

UCHWAŁA Nr X/84/15
RADY GMINY TOPÓLKA
z dnia 22 grudnia 2015r

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2016-2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 223, 227, 228, 223 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1877, poz. 1626 z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513 i poz. 1854),

uchwała się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Topólka na lata 2016–2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016–2021, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016–2019, 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 III/94/14 Rady Gminy Topólka z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2015-2021 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. i podlega ogłoszeniu w BIP oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka
Stanisław Borkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały NrX/84/15 Rady Gminy Topółka z dnia 22 grudnia 2015r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:			
		1.1	1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.2	1.2.1	1.2.2
			Docho- dy bieżące *	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody * majątkowe	ze sprzedaży majątku *	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
LP	1														
Formuła	[1..1]+[1.2]														
Wykonanie 2013	17 170 189,86	16 235 188,05	1 157 451,00	6 036,74	2 269 142,27	1 117 456,31	7 133 039,00	5 128 795,36	935 001,81	137 293,00	797 708,81				
Wykonanie 2014	18 496 287,24	17 317 194,33	1 206 121,00	6 449,26	2 687 584,57	1 222 472,93	6 635 544,00	6 228 873,23	1 179 072,91	288 629,00	890 443,91				
Plan 3 kw. 2015	16 508 235,28	16 146 954,85	1 320 000,00	6 200,00	2 600 050,00	1 205 000,00	6 939 213,00	4 689 046,85	361 280,43	161 400,00	199 881,43				
Wykonanie 2015	16 878 799,35	16 517 518,92	1 320 000,00	6 200,00	2 600 050,00	1 205 000,00	6 939 213,00	5 059 610,92	361 280,43	161 400,00	199 881,43				
2016	16 810 000,00	16 096 000,00	1 350 000,00	6 200,00	2 553 931,00	1 188 000,00	7 541 669,00	4 048 250,00	714 000,00	160 000,00	554 000,00				
2017	17 000 000,00	17 000 000,00	1 400 000,00	7 000,00	2 880 000,00	1 280 000,00	7 300 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00				
2018	17 200 000,00	17 200 000,00	1 450 000,00	7 200,00	2 800 000,00	1 330 000,00	7 400 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00				
2019	17 700 000,00	17 700 000,00	1 500 000,00	7 200,00	2 820 000,00	1 350 000,00	7 600 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00				
2020	18 100 000,00	18 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	18 500 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:			
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	na pokrycie deficytu ^x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu	
												4.1
Lp	3	4										
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]										
Wykonanie 2013	101 183,65	1 021 917,00	0,00	0,00	621 917,00	321 917,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 026 421,41	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-370 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-370 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00	370 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[(1.1) + (4.1) + (4.2) - (0.1) - (2.1.2)]
Wykonanie 2013	3 150 000,00	0,00	1 640 629,54	2 262 546,54
Wykonanie 2014	2 700 000,00	0,00	942 294,75	1 392 294,75
Plan 3 kw. 2015	2 050 000,00	0,00	342 874,57	1 362 874,57
Wykonanie 2015	2 050 000,00	0,00	342 874,57	1 362 874,57
2016	2 050 000,00	0,00	833 900,00	833 900,00
2017	1 425 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2018	1 150 000,00	0,00	1 126 000,00	1 126 000,00
2019	750 000,00	0,00	1 358 000,00	1 358 000,00
2020	350 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2021	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.1	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	11.2	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
									bieżące	majątkowe			
Lp	10						11.3						
Formula							[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 759 615,00	1 771 941,87	2 635 256,00	2 222 500,00	412 756,00	2 222 500,00	2 258 196,18	205 238,48	11 013,04		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	7 011 983,49	1 742 490,86	1 576 815,00	796 765,00	796 765,00	780 050,00	420 600,49	658 225,77	16 119,99		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	7 406 665,56	1 898 703,00	490 829,69	71 207,69	71 207,69	419 622,00	713 793,00	350 362,00	10 000,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 398 885,56	1 898 403,00	490 829,69	71 207,69	71 207,69	419 622,00	713 793,00	350 362,00	10 000,00		
2016	0,00	0,00	7 385 217,00	1 819 680,00	1 213 400,00	30 600,00	30 600,00	1 182 800,00	1 219 900,00	314 000,00	14 000,00		
2017	625 000,00	625 000,00	7 500 000,00	2 020 000,00	369 600,00	9 600,00	9 600,00	360 000,00	360 000,00	265 000,00	0,00		
2018	275 000,00	275 000,00	7 650 000,00	2 050 000,00	319 600,00	9 600,00	9 600,00	310 000,00	310 000,00	541 000,00	0,00		
2019	400 000,00	400 000,00	7 830 000,00	2 090 000,00	289 600,00	9 600,00	9 600,00	280 000,00	280 000,00	678 000,00	0,00		
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	9 600,00	9 600,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 (rozdział 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	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	w tym:	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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:	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7		12.7.1	
Formuła											
Wykonanie 2013	1 771 211,46	1 141 820,93	1 141 820,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	316 547,53	229 843,45	229 843,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	99 622,00	63 622,00	63 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	99 622,00	63 622,00	63 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	800 000,00	504 000,00	504 000,00	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	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2020	0,00	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	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	
Formuła	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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	
Wykonanie 2013	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 86, z późn. zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 967 300,00	360 000,00	310 000,00	280 000,00	1 218 000,00	
1.3.2.1	Droga Dębianki- Wola Jurkowa - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2015	2016	163 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.2	Droga Paniewo-Bodzanowo w m-c Paniewo - Poprawa infrastruktury drogowej położenie dywanika	Urząd Gminy Topólka	2015	2019	251 000,00	39 000,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00	169 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Znaniewo-łkowo - Poprawa warunków drogowych	Urząd Gminy Topólka	2015	2019	436 800,00	84 800,00	80 000,00	100 000,00	100 000,00	150 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi Torzewo II - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2016	2019	140 000,00	0,00	80 000,00	60 000,00	0,00	140 000,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg- Galonki - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Topólka	2017	2019	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej Świerczyn-Dęby Janiszewskie	Urząd Gminy Topólka	2014	2019	122 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Karczówek	Urząd Gminy Topólka	2014	2016	170 000,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Orle	Urząd Gminy Topólka	2012	2019	288 000,00	0,00	70 000,00	60 000,00	0,00	130 000,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych Chalno - Poprawa infrastruktury drogowej- Chalno	Urząd Gminy Topólka	2016	2018	156 000,00	86 000,00	70 000,00	0,00	0,00	156 000,00
1.3.2.10	Sierakowy- Dębowiec - Przebudowa drogi w Młyniskach	Urząd Gminy Topólka	2017	2019	140 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	140 000,00

Przewodniczący
Rady Gminy Topólka

Stanisław Borkowski

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr VIII/68/15 Rady Gminy Topólka w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2021 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2016 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Topólka

	2016	2017	2018	2019
Dochody	16 810 000,00	17 000 000,00	17 200 000,00	17 700 000,00
Wydatki	16 810 000,00	16 375 000,00	16 925 000,00	17 300 000,00
Wynik budżetu	0,00	625 000,00	275 000,00	400 000,00
	2020	2021		
Dochody	18 100 000,00	18 500 000,00		
Wydatki	17 700 000,00	18 150 000,00		
Wynik budżetu	400 000,00	350 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

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

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,41%	4,77%	2,58%	2,52%	1,80%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,66%	5,18%	5,42%	6,60%	7,19%	7,13%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.