

UCHWAŁA Nr II/20/18

RADY GMINY TOPÓLKA

z dnia 28 grudnia 2018r

w sprawie zmian w Uchwale Nr XXIV/194/17 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2018-2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432.) 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. 2017r. poz. 2077; z 2018r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, 1432),

uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXIV/194/17 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2017r w sprawie uchwalenia Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Topólka na lata 2018–2021 do której wprowadzono zmiany,

- Uchwałą Nr XXVII/209/18 Rady Gminy Topólka z dnia 22 maja 2018r.
- Uchwałą Nr XXIX/215/18 Rady Gminy Topólka z dnia 10 sierpnia 2018r.
- Uchwałą Nr XXX/220/18 Rady Gminy Topólka z dnia 28 września 2018r.
- Uchwałą Nr XXXI/230/18 Rady Gminy Topólka z dnia 15 listopada 2018r.

1.§ 1 otrzymuje brzmienie

„ 1 Wprowadza się zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2018-2021 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań zgodnie z załącznikiem Nr 1.”

§ 2 Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

Uzasadnienie

Zmiana Wieloletniej Prognozy finansowej podyktowana jest wprowadzeniem zmian w dochodach i wydatkach.

Dochody od 15 listopada 2018r. do dnia dzisiejszej Sesji Rady Gminy zmniejszyły się o kwotę 381 160,22 zł i wynoszą 24 300 767,51 zł .Zmiany podyktowane zmniejszeniem dochodów bieżących o kwotę 381 160,22 zł z tytułu dotacji i dochodów własnych.

Wydatki ogółem zmniejszono o kwotę 381 160,22 zł z tego zmniejszono wydatki bieżące o kwotę 381 160,22 zł. Wydatki ogółem po wprowadzonych zmianach wynoszą 25 100 767,51 zł.

Deficyt w kwocie 800 000,00 zł, został pokryty nadwyżką z lat ubiegłych.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka

Stanisław Borkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały NR II /20/18 Rady Gminy z dnia 28 grudnia 2018r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	w tym:					z tego:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2015	17 213 986,88	16 995 531,74	1 359 137,00	5 856,52	2 711 543,06	1 282 986,94	6 939 213,00	5 343 967,74	218 455,14	21 400,00	197 055,14
Wykonanie 2016	21 380 097,06	21 273 033,70	1 384 407,00	7 912,64	2 973 115,95	1 388 934,72	7 448 681,00	8 779 513,89	107 063,36	16 072,77	90 990,59
Plan 3 kw. 2017	23 182 456,03	21 407 054,37	1 500 000,00	6 200,00	3 077 077,00	1 415 000,00	7 664 364,00	8 524 413,37	1 775 401,66	150 000,00	1 625 401,66
Wykonanie 2017	23 128 702,22	22 653 553,26	1 661 076,00	6 711,52	3 224 342,91	1 516 131,09	7 664 364,00	9 424 718,92	475 148,96	0,00	475 148,96
2018	a	24 300 767,51	22 804 559,05	1 771 000,00	6 200,00	3 134 891,00	1 562 000,00	9 153 559,15	1 496 208,46	900,00	1 495 308,46
	b	-381 160,22	-381 160,22	0,00	0,00	-19 597,00	0,00	-367 237,22	0,00	0,00	64 788,83
	c	24 681 927,73	23 186 719,27	1 771 000,00	6 200,00	3 154 488,00	1 562 000,00	7 978 962,00	1 496 208,46	900,00	1 430 539,63
2019	a	22 370 106,00	22 030 106,00	1 816 500,00	6 436,00	3 125 613,00	1 510 290,00	8 172 342,00	340 000,00	0,00	340 000,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	22 370 106,00	22 030 106,00	1 816 500,00	6 436,00	3 125 613,00	1 510 290,00	8 172 342,00	340 000,00	0,00	340 000,00
2020	a	22 921 550,00	22 921 550,00	1 885 527,00	6 681,00	3 244 386,00	1 567 681,00	8 482 891,00	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	22 921 550,00	22 921 550,00	1 885 527,00	6 681,00	3 244 386,00	1 567 681,00	8 482 891,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	23 629 166,00	23 629 166,00	1 953 406,00	6 922,00	3 361 184,00	1 624 118,00	8 788 275,00	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	23 629 166,00	23 629 166,00	1 953 406,00	6 922,00	3 361 184,00	1 624 118,00	8 788 275,00	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 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wyliczając z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Lp	Wykazanie	Wydanki ogółem ^x	Wydanki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x				w tym:		Wydanki majątkowe ^x
				2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	odsetki i dyskonto		
								odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	
Formuła		[2.1] + [2.2]	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykazanie 2015		16 922 858,88	15 933 214,05	0,00	0,00	69 714,97	69 714,97	0,00	0,00	989 644,83
Wykazanie 2016		20 614 680,21	19 302 874,56	0,00	0,00	48 023,96	48 023,96	0,00	0,00	1 311 805,65
Plan 3 kw. 2017		23 182 456,03	20 517 876,03	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	2 664 580,00
Wykazanie 2017		21 886 785,30	20 074 304,76	0,00	0,00	34 375,68	34 375,68	0,00	0,00	1 811 480,54
2018	a	25 100 767,51	21 135 787,51	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 964 980,00
	b	-381 160,22	-381 160,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	22 070 106,00	21 516 947,73	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 964 980,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 738 055,00
2020	a	22 721 550,00	20 810 331,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	1 911 219,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	1 911 219,00
2021	a	23 629 166,00	21 392 666,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 236 500,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	23 629 166,00	21 392 666,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 236 500,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Lp	3	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.4	4.4.1
				w tym:	w tym:				
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	na pokrycie deficytu x budżetu
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	291 128,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	765 416,85	1 040 651,01	0,00	0,00	1 040 651,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	625 000,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 242 916,92	1 156 067,86	0,00	0,00	1 156 067,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	-800 000,00	800 000,00	800 000,00	-800 000,00	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
	c	-800 000,00	1 075 000,00	0,00	800 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	300 000,00	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
	c	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	200 000,00	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
	c	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	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
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2015	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
Formuła				
Wykonanie 2015	2 050 000,00	0,00	1 062 317,69	2 082 317,69
Wykonanie 2016	1 400 000,00	0,00	1 970 159,14	3 010 810,15
Plan 3 kw. 2017	775 000,00	0,00	889 178,34	1 514 178,34
Wykonanie 2017	775 000,00	0,00	2 579 248,50	3 735 316,36
2018	a	500 000,00	1 668 771,54	2 743 771,54
	b	0,00	0,00	0,00
	c	500 000,00	1 668 771,54	2 743 771,54
2019	a	200 000,00	1 698 055,00	1 698 055,00
	b	0,00	0,00	0,00
	c	200 000,00	1 698 055,00	1 698 055,00
2020	a	0,00	2 111 219,00	2 111 219,00
	b	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	2 111 219,00	2 111 219,00
2021	a	0,00	2 236 500,00	2 236 500,00
	b	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	2 236 500,00	2 236 500,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyliczone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyliczone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2			
Formuła												
Wykonanie 2015	15 611,18	15 429,69	15 429,69	127 088,71	127 088,71	127 088,71	17 272,69	13 762,23	13 762,23			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 581,74	0,00	30 600,00			
Plan 3 kw. 2017	21 500,00	21 500,00	21 500,00	1 457 000,00	1 457 000,00	820 000,00	29 000,00	21 600,00	21 600,00			
Wykonanie 2017	21 500,00	21 500,00	21 500,00	3 112 666,00	3 112 666,00	0,00	24 854,03	21 586,50	21 586,50			
2018	a	57 127,10	57 127,10	1 430 539,63	1 430 539,63	1 430 539,63	52 894,10	35 627,10	35 627,10			
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 490,00	0,00	0,00			
	c	57 127,10	57 127,10	1 430 539,63	1 430 539,63	1 430 539,63	50 404,10	35 627,10	35 627,10			
2019	a	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	74 095,70	65 947,70	0,00			
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	c	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	65 947,70	0,00			
2020	a	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			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	a	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			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przysądzielonych na dany rok	
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1									
Formuła	$(2.1.1 + 2.3.1) + [5.1] / 11$	$(2.1.1 + 2.1.10 + 2.3.1) / (2.1.1 + 2.1.10 + 2.3.1 + 2.1.11)$		$(2.1.1 + 2.1.10 + 2.3.1) / (2.1.1 + 2.1.10 + 2.3.1 + 2.1.11)$	$(1.1.1 + 1.1.11 + 2.1.1 + 1.1.12 + 2.1.15 + 2.1.16) / (1.1.1 + 1.1.11 + 1.1.12 + 2.1.15 + 2.1.16)$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]									
Wykonanie 2015	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	6,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK									
Wykonanie 2016	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	9,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK									
Plan 3 kw. 2017	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	4,48%	0,00%	0,00%	TAK	TAK									
Wykonanie 2017	2,85%	2,85%	0,00	2,85%	11,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK									
2018	a	1,30%	0,00	1,30%	6,87%	6,69%	8,91%	TAK	TAK									
	b	0,02%	0,00	0,00	0,11%	0,00%	0,00%	NIE	NIE									
	c	1,28%	1,28%	0,00	6,76%	6,69%	8,91%	TAK	TAK									
2019	a	1,56%	0,00	1,56%	7,59%	6,88%	9,10%	TAK	TAK									
	b	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,04%	0,03%	TAK	TAK									
	c	1,56%	1,56%	0,00	7,59%	6,84%	9,07%	TAK	TAK									
2020	a	1,03%	1,03%	0,00	9,21%	6,31%	8,54%	TAK	TAK									
	b	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,03%	0,04%	TAK	TAK									
	c	1,03%	1,03%	0,00	9,21%	6,28%	8,50%	TAK	TAK									
2021	a	0,08%	0,08%	0,00	9,46%	7,89%	7,89%	TAK	TAK									
	b	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,04%	0,04%	TAK	TAK									
	c	0,08%	0,08%	0,00	9,46%	7,85%	7,85%	TAK	TAK									

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy ^{11.3.1]} + ^{11.3.2]}	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła											
Wykonanie 2015	0,00	291 128,00	7 396 885,56	1 899 403,00	490 829,69	71 207,69	419 622,00	713 793,00	350 362,00	10 000,00	
Wykonanie 2016	0,00	650 000,00	7 168 204,20	1 770 415,01	975 400,00	30 600,00	944 800,00	954 900,00	320 905,65	36 000,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	7 874 787,65	1 764 836,15	2 251 880,00	29 000,00	2 222 880,00	2 490 700,00	167 880,00	6 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	625 000,00	7 287 761,48	1 731 331,25	2 251 880,00	29 000,00	2 222 880,00	2 490 700,00	282 880,00	11 000,00	
2018	a	0,00	0,00	8 033 677,62	1 813 512,05	3 132 436,10	3 082 032,00	3 730 350,00	233 150,00	1 480,00	
	b	0,00	0,00	28 065,28	1 600,00	0,00	0,00	-1 480,00	0,00	0,00	
	c	0,00	0,00	8 005 612,34	1 811 912,05	3 132 436,10	3 082 032,00	3 731 830,00	233 150,00	1 480,00	
2019	a	300 000,00	300 000,00	8 094 915,00	1 775 204,00	74 095,70	1 337 000,00	1 438 055,00	0,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	300 000,00	300 000,00	8 094 915,00	1 775 204,00	74 095,70	1 337 000,00	1 438 055,00	0,00	0,00	
2020	a	200 000,00	200 000,00	8 297 288,00	1 819 584,00	0,00	700 000,00	1 221 219,00	340 000,00	0,00	
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c	200 000,00	200 000,00	8 297 288,00	1 819 584,00	0,00	700 000,00	1 221 219,00	340 000,00	0,00	
2021	a	0,00	0,00	8 504 720,00	1 865 074,00	0,00	70 000,00	1 886 500,00	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	8 504 720,00	1 865 074,00	0,00	70 000,00	1 886 500,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

z tego:

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Wydaki 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:		Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2015	92 038,14	38 792,00	38 792,00	56 756,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2016	578 429,22	311 266,00	311 266,00	289 744,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2017	1 663 000,00	1 220 000,00	882 000,00	450 400,00	320 515,48	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2017	792 720,46	516 059,86	627 723,00	279 928,13	279 928,13	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	a	2 202 882,00	1 687 493,00	1 656 356,00	532 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b	-741 000,00	-600 500,00	-631 637,00	-138 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c	2 943 882,00	2 287 993,00	2 287 993,00	670 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	a	1 337 000,00	340 000,00	0,00	1 005 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	b	0,00	0,00	0,00	408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	c	1 337 000,00	340 000,00	0,00	597 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	a	560 000,00	0,00	0,00	560 000,00	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				
	c	560 000,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	a	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				
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w zrealizowanej części po dniu 1 stycznia 2013 roku, na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
		w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7			
Formuła												
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	a	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			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	a	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			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	a	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			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	a	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			
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	w tym:					Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydużeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedstawiająca wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik NR 2 do Uchwały II/20/18 Rady Gminy z dnia 28 grudnia 2018r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 875 339,80	3 132 436,10	1 411 095,70	700 000,00	70 000,00	5 313 531,80
1.a	- wydatki bieżące				129 999,80	50 404,10	74 095,70	0,00	0,00	124 499,80
1.b	- wydatki majątkowe				7 745 340,00	3 082 032,00	1 337 000,00	700 000,00	70 000,00	5 189 032,00
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:				5 454 389,80	2 253 286,10	1 181 095,70	560 000,00	0,00	3 994 381,80
1.1.1	- wydatki bieżące				129 999,80	50 404,10	74 095,70	0,00	0,00	124 499,80
1.1.1.1	INFORMACYJNO-ROZWOJOWA - Rozwój infrastruktury społeczeństwa informacyjnego	Urząd Gminy Topólka	2012	2022	10 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.1.3	Organizacja zajęć dodatkowych w oddziałach przedszkolnych - Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	119 499,80	45 404,10	74 095,70	0,00	0,00	119 499,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 324 390,00	2 202 882,00	1 107 000,00	560 000,00	0,00	3 869 882,00
1.1.2.1	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Znaniewie wraz z infrastrukturą -	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	379 750,00	30 750,00	349 000,00	0,00	0,00	379 750,00
1.1.2.2	Rozbudowa przedszkola w Topólcie - Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną 6.3.1	Urząd Gminy Topólka	2015	2018	831 000,00	715 000,00	0,00	0,00	0,00	715 000,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej - Poprawa bezpieczeństwa-ścieżkaTopólka-Swierczyn	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	340 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	340 000,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków SP w Topólcie - Termomodernizacja budynków oświatowych	Urząd Gminy Topólka	2013	2020	1 512 960,00	1 373 832,00	0,00	0,00	0,00	1 373 832,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków remiz OSP - Ochrona powietrza	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	421 300,00	1 300,00	320 000,00	0,00	0,00	321 300,00
1.1.2.6	Utworzenie plaży publicznej nad Jeziorem Głuszyńskim	Urząd Gminy Topólka	2017	2019	314 000,00	0,00	258 000,00	0,00	0,00	258 000,00
1.1.2.7	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Czamaninie -	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	282 380,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.1.2.8	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Kojatach wraz z infrastrukturą - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	177 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.9	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Kamieńcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	250 000,00	0,00	30 000,00	220 000,00	0,00	250 000,00
1.1.2.10	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Topólka - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Topólka	2016	2018	816 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
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				2 420 950,00	879 150,00	230 000,00	140 000,00	70 000,00	1 319 150,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 420 950,00	879 150,00	230 000,00	140 000,00	70 000,00	1 319 150,00
1.3.2.1	Droga Swierczyn-Bodzanowo w m-c Panewek - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2015	2019	278 900,00	137 900,00	0,00	0,00	0,00	137 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Znamlewo-Iłowo - Poprawa warunków drogowych	Urząd Gminy Topólka	2015	2021	471 500,00	87 200,00	0,00	70 000,00	0,00	157 200,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi Torzewo II - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2016	2019	188 700,00	102 700,00	0,00	0,00	0,00	102 700,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg- Galonki - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	293 500,00	179 600,00	40 000,00	0,00	0,00	219 600,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Orle	Urząd Gminy Topólka	2012	2021	718 500,00	83 500,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	293 500,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej Świerczyn-Dęby Janiszewskie	Urząd Gminy Topólka	2014	2019	265 450,00	153 850,00	50 000,00	0,00	0,00	203 850,00
1.3.2.8	Sierakowy- Dębowiec - Przebudowa drogi w Młyniskach	Urząd Gminy Topólka	2018	2020	204 400,00	134 400,00	70 000,00	0,00	0,00	204 400,00

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Baranowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2018-2021.

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 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Topólka za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) 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 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Topólka została przygotowana na lata 2018-2023.

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 dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2021 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,60%	3,60%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,30%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);

2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

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 wskaźnik inflacji i wskaźnik PKB.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXIII/184/17 Rady Gminy Topólka z dnia 8 listopada 2017r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

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 2018-2023 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 2018 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.

2.2 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

ryнку nieruchomości.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2021 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych.

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 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Topólka

	2018	2019	2020	2021
Dochody	24 300 767,51	22 370 106,00	22 921 550,00	23 629 166,00
Wydatki	25 100 767,51	22 070 106,00	22 721 550,00	23 629 166,00
Wynik budżetu	- 800 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 800 000,00 zł pokryto nadwyżką z lat ubiegłych. Natomiast na spłatę



zaciągniętych kredytów wprowadzono wolne środki w kwocie 275 000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 775 000 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2020. Spłata rat kredytów w 2018r 275 000,00 zł. Stan zadłużenia na 31.12.2018r 500 000,00 zł

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 2016 r. poz. 1870 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,30%	1,56%	1,03%	0,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,91%	9,10%	8,54%	7,89%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Dorkowski