702 728,00	9 325 454,88	4 823 630,80	1 600 000,00	796 198,66	0,00	795 498,66
Wykonanie 2020	29 096 720,59	26 323 649,88	2 023 570,00	94 544,74	8 727 228,00	10 450 751,62	5 027 555,52	1 760 190,34	2 773 070,71	1 000,00	2 772 060,13
A	26 098 712,93	24 806 120,93	2 508 974,00	6 500,00	9 054 507,00	8 295 642,53	4 940 497,40	1 717 662,00	1 292 592,00	0,00	1 291 892,00
B	26 098 712,93	24 806 120,93	2 508 974,00	6 500,00	9 054 507,00	8 295 642,53	4 940 497,40	1 717 662,00	1 292 592,00	0,00	1 291 892,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	24 661 011,00	24 661 011,00	2 594 279,00	6 721,00	9 414 127,00	7 907 877,00	4 738 007,00	1 569 263,00	0,00	0,00	0,00
B	24 661 011,00	24 661 011,00	2 594 279,00	6 721,00	9 414 127,00	7 907 877,00	4 738 007,00	1 569 263,00	0,00	0,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	25 400 841,00	25 400 841,00	2 672 107,00	6 923,00	9 696 551,00	8 145 113,00	4 880 147,00	1 616 341,00	0,00	0,00	0,00
B	25 400 841,00	25 400 841,00	2 672 107,00	6 923,00	9 696 551,00	8 145 113,00	4 880 147,00	1 616 341,00	0,00	0,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024	A	26 162 866,00	26 162 866,00	2 752 270,00	7 131,00	9 987 448,00	8 389 466,00	5 026 551,00	1 664 831,00	0,00	0,00	0,00
	B	26 162 866,00	26 162 866,00	2 752 270,00	7 131,00	9 987 448,00	8 389 466,00	5 026 551,00	1 664 831,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 669), z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wiodącą 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 wykonawczą 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	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Z tytułu poręczeń i gwarancji	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Wykonanie 2018	23 875 721,55	19 993 132,00	7 657 415,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 882 589,55	3 882 589,55	1 480,00
Wykonanie 2019	23 946 485,12	21 733 266,72	8 315 726,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 213 218,40	2 213 218,40	132 596,96
Plan 3 kw. 2020	27 604 174,34	23 946 924,75	9 312 549,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 657 249,59	3 657 249,59	0,00
Wykonanie 2020	26 601 247,43	23 583 976,85	8 598 021,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 017 270,58	3 017 270,58	0,00
A	29 348 712,93	23 493 959,93	10 018 877,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 753,00	5 854 753,00	78 000,00
B	29 348 712,93	23 493 959,93	10 018 877,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 753,00	5 854 753,00	78 000,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	24 411 011,00	23 496 955,00	10 172 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914 056,00	914 056,00	0,00
B	24 411 011,00	23 496 955,00	10 172 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914 056,00	914 056,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	25 150 841,00	24 056 243,00	10 416 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 598,00	1 094 598,00	0,00
B	25 150 841,00	24 056 243,00	10 416 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 598,00	1 094 598,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	25 912 866,00	24 652 798,00	10 676 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 068,00	1 260 068,00	0,00
B	25 912 866,00	24 652 798,00	10 676 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 068,00	1 260 068,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:							w tym:		
		w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1			4.1.1	4.2
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2018	218 589,37	218 589,37	1 773 988,62	0,00	0,00	998 988,62	0,00	775 000,00	0,00		
Wykonanie 2019	1 933 796,30	300 000,00	1 217 578,43	0,00	0,00	1 217 578,43	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	-1 800 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	2 495 473,16	200 000,00	3 351 722,16	0,00	0,00	3 351 722,16	0,00	0,00	0,00		
2021	A	-3 250 000,00	0,00	3 250 000,00	750 000,00	750 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		
	B	-3 250 000,00	0,00	3 250 000,00	750 000,00	750 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	A	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	A	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	A	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Ilnie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne z tytułu rachunku budżetu podrozdziału z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			4.5	5	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1
4.4	4.4.1	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00		
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
A	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
A	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
A	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
A	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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 ^{B)} a wydatkami bieżącymi x		
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		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 613 615,49	4 387 604,11		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	200 000,00	0,00	2 595 793,03	3 813 371,46		
Plan 3 kw. 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 050,93	3 061 050,93		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 739 673,03	6 091 395,19		
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 312 161,00	3 812 161,00		
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 312 161,00	3 812 161,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	X	X	X	X	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 164 056,00	1 164 056,00		
B	X	X	X	X	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 164 056,00	1 164 056,00		
C	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	X	X	X	X	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 344 598,00	1 344 598,00		
B	X	X	X	X	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 344 598,00	1 344 598,00		
C	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 068,00	1 510 068,00		
B	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 068,00	1 510 068,00		
C	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

B) Skorygowanie o środki dobioy określone w art. 242 ustawy; powiększenia o odpowiednie dla roku: prognozy przytoczyi wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ujść w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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	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	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 kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,89%	6,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	17,29%	17,30%	x	x	x	x
A	0,01%	7,98%	7,98%	14,64%	18,11%	TAK	TAK
B	0,01%	7,98%	7,98%	14,64%	18,11%	TAK	TAK
C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
A	1,56%	7,01%	7,01%	10,89%	14,36%	TAK	TAK
B	1,56%	7,01%	7,01%	10,89%	14,36%	TAK	TAK
C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
A	1,49%	7,83%	7,83%	7,29%	10,76%	TAK	TAK
B	1,49%	7,83%	7,83%	7,29%	10,76%	TAK	TAK
C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
A	1,42%	8,51%	8,51%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
B	1,42%	8,51%	8,51%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	8.1	9.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	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 i 3 ustawy X	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 i 3 ustawy X	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 i 3 ustawy X	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X
Lp									
Wykonanie 2018	57 213,60	57 213,60	57 213,60	1 419 984,90	1 419 984,90	1 419 984,90	29 529,93	29 529,93	23 368,63
Wykonanie 2019	129 787,66	129 787,66	129 787,66	961 391,24	961 391,24	961 391,24	129 510,21	129 510,21	115 709,69
Plan 3 kw. 2020	114 745,00	114 745,00	114 745,00	170 227,00	170 227,00	170 227,00	119 745,00	119 745,00	114 745,00
Wykonanie 2020	114 705,00	114 705,00	114 705,00	170 227,00	170 227,00	170 227,00	115 890,04	115 890,04	114 705,00
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	0,00	0,00	0,00	1 261 892,00	1 261 892,00	1 261 892,00	5 000,00	5 000,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00
2021									
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022									
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023									
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024									
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki na bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samorządu terytorialnego	Wydatki na zobowiązania przejmowane przez jednostkę samorządu terytorialnego	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcaniach osobowych samorządowych prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2				
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
Wykonanie 2018	2 165 127,67	2 165 127,67	1 658 864,15	3 132 436,10	50 404,10	3 082 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	337 809,83	337 809,83	284 489,86	1 704 659,00	96 801,00	1 607 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 847 149,59	1 847 149,59	1 293 249,59	2 756 568,90	526 751,70	2 229 817,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 698 979,46	1 698 979,46	1 157 009,08	2 756 568,90	526 751,70	2 229 817,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	1 390 853,00	1 390 853,00	4 705 353,00	5 000,00	4 700 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 390 853,00	1 390 853,00	4 705 353,00	5 000,00	4 700 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu (+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:		w tym:							
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp												
Wykonanie 2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXV/185/21 Rady Gminy Topólka z dnia 12.05.2021r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
			kwoty w zł							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 531 311,50	4 705 363,00	450 000,00	0,00	0,00	5 126 853,00
1.a	- wydatki bieżące				10 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 520 811,50	4 700 363,00	450 000,00	0,00	0,00	5 121 853,00
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:				1 716 363,00	1 395 853,00	0,00	0,00	0,00	1 395 853,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.1.1	INFORMATYZACJA - Rozwój infrastruktury społeczeństwa informacyjnego	Urząd Gminy Topólka	2012	2022	10 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 705 863,00	1 390 853,00	0,00	0,00	0,00	1 390 853,00
1.1.2.2	Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Znaniewie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa warunków lokalowych	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	1 705 863,00	1 390 853,00	0,00	0,00	0,00	1 390 853,00
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				5 814 958,50	3 309 500,00	450 000,00	0,00	0,00	3 731 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 814 958,50	3 309 500,00	450 000,00	0,00	0,00	3 731 000,00
1.3.2.1	Drogi osiedlowe(Dębianki Czamaninek) - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Topólka	2019	2022	722 708,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej Świerczyn-Dęby Janiszewskie	Urząd Gminy Topólka	2014	2022	265 450,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Orle	Urząd Gminy Topólka	2012	2022	696 800,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.4	Sierakowy- Dębowiec - Przebudowa drogi w Młyniskach	Urząd Gminy Topólka	2018	2022	335 250,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.5	Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Kamieńcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	160 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.6	Modernizacja i wyposażenie pomieszczenia przekazanego przez OSP na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Kozłatach - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	274 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.7	Budowa dwóch zjazdów publicznych i utwardzenie terenu przy Szkole Podstawowej w Topólcie - Budowa dwóch zjazdów publicznych i utwardzenie terenu przy Szkole Podstawowej w Topólcie.	TOPÓLKA	2021	2022	170 750,50	69 500,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00
1.3.2.8	Przebudowa z rozbudową i zmianą sposobu użytkownia budynku gospodarczego na budynek zaplecza stadionu. - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2020	2021	510 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Paniewie	Urząd Gminy Topólka	2020	2021	2 680 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2021-2024.

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 Topólka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Topólka za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Topólka na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Topólka została przygotowana na lata 2021-2024.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Topólka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Topólka, 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Topólka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	0,00%
subwencja ogólna	0,00%	0,00%
dotacje bieżące	0,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%

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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Topólka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 717 662,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2024 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

inne	0,00%	0,00%	0,00%
------	-------	-------	-------

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Topólka

	2021	2022	2023	2024
Dochody	26 098 712,93	24 661 011,00	25 400 841,00	26 162 866,00
Wydatki	29 348 712,93	24 411 011,00	25 150 841,00	25 912 866,00
Wynik budżetu	-3 250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Topólka

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia

dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 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, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

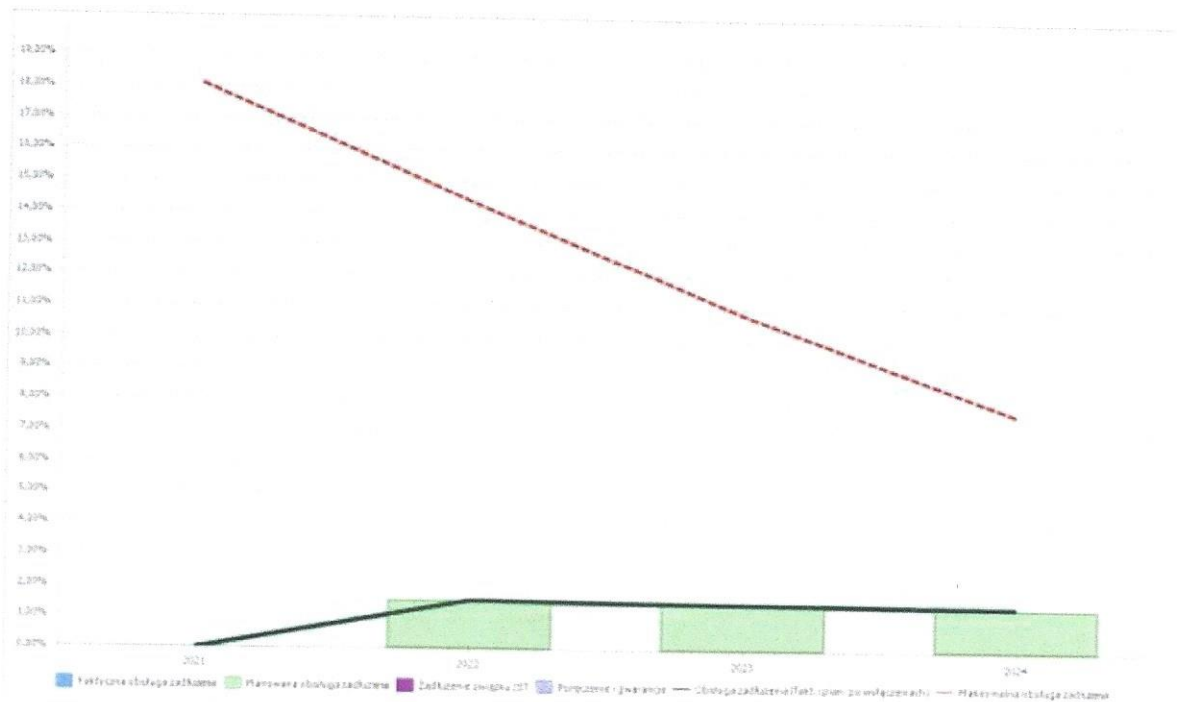
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,01%	1,56%	1,49%	1,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	14,64%	10,89%	7,29%	7,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	18,11%	14,36%	10,76%	7,61%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Topólka jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

Uzasadnienie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowanej na lata 2021 – 2024 podyktowana jest:

1. Uaktualnieniem, w związku z zakończeniem roku budżetowego, kwoty wykonania za 2020 r.
2. Uaktualnieniem w 2021 r. kwoty dochodów bieżących, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz kwoty pozostałych dochodów bieżących
3. Uaktualnieniem w 2021 r. kwoty wydatków bieżących, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatków majątkowych

Dochody ogółem zwiększyły się o kwotę 827.507,63 zł. i po zmianach wynoszą 26.098.712,93 zł. z tego:

Dochody bieżące 24 806 120,93 zł. oraz dochody majątkowe 1 292 592,00 zł.

Zmiany podyktowane są zwiększeniem z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 532.707,63 zł. i zwiększeniem pozostałych dochodów bieżących o kwotę 294.800,00 zł., w tym z podatku od nieruchomości o kwotę 200.000,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 827.507,63 zł. i wynoszą 29.348.712,93 zł.

Z tego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 484.507,63 zł. i wynoszą 23.493.959,93 zł., w tym zwiększeniu uległy wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 7.955,37 zł. Wydatki majątkowe zwiększyły się o kwotę 343.000,00 zł. i wynoszą 5 854 753,00 zł. w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne o kwotę 3.000,00 zł.

Uaktualniono wykaz przedsięwzięć poprzez zmniejszenie o kwotę 50 000,00 zł. łącznych nakładów finansowych, limitu na 2021 i limitu zobowiązań zadania pn. : „ Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Znaniewie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” oraz zwiększono łączne nakłady finansowe, limit na 2021 i limit zobowiązań o kwotę 620.000,00 zł. zadani pn. „ Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Paniewie”

Deficyt budżetu nie uległ zmianie i wynosi 3.250.000,00 zł.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski