

UCHWAŁA NR XIII/110/19
RADY GMINY TOPÓLKA

z dnia 20 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2020-2023

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Topólka na lata 2020-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Topólka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Topólka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Topólka.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2019r. traci moc Uchwała Nr II/22/2018 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2018-2021 wraz z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka

Stanisław Borkowski

2023	A	24 889 289,00	24 889 289,00	2 280 442,00	7 114,00	9 316 003,00	8 071 984,00	5 213 746,00	1 751 104,00	0,00	0,00
	B	24 889 289,00	24 889 289,00	2 280 442,00	7 114,00	9 316 003,00	8 071 984,00	5 213 746,00	1 751 104,00	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

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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz -o najmniej- trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, w których wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności powstają obciążenia na zadania bieżące oraz obciążenia na zadania bieżące oraz obciążenia na zadania bieżące, w finansowaniu wydatków, w bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zadaniem wykonanymi budżetu jednostki wyliczającymi z określonych usług, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			z tego:			w tym:	
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	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	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 zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x
					2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2017	21 885 785,30	20 074 304,76	7 287 761,48	0,00	34 375,68	0,00	0,00	1 811 480,54	1 811 480,54	5 000,00		
Wykonanie 2018	23 875 721,55	19 993 132,00	7 657 415,46	0,00	21 045,95	0,00	0,00	3 882 589,55	3 882 589,55	1 480,00		
Plan 3 kw. 2019	23 564 371,40	20 803 103,40	8 522 113,75	0,00	30 000,00	0,00	0,00	2 761 268,00	2 761 268,00	120 000,00		
Wykonanie 2019	25 171 516,62	22 275 217,62	8 641 023,43	0,00	30 000,00	0,00	0,00	2 896 299,00	2 896 299,00	50 000,00		
A	24 705 403,00	21 836 384,00	9 176 925,50	0,00	15 000,00	0,00	0,00	2 869 019,00	2 869 019,00	0,00		
B	24 705 403,00	21 836 384,00	9 176 925,50	0,00	15 000,00	0,00	0,00	2 869 019,00	2 869 019,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	23 257 456,00	22 445 991,00	9 432 764,00	0,00	16 260,00	0,00	0,00	811 465,00	811 465,00	0,00		
B	23 257 456,00	22 445 991,00	9 432 764,00	0,00	16 260,00	0,00	0,00	811 465,00	811 465,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	23 929 317,00	23 058 354,00	9 692 856,00	0,00	10 162,00	0,00	0,00	870 963,00	870 963,00	0,00		
B	23 929 317,00	23 058 354,00	9 692 856,00	0,00	10 162,00	0,00	0,00	870 963,00	870 963,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	24 639 289,00	23 673 023,00	9 954 202,00	0,00	3 386,00	0,00	0,00	966 266,00	966 266,00	0,00		
B	24 639 289,00	23 673 023,00	9 954 202,00	0,00	3 386,00	0,00	0,00	966 266,00	966 266,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					3.1	4	4.1			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	1 242 916,92	625 000,00	1 156 067,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 067,86	0,00	
Wykonanie 2018	218 589,37	218 589,37	1 773 988,62	0,00	0,00	998 988,62	0,00	775 000,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	-400 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	-400 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	
2020	A	-500 000,00	700 000,00	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	-500 000,00	700 000,00	700 000,00	500 000,00	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	
2021	A	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	200 000,00	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	
2022	A	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	250 000,00	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	
2023	A	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	250 000,00	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	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:						
	4.4	w tym:			Rozchody budżetu x	5	5.1	w tym:			
		4.4.1	4.5	4.5.1				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)							
				na pokrycie deficytu budżetu x							
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00		
A	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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		
A	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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		
A	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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		
A	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
B	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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		

7) W poz. 4.4.1 należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	7.1		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	775 000,00	0,00	2 579 248,50	3 735 316,36			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	500 000,00	0,00	2 613 615,49	4 387 604,11			
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	200 000,00	0,00	1 012 268,00	1 712 268,00			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	200 000,00	0,00	930 522,34	1 630 522,34			
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	905 200,00	905 200,00			
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	905 200,00	905 200,00			
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
A	X	X	X	X	0,00	500 000,00	0,00	1 011 465,00	1 011 465,00			
B	X	X	X	X	0,00	500 000,00	0,00	1 011 465,00	1 011 465,00			
C	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
A	X	X	X	X	0,00	250 000,00	0,00	1 120 963,00	1 120 963,00			
B	X	X	X	X	0,00	250 000,00	0,00	1 120 963,00	1 120 963,00			
C	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
A	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 216 266,00	1 216 266,00			
B	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 216 266,00	1 216 266,00			
C	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

8) Synchronizacja o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	X	19,69%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	19,08%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2019	0,00%	7,57%	7,40%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	7,00%	6,82%	X	X	X	X
2020	A	1,40%	6,02%	15,39%	15,20%	TAK	TAK
	B	1,40%	6,02%	15,39%	15,20%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2021	A	1,36%	6,48%	10,80%	10,61%	TAK	TAK
	B	1,36%	6,48%	10,80%	10,61%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2022	A	1,59%	6,92%	6,57%	6,37%	TAK	TAK
	B	1,59%	6,92%	6,57%	6,37%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2023	A	1,51%	7,25%	6,39%	6,39%	TAK	TAK
	B	1,51%	7,25%	6,39%	6,39%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x

Wyszczególnienie

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) x

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:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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				Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x												
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	311 266,00	311 266,00	311 266,00	24 854,03	24 854,03			21 586,50	
Wykonanie 2018	57 213,60	57 213,60	57 213,60	1 419 984,90	1 419 984,90	1 419 984,90	29 529,93	29 529,93			23 368,63	
Plan 3 kw. 2019	133 146,85	133 146,85	133 146,85	994 000,00	994 000,00	994 000,00	164 000,85	164 000,85			146 083,85	
Wykonanie 2019	133 146,85	133 146,85	133 146,85	994 000,00	994 000,00	994 000,00	164 000,85	164 000,85			146 083,85	
A	0,00	0,00	0,00	1 433 119,00	1 433 119,00	1 433 119,00	5 000,00	5 000,00			5 000,00	
B	0,00	0,00	0,00	1 433 119,00	1 433 119,00	1 433 119,00	5 000,00	5 000,00			5 000,00	
C	0,00	0,00	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	
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	
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	
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwięźszonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2				10.2	
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2017	792 720,46	792 720,46	516 059,86	2 251 880,00	29 000,00	2 222 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 165 127,67	2 165 127,67	1 658 864,15	3 132 436,10	50 404,10	3 082 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	980 000,00	980 000,00	789 900,00	1 704 659,00	96 801,00	1 607 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	980 000,00	980 000,00	789 900,00	1 704 659,00	96 801,00	1 607 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	2 869 019,00	2 869 019,00	1 433 119,00	2 120 619,00	5 000,00	2 115 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	2 869 019,00	2 869 019,00	1 433 119,00	2 120 619,00	5 000,00	2 115 619,00	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	
A	590 000,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	590 000,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	810 000,00	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	
A	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00	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	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
						w tym:				
						Wydanki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x			
Wykonanie 2017	625 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
A	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	200 000,00	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
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/110/19 Rady Gminy Topółka z dnia 20.12.2019r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 461 486,00	910 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	3 160 619,00
1 a	- wydatki bieżące				10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1 b	- wydatki majątkowe				5 450 986,00	810 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	3 155 619,00
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:				2 488 878,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	2 408 119,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.1.1	INFORMACYZACJA - Rozwój infrastruktury społeczeństwa informacyjnego	Urząd Gminy Topółka	2012	2022	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 478 378,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	2 395 119,00
1.1.2.1	Adaptacja budynku po byłej szkole w Czamaninie - Zapewnienie lokali	Urząd Gminy Topółka	2019	2022	927 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927 892,00
1.1.2.2	Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Czamaninie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Czamaninie wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Gminy Topółka	2017	2021	527 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 000,00
1.1.2.3	Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Kamiercu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topółka	2017	2021	180 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.1.2.4	Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Znaniewie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa warunków lokalowych	Urząd Gminy Topółka	2018	2021	285 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.1.2.5	Modernizacja i wyposażenie pomieszczenia przekazanego przez OSP na potrzeby utworzenia świetlicy wiejskiej w Kozłatach - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topółka	2018	2021	224 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	219 000,00
1.1.2.6	Utworzenie plaży publicznej nad Jeziorem Głuszyńskim	Urząd Gminy Topółka	2017	2020	324 335,00	300 227,00	0,00	0,00	0,00	300 227,00
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 1.1.1.2), z tego:				2 972 608,00	220 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	2 760 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 972 608,00	220 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	2 760 500,00
1.3.2.1	Droga w m-c Paniewek - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topółka	2015	2020	358 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.2	Drogi osiedlowe(Dębianki Czamaninek) - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Topółka	2019	2022	722 708,00	100 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	260 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Znaniewo-łowo - Poprawa warunków drogowych	Urząd Gminy Topółka	2015	2021	559 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 500,00

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej Swierczyn-Dęby Janiszewskie	Urząd Gminy Topólka	2014	2021	266 450,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Orle	Urząd Gminy Topólka	2012	2021	730 800,00	120 000,00	70 000,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2.6	Sierakowy- Dębowiec - Przebudowa drogi w Młyniskach	Urząd Gminy Topólka	2018	2022	335 250,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowicki

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2020-2023.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Topólka za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju 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 2019 r. poz. 869 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 2020-2023.

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 właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2021-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB

- wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB

- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

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
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju.

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 2020-2023 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 0,00 zł.

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

4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2023 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	70,00%	30,00%	0,00%
inne	70,00%	30,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2020-2023. 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, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

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 5. Wynik budżetu Gminy Topólka

	2020	2021	2022	2023
Dochody	24 205 403,00	23 457 456,00	24 179 317,00	24 889 289,00
Wydatki	24 705 403,00	23 257 456,00	23 929 317,00	24 639 289,00
Wynik budżetu	-500 000,00	200 000,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 200 000,00 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 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które

wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,40%	1,36%	1,59%	1,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	15,39%	10,80%	6,57%	6,39%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	15,20%	10,61%	6,37%	6,39%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Berkowski