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

Załącznik Nr ..... do protokółu XXIX/18

UCHWAŁA Nr XXIX/215/18

RADY GMINY TOPÓLKA

z dnia10 sierpnia 2018r

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

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

uchwala się, co następuje:

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

- Uchwałą Nr XXVII/209/18 Rady Gminy Topólka z dnia 22 maja 2018r.

1.§ 1 otrzymuje brzmienie

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

§ 2 Wykonanie uchwały powierz się Wójtowi Gminy.

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

Uzasadnienie

Zmiana Wieloletniej Prognozy finansowej podyktowana jest wprowadzeniem zmian w dochodach i wydatkach, oraz w wyniku budżetu i kwocie długu.

Dochody od 23 maja 2018r. do dnia dzisiejszej Sesji Rady Gminy ogółem zwiększyły się o kwotę 320 735,10 zł i wynoszą 24 468 022,13 zł .-.Zmiany podyktowane są otrzymaniem dotacji na zadania zlecone i własne w kwocie 320 735,10 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 420 735,10 zł i wynoszą 25 568 022,13 zł z tego wydatki bieżące zwiększono o kwotę 333 755,10 zł , wydatki majątkowe o kwotę 86 980,00 zł. Zwiększono deficyt budżetu o kwotę 100 000,00 zł. Urealniono kwotę zadłużenia ,oraz raty spłat kredytów planowanych do zaciągnięcia. Nie wprowadzano zmian do przedsięwzięć ujętych WPF.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały NR XXIX/215/18 Rady Gminy z dnia10 sierpnia 2018r.

Wyszczególnienie		Dochody ogółem X	z tego:									
			Dochody bieżące X	w tym:						Dochody majątkowe X	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
							z podatku od nieruchomości					
Lp		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2015		17 213 986,88	16 995 531,74	1 359 137,00	5 858,52	2 711 543,06	1 282 986,94	6 939 213,00	5 343 967,74	218 455,14	21 400,00	197 055,14
Wykonanie 2016		21 380 097,06	21 273 033,70	1 394 407,00	7 912,64	2 973 115,95	1 388 934,72	7 448 681,00	8 779 513,89	107 063,36	16 072,77	90 990,59
Plan 3 kw. 2017		23 182 456,03	21 407 054,37	1 500 000,00	6 200,00	3 077 077,00	1 415 000,00	7 664 364,00	8 524 413,37	1 775 401,66	150 000,00	1 625 401,66
Wykonanie 2017		23 128 702,22	22 653 553,26	1 661 076,00	6 711,52	3 224 342,91	1 516 131,09	7 664 364,00	9 424 718,92	475 148,96	0,00	475 148,96
2018	A	24 468 022,13	22 280 322,13	1 771 000,00	6 200,00	3 118 188,00	1 562 000,00	7 968 352,00	8 673 309,23	2 187 700,00	0,00	2 187 700,00
	B	320 735,10	320 735,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 735,10	0,00	0,00	0,00
	C	24 147 287,03	21 959 587,03	1 771 000,00	6 200,00	3 118 188,00	1 562 000,00	7 968 352,00	8 352 574,13	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	8 048 836,00	340 000,00	0,00	340 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 370 106,00	22 030 106,00	1 816 500,00	6 436,00	3 125 613,00	1 510 290,00	8 172 342,00	8 048 836,00	340 000,00	0,00	340 000,00
2020	A	22 921 550,00	22 921 550,00	1 885 527,00	6 681,00	3 244 386,00	1 567 681,00	8 482 891,00	8 354 692,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 921 550,00	22 921 550,00	1 885 527,00	6 681,00	3 244 386,00	1 567 681,00	8 482 891,00	8 354 692,00	0,00	0,00	0,00

2021	A	23 629 166,00	23 629 166,00	1 953 406,00	6 922,00	3 361 184,00	1 624 118,00	8 788 275,00	8 655 461,00	0,00	0,00	0,00
	B	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 529 166,00	23 529 166,00	1 953 406,00	6 922,00	3 361 184,00	1 624 118,00	8 788 275,00	8 655 461,00	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
Wykonanie 2015		16 922 858,88	15 933 214,05	0,00	0,00	0,00	69 714,97	69 714,97	0,00	0,00	989 644,83
Wykonanie 2016		20 614 680,21	19 302 874,56	0,00	0,00	0,00	48 023,96	48 023,96	0,00	0,00	1 311 805,65
Plan 3 kw. 2017		23 182 456,03	20 517 876,03	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	2 664 580,00
Wykonanie 2017		21 885 785,30	20 074 304,76	0,00	0,00	0,00	34 375,68	34 375,68	0,00	0,00	1 811 480,54
2018	A	25 568 022,13	20 836 292,13	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	4 731 730,00
	B	420 735,10	333 755,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 980,00
	C	25 147 287,03	20 502 537,03	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	4 644 750,00
2019	A	21 770 106,00	20 332 051,00	0,00	0,00	x	68 467,00	68 467,00	0,00	0,00	1 438 055,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	21 770 106,00	20 332 051,00	0,00	0,00	x	68 467,00	68 467,00	0,00	0,00	1 438 055,00
2020	A	22 371 550,00	20 810 331,00	0,00	0,00	x	40 157,00	40 157,00	0,00	0,00	1 561 219,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 371 550,00	20 810 331,00	0,00	0,00	x	40 157,00	40 157,00	0,00	0,00	1 561 219,00
2021	A	23 179 166,00	21 292 666,00	0,00	0,00	x	3 238,00	3 238,00	0,00	0,00	1 886 500,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 179 166,00	21 292 666,00	0,00	0,00	x	3 238,00	3 238,00	0,00	0,00	1 886 500,00

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
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
Wykonanie 2016		765 416,85	1 040 651,01	0,00	0,00	1 040 651,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017		0,00	625 000,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017		1 242 916,92	1 156 067,86	0,00	0,00	1 156 067,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	-1 100 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
	B	-100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
	C	-1 000 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2019	A	600 000,00	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	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	550 000,00	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	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
				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	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	1 062 317,69	2 082 317,69
Wykonanie 2016		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 970 159,14	3 010 810,15
Plan 3 kw. 2017		625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	0,00	889 178,34	1 514 178,34
Wykonanie 2017		625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	0,00	2 579 248,50	3 735 316,36
2018	A	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 444 030,00	1 719 030,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	-13 020,00	-13 020,00
	C	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 457 050,00	1 732 050,00
2019	A	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 698 055,00	1 698 055,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 698 055,00	1 698 055,00
2020	A	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	2 111 219,00	2 111 219,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	2 111 219,00	2 111 219,00
2021	A	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 336 500,00	2 336 500,00
	B	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
	C	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 236 500,00	2 236 500,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

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 uwzględnienia 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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[X]	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok 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]	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 [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]
Lp		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
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	1,29%	1,29%	0,00	1,29%	5,90%	6,69%	8,91%	TAK	TAK
	B	-0,01%	-0,01%	0,00	-0,01%	-0,13%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,30%	1,30%	0,00	1,30%	6,03%	6,69%	8,91%	TAK	TAK
2019	A	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	7,59%	6,56%	8,78%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,04%	-0,04%	NIE	NIE
	C	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	7,59%	6,60%	8,82%	TAK	TAK
2020	A	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	9,21%	5,99%	8,21%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,04%	-0,05%	NIE	NIE
	C	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	9,21%	6,03%	8,26%	TAK	TAK

2021	A	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	9,89%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
	B	0,42%	0,42%	0,00	0,42%	0,38%	-0,04%	-0,04%	NIE	NIE
	C	1,50%	1,50%	0,00	1,50%	9,51%	7,61%	7,61%	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
Wykonanie 2015		0,00	291 128,00	7 396 885,56	1 899 403,00	490 829,69	71 207,69	419 622,00	713 793,00	350 362,00	10 000,00
Wykonanie 2016		0,00	650 000,00	7 168 204,20	1 770 415,01	975 400,00	30 600,00	944 800,00	954 900,00	320 905,65	36 000,00
Plan 3 kw. 2017		0,00	0,00	7 874 787,65	1 764 836,15	2 251 880,00	29 000,00	2 222 880,00	2 490 700,00	167 880,00	6 000,00
Wykonanie 2017		0,00	625 000,00	7 287 761,48	1 731 331,25	2 251 880,00	29 000,00	2 222 880,00	2 490 700,00	282 880,00	11 000,00
2018	A	0,00	0,00	8 080 937,09	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
	B	0,00	0,00	57 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	68 000,00	1 480,00
	C	0,00	0,00	8 023 485,09	1 772 741,90	3 872 836,10	50 404,10	3 822 432,00	4 479 600,00	165 150,00	0,00
2019	A	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
	B	0,00	0,00	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
2020	A	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
	B	0,00	0,00	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

2021	A	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
	B	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	350 000,00	350 000,00	8 504 720,00	1 865 074,00	70 000,00	0,00	70 000,00	1 886 500,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		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
Wykonanie 2015		15 611,18	15 429,69	15 429,69	127 088,71	127 088,71	127 088,71	17 272,69	13 762,23	13 762,23
Wykonanie 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 581,74	0,00	30 600,00
Plan 3 kw. 2017		21 500,00	21 500,00	21 500,00	1 457 000,00	1 457 000,00	820 000,00	29 000,00	21 600,00	21 600,00
Wykonanie 2017		21 500,00	21 500,00	21 500,00	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	2 138 000,00	2 138 000,00	2 138 000,00	50 404,10	35 627,10	35 627,10
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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
Wykonanie 2015		92 038,14	38 792,00	38 792,00	56 756,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016		578 429,22	311 266,00	311 266,00	289 744,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017		1 663 000,00	1 220 000,00	882 000,00	450 400,00	320 515,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017		792 720,46	516 059,86	627 723,00	279 928,13	279 928,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	2 943 882,00	2 287 993,00	2 287 993,00	670 666,00	670 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 943 882,00	2 287 993,00	2 287 993,00	670 666,00	670 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	929 000,00	340 000,00	0,00	597 148,00	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	929 000,00	340 000,00	0,00	597 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	560 000,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	560 000,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
		w tym:								
	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 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
Wykonanie 2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2019	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
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

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

2021	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

* 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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 te pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartośc

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały NR XXIX/215/18 Rady Gminy z dnia 10 sierpnia 2018r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 875 339,80	3 872 836,10	1 091 095,70	700 000,00	70 000,00	5 733 931,80
1.a	- wydatki bieżące				129 999,80	50 404,10	74 095,70	0,00	0,00	124 499,80
1.b	- wydatki majątkowe				7 745 340,00	3 822 432,00	1 017 000,00	700 000,00	70 000,00	5 609 432,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 454 389,80	2 994 286,10	861 095,70	560 000,00	0,00	4 415 381,80
1.1.1	- wydatki bieżące				129 999,80	50 404,10	74 095,70	0,00	0,00	124 499,80
1.1.1.1	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
1.1.1.3	Organizacja zajęć dodatkowych w oddziałach przedszkolnych - Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	119 499,80	45 404,10	74 095,70	0,00	0,00	119 499,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 324 390,00	2 943 882,00	787 000,00	560 000,00	0,00	4 290 882,00
1.1.2.1	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Znaniewie wraz z infrastrukturą -	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	379 750,00	30 750,00	349 000,00	0,00	0,00	379 750,00
1.1.2.2	Rozbudowa przedszkola w Topólce - Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną 6.3.1	Urząd Gminy Topólka	2015	2018	831 000,00	759 000,00	0,00	0,00	0,00	759 000,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej - Poprawa bezpieczeństwa-ścieżkaTopólka-Świerczyn	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	340 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	340 000,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków SP w Topólce - Termomodernizacaj budynków oświatowych	Urząd Gminy Topólka	2013	2020	1 512 960,00	1 431 832,00	0,00	0,00	0,00	1 431 832,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków remiz OSP - Ochrona powietrza	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	421 300,00	396 300,00	0,00	0,00	0,00	396 300,00
1.1.2.6	Utworzenie plaży publicznej nad Jeziorem Głuszyńskim	Urząd Gminy Topólka	2017	2019	314 000,00	0,00	258 000,00	0,00	0,00	258 000,00
1.1.2.7	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Czamaninie -	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	282 380,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.8	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Kozjatach wraz z infrasterukturą - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	177 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.9	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Kamieńcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	250 000,00	0,00	30 000,00	220 000,00	0,00	250 000,00
1.1.2.10	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Topólka - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Topólka	2016	2018	816 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 420 950,00	878 550,00	230 000,00	140 000,00	70 000,00	1 318 550,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 420 950,00	878 550,00	230 000,00	140 000,00	70 000,00	1 318 550,00
1.3.2.1	Droga Świerczyn-Bodzanowo w m-c Paniewek - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2015	2019	278 900,00	137 900,00	0,00	0,00	0,00	137 900,00

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

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

UZASADNIENIE

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Topólka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2021. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Topólka została przygotowana na lata 2018-2021.

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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2019-2021 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Topólka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźnik inflacji i wskaźnik PKB.

Podatek od nieruchomości

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

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2021 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 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

rynku nieruchomości.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Topólka

	2018	2019	2020	2021
Dochody	24 468 022,13	22 370 106,00	22 921 550,00	23 629 166,00
Wydatki	25 568 022,13	21 770 106,00	22 371 550,00	23 179 166,00
Wynik budżetu	-1 100 000,00	600 000,00	550 000,00	450 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 1 100 000,00 zł planuje się zaciągnąć nowe

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 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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

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

	2018	2019	2020	2021
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,29%	2,99%	2,57%	1,92%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,91%	8,78%	8,21%	7,57%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski