RADA GMINY
TOPÓLKA
87-875 TOPÓLKA
woj. kujawsko-pomorskie

„za" 13
„przeciw" 0

UCHWAŁA Nr XXXI/230/18

RADY GMINY TOPÓLKA

z dnia 15 listopada 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),

uchwala 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.

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 powierz 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, oraz w wyniku budżetu i kwocie długu.

Dochody od 29 września 2018r. do dnia dzisiejszej Sesji Rady Gminy zwiększyły się o kwotę 77 008,28 zł i wynoszą 24 681 927,73 zł .Zmiany podyktowane zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 781 608,28 zł z tytułu dotacji i dochodów własnych, oraz zmniejszeniem dochodów majątkowych o kwotę 704 600,00 zł.

Wydatki ogółem zmniejszono o kwotę 222 991,72 zł z tego zwiększono wydatki bieżące o kwotę 543 758,28 zł, a zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 766 750,00 zł i wynoszą

25 481 927,73 zł .

Występujący deficyt pokryto wolnymi środkami w kwocie 800 000,00 zł, zrezygnowano z zaciągania kredytu na pokrycie deficytu ,ponieważ zabezpieczone wolne środki na zaplanowane

dochody z tytułu „Termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Topólce ,jako współfinansowanie inwestycji w formie zaliczki wpłynęły na rachunek budżetu w dniu 10.10.2018r.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka

Stanisław Borkowski

RADA GMINY
TOPÓLKA
87-875 TOPÓLKA
woj. kujawsko-pomorskie

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały NR XXXI/230/18 Rady Gminy z dnia 15 listopada 2018r.

Wyszczególnienie		Dochody ogółem x	z tego:									
			Dochody bieżące x	w tym:						Dochody majątkowe x	w tym:	
				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)	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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
Wykonanie 2015		17 213 986,88	16 995 531,74	1 359 137,00	5 858,52	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	1 394 407,00	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	24 681 927,73	23 185 719,27	1 771 000,00	6 200,00	3 154 488,00	1 562 000,00	7 978 962,00	9 520 796,37	1 496 208,46	900,00	1 430 539,63
	B	77 008,28	781 608,28	0,00	0,00	50 600,00	0,00	0,00	720 008,28	-704 600,00	900,00	-757 160,37
	C	24 604 919,45	22 404 110,99	1 771 000,00	6 200,00	3 103 888,00	1 562 000,00	7 978 962,00	8 800 788,09	2 200 808,46	0,00	2 187 700,00
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	8 048 836,00	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	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	8 048 836,00	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	8 354 692,00	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	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	8 354 692,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem [x]	z tego:								
			Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe[x]
				z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4)]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym:		
									odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015		16 922 858,88	15 933 214,05	0,00	0,00	0,00	69 714,97	69 714,97	0,00	0,00	989 644,83
Wykonanie 2016		20 614 680,21	19 302 874,56	0,00	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	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	2 664 580,00
Wykonanie 2017		21 885 785,30	20 074 304,76	0,00	0,00	0,00	34 375,68	34 375,68	0,00	0,00	1 811 480,54
2018	A	25 481 927,73	21 516 947,73	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 964 980,00
	B	-222 991,72	543 758,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-766 750,00
	C	25 704 919,45	20 973 189,45	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	4 731 730,00
2019	A	22 070 106,00	20 332 051,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 738 055,00
	B	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
	C	21 850 106,00	20 332 051,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 518 055,00
2020	A	22 721 550,00	20 810 331,00	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	1 911 219,00
	B	220 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
	C	22 501 550,00	20 810 331,00	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	1 691 219,00
2021	A	23 629 166,00	21 392 666,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 236 500,00
	B	220 000,00	100 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
	C	23 409 166,00	21 292 666,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 116 500,00

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

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:								
				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:						Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
					kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
Lp		5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	1 062 317,69	2 082 317,69
Wykonanie 2016		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 970 159,14	3 010 810,15
Plan 3 kw. 2017		625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	0,00	889 178,34	1 514 178,34
Wykonanie 2017		625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	0,00	2 579 248,50	3 735 316,36
2018	A	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 668 771,54	2 743 771,54
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 100 000,00	0,00	237 850,00	1 037 850,00
	C	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 430 921,54	1 705 921,54
2019	A	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 698 055,00	1 698 055,00
	B	-220 000,00	-220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-880 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	1 698 055,00	1 698 055,00
2020	A	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 219,00	2 111 219,00
	B	-220 000,00	-220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	2 111 219,00	2 111 219,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 236 500,00	2 236 500,00
	B	-220 000,00	-220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-440 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00
	C	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	2 336 500,00	2 336 500,00

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.
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.

2021	A	0,08%	0,08%	0,00	0,08%	9,46%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
	B	-0,94%	-0,94%	0,00	-0,94%	-0,43%	0,31%	0,31%	TAK	TAK
	C	1,02%	1,02%	0,00	1,02%	9,89%	7,54%	7,54%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

2021	A	0,00	0,00	8 504 720,00	1 865 074,00	70 000,00	0,00	70 000,00	1 886 500,00	0,00	0,00
	B	-220 000,00	-220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	220 000,00	220 000,00	8 504 720,00	1 865 074,00	70 000,00	0,00	70 000,00	1 886 500,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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 (rozdziały 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		Wydatki 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe 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	Wydatki 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp		12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
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	2 943 882,00	2 287 993,00	2 287 993,00	670 666,00	670 666,00	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	2 943 882,00	2 287 993,00	2 287 993,00	670 666,00	670 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	1 337 000,00	340 000,00	0,00	597 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	929 000,00	340 000,00	0,00	597 148,00	0,00	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	0,00
	B	0,00	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	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

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		Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) 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	wypłaty 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
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	0,00
	B	0,00	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	0,00
2019	A	300 000,00	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
	C	300 000,00	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
	B	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

RADA GMINY
TOPÓLKA
87-875 TOPÓLKA
woj. kujawsko-pomorskie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik NR 2 do Uchwały XXXI/230/18 Rady Gminy z dnia 15 listopada 2018r.

kwoty w zł

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	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
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 324 390,00	2 202 882,00	1 107 000,00	560 000,00	0,00	3 869 882,00
1.1.2.2	Rozbudowa przedszkola w Topólce - 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
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków SP w Topólce - Termomodernizacaj 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
1.1.2.7	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
1.2	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
1.3.2.4	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

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

RADA GMINY
TOPÓLKA
87-875 TOPÓLKA
woj. kujawsko-pomorskie

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.

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/184/17Rady 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

spłatę zaciągniętych kredytów również 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.

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)	1,28%	1,56%	1,03%	0,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,91%	9,07%	8,50%	7,85%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący
Rady Gminy Tłopólka
Stanisław Barkowski