

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.48.2016
WÓJTA GMINY TOPÓLKA
z dnia 14 listopada 2016 roku**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2017-2021

Na podstawie art.230 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2013r. poz. 885, 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, z 2016r. poz.195, poz. 1257, poz.1454),

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Topólka na lata 2017 – 2021.

Projekt zawiera:

- 1) Projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Topólka na lata 2017 – 2021 z załącznikami;
 - a) załącznik Nr 1 - Przepływy pieniężne i kwota długu, prognoza kwoty długu i spłat, planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody,
 - b) załącznik Nr 2 - Realizowane przedsięwzięcia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2017-2021 przedkłada się:

- 1) Radzie Gminy Topólka celem dalszego nadania biegu prac nad jej uchwaleniem;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku celem wydania stosownej opinii.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Topólka.

WÓJT GMINY
Marek Dybowski

UCHWAŁA Nr XVI/.../16
RADY GMINY TOPÓLKA

z dnia grudnia 2016r

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka

na lata 2017-2021

(UCHWALANIE PROGRAMU GOSPODARSTWA)

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579) oraz art. 223, 227, 228, 223 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013r. poz. 885, 938, 1646, 2014r. poz. 379, 911, 1146, 1877, 1626, z 2015r. poz. 238, 532, 1117, 1130, 1190, 1358, 1513, 1854, 1890, 2150, z 2016r. poz. 1950), p. 2. 1257, (poz. 1154) ,
uchwala się co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Topólka na lata 2017–2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do :

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr X/84/15 Rady Gminy Topólka z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2016-2021 wraz ze zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie informacji Publicznej Urzędu Gminy.

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Projektu Uchwały Nr XVII/...../16 Rady Gminy Topólka z dnia
grudnia 2016r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
						podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości			
Lp	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 2014	18 496 267,24	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
Wykonanie 2015	17 213 986,88	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
Plan 3 kw. 2016	20 290 536,82	1 370 000,00	6 200,00	2 803 931,00	1 290 000,00	7 448 681,00	7 891 115,32	98 095,80	60 000,00	38 095,80
Wykonanie 2016	20 641 550,16	1 370 000,00	6 200,00	2 808 931,00	1 290 000,00	7 448 681,00	8 194 128,66	141 095,80	60 000,00	81 095,80
2017	22 746 000,00	1 500 000,00	6 200,00	2 928 124,00	1 398 500,00	7 594 026,00	7 789 950,00	2 297 500,00	300 000,00	1 997 500,00
2018	22 163 822,00	1 557 000,00	6 436,00	3 061 710,00	1 473 960,00	7 882 599,00	8 063 651,00	938 278,00	0,00	841 500,00
2019	22 393 340,00	1 617 723,00	6 687,00	3 181 117,00	1 531 444,00	8 190 020,00	8 378 133,00	340 000,00	0,00	340 000,00
2020	22 913 421,00	1 680 814,00	6 948,00	3 305 181,00	1 591 170,00	8 509 431,00	8 704 880,00	0,00	0,00	0,00
2021	23 761 218,00	1 743 004,00	7 205,00	3 427 473,00	1 650 043,00	8 824 280,00	9 026 961,00	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 majątkowe	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	w tym:			2.2
							2.1.1.1	2.1.3.1		
Formuła	[2.1] + [2.2]	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2014	17 469 845,83	16 374 899,58	0,00	0,00	0,00	103 564,56	0,00	0,00	1 094 946,25	
Wykonanie 2015	16 922 858,88	15 933 214,05	0,00	0,00	0,00	69 714,97	0,00	0,00	989 644,83	
Plan 3 kw. 2016	20 581 136,82	19 290 236,82	0,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	1 290 900,00	
Wykonanie 2016	20 932 150,16	19 608 250,16	0,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	1 323 900,00	
2017	22 746 000,00	19 722 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	3 024 000,00	
2018	21 732 572,00	20 099 572,00	0,00	0,00	0,00	77 039,00	0,00	0,00	1 633 000,00	
2019	21 937 090,00	20 515 771,00	0,00	0,00	x	52 742,00	0,00	0,00	1 421 319,00	
2020	22 557 171,00	21 005 050,00	0,00	0,00	x	30 445,00	0,00	0,00	1 552 121,00	
2021	23 604 968,00	21 501 118,00	0,00	0,00	x	2 148,00	0,00	0,00	2 103 850,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów x warsońskich	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu x budżetu	4.1		na pokrycie deficytu x budżetu	4.2.1		na pokrycie deficytu x budżetu	4.3.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formula	[1] - [2]	[4-1] + [4-2] + [4-3] + [4,4]											
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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	291 128,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-290 600,00	940 600,00	0,00	0,00	940 600,00	290 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-290 600,00	940 600,00	0,00	0,00	940 600,00	290 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	431 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	456 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	356 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	156 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1	5.1.1	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
					w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:				5.2
						5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Lp	5									
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]							
Wykonanie 2014	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2018	431 250,00	431 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	456 250,00	456 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	356 250,00	356 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	156 250,00	156 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja 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
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.1.2])
Wykonanie 2014	2 700 000,00	0,00	942 294,75	1 392 294,75
Wykonanie 2015	2 050 000,00	0,00	1 062 317,69	2 082 317,69
Plan 3 kw. 2016	1 400 000,00	0,00	902 204,20	1 842 804,20
Wykonanie 2016	1 400 000,00	0,00	892 204,20	1 832 804,20
2017	1 400 000,00	0,00	726 500,00	726 500,00
2018	968 750,00	0,00	1 125 972,00	1 125 972,00
2019	512 500,00	0,00	1 537 569,00	1 537 569,00
2020	156 250,00	0,00	1 908 371,00	1 908 371,00
2021	0,00	0,00	2 260 100,00	2 260 100,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współpracy z samorządami terytorialnymi, po uwzględnieniu 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 z tytułu współpracy z samorządami terytorialnymi, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu współpracy z samorządami terytorialnymi, przypadających do spłaty w danym roku podlegająca odroczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)}{(5.1) - (1)}$
Wykonanie 2014	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	6,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	6,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	4,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	4,61%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	2,97%	2,97%	0,00	2,97%	4,51%	5,90%	5,85%	TAK	TAK
2018	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	5,08%	5,18%	5,14%	TAK	TAK
2019	2,27%	2,27%	0,00	2,27%	6,87%	4,78%	4,73%	TAK	TAK
2020	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	8,33%	5,49%	5,49%	TAK	TAK
2021	0,67%	0,67%	0,00	0,67%	9,51%	6,76%	6,76%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			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 2014	0,00	450 000,00	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
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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	7 540 225,05	1 879 280,00	975 400,00	30 600,00	944 800,00	954 900,00	300 000,00	36 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 516 181,05	1 879 280,00	975 400,00	30 600,00	944 800,00	954 900,00	333 000,00	36 000,00
2017	0,00	0,00	7 719 318,00	1 721 387,00	2 581 600,00	39 600,00	2 542 000,00	2 537 000,00	487 000,00	0,00
2018	431 250,00	431 250,00	7 858 266,00	1 751 863,00	1 762 600,00	129 600,00	1 633 000,00	1 633 000,00	0,00	0,00
2019	456 250,00	456 250,00	8 031 148,00	1 790 404,00	719 600,00	9 600,00	710 000,00	831 319,00	590 000,00	0,00
2020	356 250,00	356 250,00	8 231 927,00	1 835 164,00	259 600,00	9 600,00	250 000,00	1 402 121,00	150 000,00	0,00
2021	156 250,00	156 250,00	8 437 725,00	1 881 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 103 850,00	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										
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:		
	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		
	Dochody, bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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
		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	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 600,00	0,00	30 600,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	36 000,00	
		0,00	0,00	0,00	1 798 500,00	1 798 500,00	311 000,00	39 600,00	21 600,00	21 600,00	
		102 000,00	102 000,00	0,00	938 278,00	938 278,00	0,00	129 600,00	102 000,00	102 000,00	
		0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	9 600,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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 2014											
Wykonanie 2015											
Plan 3 kw. 2016											
Wykonanie 2016											
2017											
2018											
2019											
2020											
2021											

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	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	w tym:		12.7	12.7.1
		Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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⁾		
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 2014	316 547,53	229 843,45	229 843,45	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	535 000,00	311 266,00	311 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	568 000,00	311 266,00	311 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 054 000,00	1 487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 200 000,00	938 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	590 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	150 000,00	0,00	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	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 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		Przychody 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	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu 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 2014	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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
	Splaty 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	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	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 2014	450 000,00	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
Plan 3 kw. 2016	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
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). Automatycznie wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na 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

WÓJT GMINY
Marek Dybowski

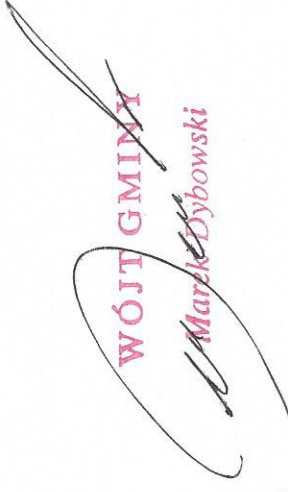
Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XVII...../16 Rady Gminy Topólka z dniagrudnia 2016r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 962 760,00	2 581 600,00	1 762 600,00	7 19 600,00	259 600,00	5 323 400,00
1.a	- wydatki bieżące				219 500,00	39 600,00	129 600,00	9 600,00	9 600,00	188 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 743 260,00	2 542 000,00	1 633 000,00	7 10 000,00	250 000,00	5 135 000,00
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:				4 259 460,00	2 093 600,00	1 329 600,00	599 600,00	159 600,00	4 182 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				219 500,00	39 600,00	129 600,00	9 600,00	9 600,00	188 400,00
1.1.1.1	INFORMATYZACJA - Rozwój infrastruktury społeczeństwa informacyjnego	Urząd Gminy Topólka	2012	2020	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	9 600,00	9 600,00	9 600,00	9 600,00	38 400,00
1.1.1.3	Organizacja zajęć dodatkowych w oddziałach przedszkolnych - Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.1.1.4	Opracowanie Programu Rewitalizacji dla Gminy Topólka - Fundusz Spójności	Urząd Gminy Topólka	2016	2017	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 039 960,00	2 054 000,00	1 200 000,00	590 000,00	150 000,00	3 994 000,00
1.1.2.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej - Poprawa bezpieczeństwa-ścieżka Topólka-Swierczyn	Urząd Gminy Topólka	2017	2019	340 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	340 000,00
1.1.2.2	Rozbudowa przedszkola w Topólcie - Poprawa warunków lokalowych	Urząd Gminy Topólka	2015	2018	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.3	Termomodernizacja budynków remiz OSP - Ochrona powietrza	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	400 000,00	0,00	0,00	250 000,00	150 000,00	400 000,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków SP w Topólcie, Paniewie i Przedszkola - Termomodernizacja budynków Szkół i Przedszkola	Urząd Gminy Topólka	2013	2020	1 262 960,00	50 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.1.2.5	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Topólka - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Topólka	2016	2018	800 000,00	767 000,00	0,00	0,00	0,00	767 000,00
1.1.2.6	Utworzenie plaży publicznej nad Jeziorem Gluszyńskim	Urząd Gminy Topólka	2017	2018	271 000,00	271 000,00	0,00	0,00	0,00	271 000,00
1.1.2.7	Budowa placu zabaw w Czamaninie	TOPÓLKA	2017	2018	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.1.2.8	Budowa placu zabaw w Torzewie	Urząd Gminy Topólka	2017	2018	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.1.2.9	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Czamaninie	Urząd Gminy Topólka	2017	2018	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
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				1 703 300,00	488 000,00	433 000,00	120 000,00	100 000,00	1 141 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 703 300,00	488 000,00	433 000,00	120 000,00	100 000,00	1 141 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Znaniewo-łowo - Poprawa warunków drogowych	Urząd Gminy Topólka	2015	2019	384 300,00	75 000,00	57 000,00	0,00	0,00	132 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi Torzewo II - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2016	2019	143 000,00	83 000,00	60 000,00	0,00	0,00	143 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.3	Przebudowa dróg- Galonki - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Topólka	2017	2019	104 000,00	74 000,00	30 000,00	0,00	0,00	104 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej Świerczyn-Dęby Janiszewskie	Urząd Gminy Topólka	2014	2019	182 000,00	0,00	70 000,00	50 000,00	0,00	120 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Orle	Urząd Gminy Topólka	2012	2020	433 000,00	105 000,00	60 000,00	0,00	100 000,00	265 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych Chalno - Poprawa infrastruktury drogowej- Chalno	Urząd Gminy Topólka	2010	2018	145 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.7	Sierakowy- Dębowiec - Przebudowa drogi w Młyniskach	Urząd Gminy Topólka	2017	2019	140 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	140 000,00
1.3.2.8	Droga Świerczyn-Bodzanowo w m-c Panewek - Poprawa infrastruktury drogowej położenie dywanika	Urząd Gminy Topólka	2015	2019	172 000,00	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	172 000,00



WÓJT GMINY

 Marek Dybowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2017-2021.

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 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Topólka za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 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 (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 2017-2021.

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 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 założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 17 maja 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2018-2021 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	0,00%	100,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	0,00%	100,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XV/122/16 Rady Gminy Topólka z dnia 10 listopada 2016r, w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 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 2017-2021 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 2017 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 rynku nieruchomości.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 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 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2017 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Znaniewo 2.	167/0029 Znaniewo	12.000m2 zabudowana	300 000,00	300 000,00
Suma:				300 000,00

Zródło: 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 na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2021 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

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 2017-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje

celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych.

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

	2017	2018	2019	2020
Dochody	22 746 000,00	22 163 822,00	22 393 340,00	22 913 421,00
Wydatki	22 746 000,00	21 732 572,00	21 937 090,00	22 557 171,00
Wynik budżetu	0,00	431 250,00	456 250,00	356 250,00
	2021			
Dochody	23 761 218,00			
Wydatki	23 604 968,00			
Wynik budżetu	156 250,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 400 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2021.

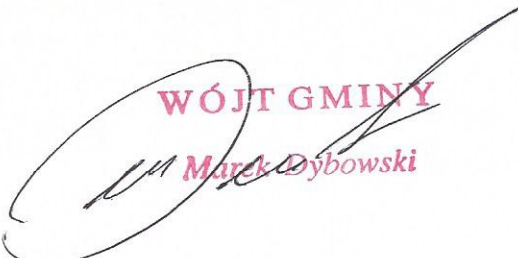
7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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.

	2017	2018	2019	2020	2021
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,97%	2,29%	2,27%	1,69%	0,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,85%	5,14%	4,73%	5,49%	6,76%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

WÓJT GMINY

Marek Dybowski