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

UCHWAŁA Nr XII/99/16

RADY GMINY TOPÓLKA

z dnia 31 marca 2016r.

w sprawie zmian w Uchwale Nr X/84/15 Rady Gminy Topólka z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2016-2021

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. (Dz. U. z 2013r. poz. 858, poz. 938 ,poz.1646, z 2014r. poz.379, poz.911, poz.1146, poz.1626 , poz.1877, z 2015r. poz.238, poz.532, poz.1045, poz.1117, poz.1130, poz. 1189, poz.1190, poz.1269, poz.1358, poz.1513, poz.1830, poz. 1854, poz.1890, poz. 2150) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U.z 2015 r. poz. 1515, poz.1890),

uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr X/84/15 Rady Gminy Topólka z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2016-2021, wprowadza się zmiany:

§ 1. otrzymuje brzmienie:
„ Wprowadza się zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2016–2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016–2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1".

§ 2. otrzymuje brzmienie:
„ Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2019 zgodnie z załącznikiem Nr 2".

Uzasadnienie:

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej podyktowana jest wprowadzeniem zmian w dochodach i wydatkach od stycznia do dnia dzisiejszej Sesji Rady Gminy, dochody i wydatki ogółem zwiększono o kwotę 1. 846. 948,77 zł , podyktowane jest to zwiększeniem dotacji na świadczenia wychowawcze wraz z kosztami wdrożenia - łącznie 1. 725. 448,77 zł oraz zwiększeniem planu dochodów bieżących o kwotę 121. 500,00 zł.

W załączniku przedsięwzięć wprowadzono lata ujęte w strategii, które są przewidziane do realizacji w ramach programów twardych w latach 2016-2019.

§ 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.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik Nr 1 do Uchwały NrXII/99/16 Rady Gminy Topólka z dnia 31 marca 2016r.

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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	17 170 189,86	16 235 188,05	1 157 451,00	6 036,74	2 269 142,27	1 117 456,31	7 133 039,00	5 128 795,36	935 001,81	137 293,00	797 708,81
Wykonanie 2014	18 496 267,24	17 317 194,33	1 206 121,00	6 449,26	2 687 584,57	1 222 472,93	6 635 544,00	6 228 873,23	1 179 072,91	288 629,00	890 443,91
Plan 3 kw. 2015	16 508 235,28	16 146 954,85	1 320 000,00	6 200,00	2 600 050,00	1 205 000,00	6 939 213,00	4 689 046,85	361 280,43	161 400,00	199 881,43
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
2016	18 656 948,77	17 942 948,77	1 350 000,00	6 200,00	2 630 531,00	1 262 000,00	7 541 669,00	5 773 698,77	714 000,00	160 000,00	554 000,00
2017	18 232 500,00	17 000 000,00	1 400 000,00	7 000,00	2 880 000,00	1 280 000,00	7 300 000,00	4 600 000,00	1 232 500,00	0,00	1 232 500,00
2018	18 041 500,00	17 200 000,00	1 450 000,00	7 200,00	2 800 000,00	1 330 000,00	7 400 000,00	4 700 000,00	841 500,00	0,00	841 500,00
2019	18 040 000,00	17 700 000,00	1 500 000,00	7 200,00	2 820 000,00	1 350 000,00	7 600 000,00	4 840 000,00	340 000,00	0,00	340 000,00
2020	18 100 000,00	18 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	18 500 000,00	18 500 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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, wynikający 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.

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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	17 069 006,21	14 594 558,51	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	2 474 447,70
Wykonanie 2014	17 469 845,83	16 374 899,58	0,00	0,00	x	103 564,56	103 564,56	0,00	0,00	1 094 946,25
Plan 3 kw. 2015	16 878 235,28	15 804 080,28	0,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	1 074 155,00
Wykonanie 2015	16 922 858,88	15 933 214,05	0,00	0,00	x	69 714,97	69 714,97	0,00	0,00	989 644,83
2016	18 656 948,77	17 109 048,77	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	1 547 900,00
2017	17 607 500,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	1 857 500,00
2018	17 766 500,00	16 074 000,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	1 692 500,00
2019	17 640 000,00	16 342 000,00	0,00	0,00	x	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	1 298 000,00
2020	17 700 000,00	16 800 000,00	0,00	0,00	x	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	900 000,00
2021	18 150 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	101 183,65	1 021 917,00	0,00	0,00	621 917,00	321 917,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 026 421,41	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-370 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	291 128,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	350 000,00	0,00	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 budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			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:			
				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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	350 000,00	350 000,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki [8]
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	3 150 000,00	0,00	1 640 629,54	2 262 546,54
Wykonanie 2014	2 700 000,00	0,00	942 294,75	1 392 294,75
Plan 3 kw. 2015	2 050 000,00	0,00	342 874,57	1 362 874,57
Wykonanie 2015	2 050 000,00	0,00	1 062 317,69	2 082 317,69
2016	2 050 000,00	0,00	833 900,00	833 900,00
2017	1 425 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2018	1 150 000,00	0,00	1 126 000,00	1 126 000,00
2019	750 000,00	0,00	1 358 000,00	1 358 000,00
2020	350 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2021	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

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	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) / ([1] - [15.1.1])		([2.1.1] [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] [2.1.3.1.1] [2.1.3.1.2]) + ([5.1] [5.1.1]) [5.5]) /([1] [15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2])) / ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	2,48%	2,48%	0,00	2,48%	10,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	6,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,45%	4,45%	0,00	4,45%	3,05%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	6,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	3,83%	3,83%	0,00	3,83%	5,33%	6,68%	7,77%	TAK	TAK
2017	3,84%	3,84%	0,00	3,84%	6,86%	5,01%	6,09%	TAK	TAK
2018	1,87%	1,87%	0,00	1,87%	6,24%	5,08%	6,16%	TAK	TAK
2019	2,45%	2,45%	0,00	2,45%	7,53%	6,14%	6,14%	TAK	TAK
2020	2,34%	2,34%	0,00	2,34%	7,18%	6,88%	6,88%	TAK	TAK
2021	1,89%	1,89%	0,00	1,89%	8,11%	6,98%	6,98%	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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 759 615,00	1 771 941,87	2 635 256,00	412 756,00	2 222 500,00	2 258 196,18	205 238,48	11 013,04
Wykonanie 2014	0,00	0,00	7 011 983,49	1 742 490,86	1 576 815,00	796 765,00	780 050,00	420 600,49	658 225,77	16 119,99
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	7 406 665,56	1 898 703,00	490 829,69	71 207,69	419 622,00	713 793,00	350 362,00	10 000,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	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
2016	0,00	0,00	7 394 222,00	1 870 680,00	1 213 400,00	30 600,00	1 182 800,00	1 219 900,00	314 000,00	14 000,00
2017	625 000,00	625 000,00	7 500 000,00	2 020 000,00	1 819 600,00	9 600,00	1 810 000,00	1 577 500,00	270 000,00	10 000,00
2018	275 000,00	275 000,00	7 650 000,00	2 050 000,00	1 309 600,00	9 600,00	1 300 000,00	1 342 500,00	340 000,00	10 000,00
2019	400 000,00	400 000,00	7 830 000,00	2 090 000,00	689 600,00	9 600,00	680 000,00	1 288 000,00	0,00	10 000,00
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody 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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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 2013	216 919,32	205 118,19	205 118,19	521 218,00	521 218,00	521 218,00	232 408,79	197 109,26	197 109,26
Wykonanie 2014	652 760,76	648 054,50	648 054,50	835 458,51	810 479,67	810 479,67	716 598,24	605 064,56	605 064,56
Plan 3 kw. 2015	68 392,69	68 392,60	68 392,60	127 088,00	127 088,00	127 088,00	71 207,89	56 211,20	56 211,20
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
2016	0,00	0,00	0,00	504 000,00	504 000,00	0,00	30 600,00	0,00	30 600,00
2017	0,00	0,00	0,00	1 232 500,00	1 232 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	841 500,00	841 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	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.

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
Formuła									
Wykonanie 2013	1 771 211,46	1 141 820,93	1 141 820,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	316 547,53	229 843,45	229 843,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	99 622,00	63 622,00	63 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	92 038,14	38 792,00	38 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	800 000,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych 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 przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych 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 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Formuła							
Wykonanie 2013	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	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). Automatyczne 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 oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu 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, informację 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 przedsięwzięcia 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 wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XII/99/16 Rady Gminy Topólka z dnia 31 marca 2016r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 732 280,00	1 213 400,00	1 819 600,00	1 309 600,00	689 600,00	5 032 200,00
1.a	- wydatki bieżące				74 500,00	30 600,00	9 600,00	9 600,00	9 600,00	59 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 657 780,00	1 182 800,00	1 810 000,00	1 300 000,00	680 000,00	4 972 800,00
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:				3 764 980,00	830 600,00	1 459 600,00	999 600,00	409 600,00	3 699 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				74 500,00	30 600,00	9 600,00	9 600,00	9 600,00	59 400,00
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*
1.1.1.2	*Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych - Zapewnienie dostępu do internetu dla 20 osób w latach 2016-2020*	*Urząd Gminy Topólka*	*2015*	*2020*	*64 000,00*	*25 600,00*	*9 600,00*	*9 600,00*	*9 600,00*	*54 400,00*
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 690 480,00	800 000,00	1 450 000,00	990 000,00	400 000,00	3 640 000,00
1.1.2.1	*Budowa ścieżki pieszo-rowerowej - Poprawa bezpieczeństwa-ścieżkaTopólka-Świerczyn*	*Urząd Gminy Topólka*	*2017*	*2019*	*340 000,00*	*0,00*	*0,00*	*340 000,00*	*0,00*	*340 000,00*
1.1.2.2	*Przebudowa drogi Nr 180816C Zgniły Głuszynek-Rybiny Leśne - Położenie dywanika -poprawa infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Topólka*	*2015*	*2016*	*808 000,00*	*800 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800 000,00*
1.1.2.3	*Rozbudowa przedszkola w Topólce - Poprawa warunków lokalowych*	*Urząd Gminy Topólka*	*2015*	*2017*	*929 520,00*	*0,00*	*900 000,00*	*0,00*	*0,00*	*900 000,00*
1.1.2.4	*Termomodernizacja budynków remiz OSP - Ochrona powietrza*	*Urząd Gminy Topólka*	*2017*	*2018*	*400 000,00*	*0,00*	*150 000,00*	*250 000,00*	*0,00*	*400 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.5	*Termomodernizacja budynków SP w Topólce,Paniewie i Przedszkola - Termomodernizacaj budynków Szkól i Przedszkola*	*Urząd Gminy Topólka*	*2013*	*2019*	*1 212 960,00*	*0,00*	*400 000,00*	*400 000,00*	*400 000,00*	*1 200 000,00*
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**				**1 967 300,00**	**382 800,00**	**360 000,00**	**310 000,00**	**280 000,00**	**1 332 800,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**1 967 300,00**	**382 800,00**	**360 000,00**	**310 000,00**	**280 000,00**	**1 332 800,00**
1.3.2.1	*Droga Dębianki- Wola Jurkowa - Poprawa infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Topólka*	*2015*	*2016*	*163 500,00*	*85 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*85 000,00*
1.3.2.2	*Droga Paniewo-Bodzanowo w m-c Paniewo - Poprawa infrastruktury drogowej położenie dywanika*	*Urząd Gminy Topólka*	*2015*	*2019*	*251 000,00*	*39 000,00*	*80 000,00*	*0,00*	*50 000,00*	*169 000,00*
1.3.2.3	*Przebudowa drogi gminnej Znaniewo-Iłowo - Poprawa warunków drogowych*	*Urząd Gminy Topólka*	*2015*	*2019*	*436 800,00*	*84 800,00*	*80 000,00*	*0,00*	*100 000,00*	*264 800,00*
1.3.2.4	*Przebudowa drogi Torzewo II - Poprawa infrastruktury drogowej*	*Urząd Gminy Topólka*	*2016*	*2019*	*140 000,00*	*0,00*	*80 000,00*	*60 000,00*	*0,00*	*140 000,00*
1.3.2.5	*Przebudowa dróg- Galonki - Poprawa infrastruktury*	*Urząd Gminy Topólka*	*2017*	*2019*	*100 000,00*	*0,00*	*50 000,00*	*50 000,00*	*0,00*	*100 000,00*
1.3.2.6	*Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej Świerczyn-Dęby Janiszewskie*	*Urząd Gminy Topólka*	*2014*	*2019*	*122 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*60 000,00*	*60 000,00*
1.3.2.7	*Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Karczówek*	*Urząd Gminy Topólka*	*2014*	*2016*	*170 000,00*	*88 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*88 000,00*
1.3.2.8	*Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Orle*	*Urząd Gminy Topólka*	*2012*	*2019*	*288 000,00*	*0,00*	*70 000,00*	*60 000,00*	*0,00*	*130 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.9	*Przebudowa dróg gminnych Chalno - Poprawa infrastruktury drogowej- Chalno*	*Urząd Gminy Topólka*	*2016*	*2018*	*156 000,00*	*86 000,00*	*0,00*	*70 000,00*	*0,00*	*156 000,00*
1.3.2.10	*Sierakowy- Dębowiec - Przebudowa drogi w Młyniskach*	*Urząd Gminy Topólka*	*2017*	*2019*	*140 000,00*	*0,00*	*0,00*	*70 000,00*	*70 000,00*	*140 000,00*

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 2016-2021.

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 Uchwała budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Topólka za lata 2013 i 2014, oraz wykonanie za 2015 rok 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 (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 2021. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Topólka została przygotowana na lata 2016-2021.

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 przyjęto wskaźnik inflacji.

Na jego podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Topólka

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na rok 2016.Od 2017 roku dochody i wydatki wzrastają od 1,13-2,21%

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

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 2016 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr VIII/68/15 Rady Gminy Topólka w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 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 2016-2021 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

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 2016 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 inflacji.

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 rynku nieruchomości.

W 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 160 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2016 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2016 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Czamanin	84/11	0,9901ha-zabudowana budynkiem po byłej szkole	160000,00	160 000,00
			Suma:	160 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 2016 przyjęto budżet. W latach 2017-2021 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.

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 2016-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków oraz wprowadzono zadania na lata2016-2019, ujęte w

strategii jako projekty twarde współfinansowane ze środków PROW z rozdania w latach 2016-2020.

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 4. Wynik budżetu Gminy Topólka

	2016	2017	2018	2019
Dochody	18 656 948,77	18 232 500,00	18 041 500,00	18 040 000,00
Wydatki	18 656 948,77	17 607 500,00	17 766 500,00	17 640 000,00
Wynik budżetu	0,00	625 000,00	275 000,00	400 000,00
	2020	**2021**		
Dochody	18 100 000,00	18 500 000,00		
Wydatki	17 700 000,00	18 150 000,00		
Wynik budżetu	400 000,00	350 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 2 050 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2021.

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 (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,83%	3,84%	1,87%	2,45%	2,34%	1,89%
Maksymalna obsługa	7,77%	6,09%	6,16%	6,14%	6,88%	6,98%

zadłużenia						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka

Stanisław Borkowski