

UCHWAŁA Nr XXX/220/18

RADY GMINY TOPÓLKA

z dnia 28 września 2018r

Załącznik Nr 5
do protokołu XXX/18
za "15"
pocz. "0"

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.

1. § 1 otrzymuje brzmienie

„ 1 Wprowadza się zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2018-2023 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 11 sierpnia 2018r. do dnia dzisiejszej Sesji Rady Gminy zwiększyły się o kwotę 136 897,32 zł i wynoszą 24 604 919,45 zł. Zmiany podyktowane są otrzymaniem dotacji na zadania zlecone i własne w kwocie 127 478,86zł., zmniejszeniem dochodów własnych o kwotę 14 300,00 zł, zwiększeniem subwencji oświatowej o kwotę 10 610,00 zł, oraz zwiększeniem dochodów majątkowych o kwotę 13 108,46 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 136 897,32 zł i wynoszą 25 704 919,45 zł

Wydłużono zakres prognozowanej kwoty długu o 2 lata w związku z zamiarem zaciągnięcia długoterminowego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu na wydatki inwestycyjne w wysokości 1 100 000,00 zł.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

Załącznik Nr 1 do Uchwały NR XXX/220/18 Rady Gminy z dnia 28 wrzesień 2018r.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	1	Dochoły ogółem x					w tym:					1.2	1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x			
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	24 604 919,45	22 404 110,99	1 771 000,00	6 200,00	3 103 888,00	1 562 000,00	7 978 962,00	2 200 808,46	0,00	2 187 700,00			
	B	136 897,32	123 788,86	0,00	0,00	-14 300,00	0,00	10 610,00	13 108,46	0,00	0,00			
	C	24 468 022,13	22 280 322,13	1 771 000,00	6 200,00	3 118 188,00	1 562 000,00	7 968 352,00	2 187 700,00	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	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			

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe x	
			w tym:								
			Wydatki bieżące 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 tym: w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	34 375,68	0,00	0,00	1 811 480,54
A	25 704 919,45	20 973 189,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	4 731 730,00
B	136 897,32	136 897,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	25 568 022,13	20 836 292,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	4 731 730,00
A	21 850 106,00	20 332 051,00	0,00	0,00	0,00	x	x	50 000,00	0,00	0,00	1 518 055,00
B	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	-18 467,00	0,00	0,00	80 000,00
C	21 770 106,00	20 332 051,00	0,00	0,00	0,00	x	x	68 467,00	0,00	0,00	1 438 055,00
A	22 501 550,00	20 810 331,00	0,00	0,00	0,00	x	x	35 000,00	0,00	0,00	1 691 219,00
B	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	-5 157,00	0,00	0,00	130 000,00
C	22 371 550,00	20 810 331,00	0,00	0,00	0,00	x	x	40 157,00	0,00	0,00	1 561 219,00
A	23 409 166,00	21 292 666,00	0,00	0,00	0,00	x	x	20 000,00	0,00	0,00	2 116 500,00
B	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	16 762,00	0,00	0,00	230 000,00
C	23 179 166,00	21 292 666,00	0,00	0,00	0,00	x	x	3 238,00	0,00	0,00	1 886 500,00
A	24 118 000,00	22 100 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	12 000,00	0,00	0,00	2 018 000,00
B	24 118 000,00	22 100 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	12 000,00	0,00	0,00	2 018 000,00
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							w tym:		
			3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1	4.4
LP			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	Przychody budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2015	291 128,00	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	765 416,85	1 040 651,01	0,00	1 040 651,01	1 040 651,01	0,00	1 040 651,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	625 000,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 242 916,92	1 156 067,86	0,00	1 156 067,86	1 156 067,86	0,00	1 156 067,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	-1 100 000,00	0,00	1 375 000,00	275 000,00	0,00	275 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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	-1 100 000,00	1 375 000,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	275 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
2019	A	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	5	5.1	z tego:						7	8.1	8.2
			w tym:			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			
			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						
Rozchody budżetu x	650 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	650 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	650 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	650 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	625 000,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	625 000,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	275 000,00	275 000,00	275 000,00	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	0,00	0,00	
C	275 000,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	275 000,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	520 000,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	420 000,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	-130 000,00	-130 000,00	-130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	-230 000,00	-230 000,00	-230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	450 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego pierwszego roku prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego roku budżetowego ^x	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 ^x	
Wykonanie 2015	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	6,30%	X	X	X	X
Wykonanie 2016	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	9,29%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2017	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	4,48%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	2,85%	2,85%	0,00	2,85%	11,15%	X	X	X	X
2018	A	1,28%	0,00	1,28%	5,82%	6,69%	8,91%	TAK	TAK
	B	-0,01%	0,00	-0,01%	-0,08%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,29%	0,00	1,29%	5,90%	6,69%	8,91%	TAK	TAK
2019	A	2,55%	0,00	2,55%	7,59%	6,53%	8,75%	TAK	TAK
	B	-0,44%	0,00	-0,44%	0,00%	-0,03%	-0,03%	TAK	TAK
	C	2,99%	0,00	2,99%	7,59%	6,58%	8,78%	TAK	TAK
2020	A	1,99%	0,00	1,99%	9,21%	5,96%	8,19%	TAK	TAK
	B	-0,58%	0,00	-0,58%	0,00%	-0,03%	-0,02%	TAK	TAK
	C	2,57%	0,00	2,57%	9,21%	5,99%	8,21%	TAK	TAK
2021	A	1,02%	0,00	1,02%	9,89%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
	B	-0,90%	0,00	-0,90%	0,00%	-0,03%	-0,03%	TAK	TAK
	C	1,92%	0,00	1,92%	9,89%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2022	A	0,95%	0,00	0,95%	9,20%	8,90%	8,90%	TAK	TAK
	B	0,95%	0,00	0,95%	9,20%	8,90%	8,90%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6
								bieżące	majątkowe			
			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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
Lp			11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
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		
A	0,00	0,00	8 090 087,09	1 779 912,05	3 872 836,10	50 404,10	3 822 432,00	4 497 100,00	233 150,00	1 480,00		
B	0,00	0,00	9 150,00	1 170,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C	0,00	0,00	8 080 937,09	1 772 741,90	3 872 836,10	50 404,10	3 822 432,00	4 497 100,00	233 150,00	1 480,00		
A	520 000,00	520 000,00	8 094 915,00	1 775 204,00	1 091 095,70	74 095,70	1 017 000,00	1 438 055,00	0,00	0,00		
B	-80 000,00	-80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C	600 000,00	600 000,00	8 094 915,00	1 775 204,00	1 091 095,70	74 095,70	1 017 000,00	1 438 055,00	0,00	0,00		
A	420 000,00	420 000,00	8 297 288,00	1 819 584,00	700 000,00	0,00	700 000,00	1 221 219,00	340 000,00	0,00		
B	-130 000,00	-130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C	550 000,00	550 000,00	8 297 288,00	1 819 584,00	700 000,00	0,00	700 000,00	1 221 219,00	340 000,00	0,00		
A	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		
B	-230 000,00	-230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C	450 000,00	450 000,00	8 504 720,00	1 865 074,00	70 000,00	0,00	70 000,00	1 886 500,00	0,00	0,00		
A	220 000,00	220 000,00	8 760 000,00	1 921 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
B	220 000,00	220 000,00	8 760 000,00	1 921 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	12.1	12.1.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
			12.1.1.1	12.1.1.2		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2
Wyszczególnienie	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programy, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programy, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	Wykonanie 2015	15 611,18	15 429,69	15 429,69	15 429,69	127 088,71	127 088,71	127 088,71	17 272,69	13 762,23
Wykonanie 2016	0,00	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	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	21 500,00	311 266,00	311 266,00	0,00	24 854,03	21 586,50	21 586,50
2018	A	57 127,10	57 127,10	57 127,10	2 136 039,63	2 136 039,63	2 136 039,63	50 404,10	35 627,10	35 627,10
	B	0,00	0,00	0,00	-1 960,37	-1 960,37	-1 960,37	0,00	0,00	0,00
	C	57 127,10	57 127,10	57 127,10	2 138 000,00	2 138 000,00	2 138 000,00	50 404,10	35 627,10	35 627,10
2019	A	0,00	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	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	74 095,70	65 947,70	0,00
2020	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
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:		12.4	12.4.1		12.4.2	12.5		12.5.1		12.6	12.6.1		12.7	w tym:		
	Wydaki majątkowe 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		Wydanki 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	Wydanki 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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydaki 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 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 tym:				
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	38 792,00	38 792,00	56 756,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	578 429,22	311 266,00	311 266,00	311 266,00	311 266,00	289 744,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 663 000,00	1 220 000,00	1 220 000,00	1 220 000,00	882 000,00	450 400,00	320 515,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	792 720,46	516 059,86	516 059,86	516 059,86	627 723,00	279 928,13	279 928,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	2 943 882,00	2 287 993,00	2 287 993,00	2 287 993,00	670 666,00	670 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 287 993,00	670 666,00	670 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	929 000,00	340 000,00	340 000,00	340 000,00	597 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	929 000,00	340 000,00	340 000,00	340 000,00	597 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	560 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	560 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					
		14.1	14.2	14.3	w tym:		
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
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 dokonana 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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Wykonanie 2015	0,00	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
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
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
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
A	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
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	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
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2018-2023.

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/184/17 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

zobowiązanie. 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 2023.

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	2022	2023
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,28%	2,55%	1,99%	1,02%	0,95%	0,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,91%	8,75%	8,19%	7,54%	8,90%	9,43%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski