

Projekt

z dnia 7 listopada 2019 r.

Zatwierdzony przez

WÓJT GMINY

Konrad Lewandowski

**UCHWAŁA Nr X/ /19
RADY GMINY TOPÓLKA
z dnia 15 listopada 2019r**

**Zmieniająca Uchwałę Nr II/22/2018 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2018r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2019-2022**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309,1696) 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. z 2019 r, poz. 869)

uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr II/22/18 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2018r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2019–2022 wprowadza się zmiany.

1.§ 1 otrzymuje brzmienie:

„ 1 Wprowadza się zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2019-2022 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań zgodnie z załącznikiem Nr 1.”

2.§ 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć w latach 2019-2022 zgodnie z załącznikiem Nr 2.”

§ 2. 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. Dochody od 01 października 2019 do dnia dzisiejszej sesji zwiększyły się o kwotę 1.408.123,22 zł. i wynoszą 24.860.973,62 zł. Zmiany podyktowane są:

-zwiększeniem subwencji ogólnej o kwotę 111.029,00 zł.

-zwiększeniem dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 1.318.666,22 zł.

-zmniejszeniem dochodów majątkowych o kwotę 21.572,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększyły się o kwotę 1.408.123,22 zł. z tego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 1.420.523,22 zł., a wydatki majątkowe zmniejszyły o kwotę 12.400,00 zł. Wydatki ogółem po wprowadzonych zmianach wynoszą 25.260.973,62 zł.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2019-2022.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Topólka za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 2017 r. poz. 2077 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 2022. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Topólka została przygotowana na lata 2019-2022.

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 24 października 2018 r., a dane

wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2022 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	2019	2020	2021	2022
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	100,00%	0,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXI/227/18 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok. (Dz. Urz. poz. 5914)

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 2019-2022 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 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 5 000,00 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) 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 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2022 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.

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 2019-2022. 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 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Topólka

	2019	2020	2021	2022
Dochody	24 860 973,62	21 844 141,00	21 643 787,00	22 254 581,00
Wydatki	25 260 973,62	21 644 141,00	21 643 787,00	22 254 581,00
Wynik budżetu	-400 000,00	200 000,00	0,00	0,00

źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą pokrycie planowanego deficytu budżetowego, pokryto nadwyżką z lat ubiegłych.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie .

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 500 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2020.

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 2017 r. poz. 2077 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.

	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,41%	1,02%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,43%	8,67%	6,66%	4,97%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Wyszczególnienie	w tym:										z tego:	
	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2018	24 604 919,45	22 404 110,99	1 771 000,00	6 200,00	3 104 088,00	1 562 000,00	7 978 962,00	8 800 788,09	2 200 808,46	0,00	2 200 808,46	
Wykonanie 2018	24 094 310,92	22 606 747,49	1 892 098,00	6 620,08	2 965 386,53	1 536 283,77	7 978 962,00	9 041 502,39	1 487 563,43	2 806,00	1 484 757,43	
2019	A	24 860 973,62	23 316 768,96	1 960 000,00	6 500,00	3 288 388,00	1 590 000,00	9 033 788,96	1 544 204,66	5 000,00	1 539 204,66	
	B	1 408 123,22	1 429 695,22	0,00	0,00	0,00	111 029,00	1 318 666,22	-21 572,00	0,00	-21 572,00	
	C	23 452 850,40	21 887 073,74	1 960 000,00	6 500,00	3 288 388,00	1 590 000,00	7 715 122,74	1 565 776,66	5 000,00	1 560 776,66	
2020	A	21 844 141,00	21 344 141,00	2 032 520,00	6 740,00	3 230 917,00	1 648 830,00	6 813 172,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	21 844 141,00	21 344 141,00	2 032 520,00	6 740,00	3 230 917,00	1 648 830,00	6 813 172,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2021	A	21 943 787,00	21 943 787,00	2 105 691,00	6 983,00	3 347 230,00	1 708 188,00	6 983 501,00	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	21 943 787,00	21 943 787,00	2 105 691,00	6 983,00	3 347 230,00	1 708 188,00	6 983 501,00	0,00	0,00	0,00	

2022	A	22 554 581,00	22 554 581,00	2 179 390,00	7 227,00	3 464 383,00	1 767 975,00	8 958 799,00	7 158 089,00	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	22 554 581,00	22 554 581,00	2 179 390,00	7 227,00	3 464 383,00	1 767 975,00	8 958 799,00	7 158 089,00	0,00	0,00	0,00

z tego:			
	w tym:		w tym:
	w tym:		w tym:

Wyszczególnienie										
lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
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
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
Plan 3 kw. 2018	-1 100 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	1 100 000,00	825 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	218 589,37	1 773 988,62	998 988,62	0,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	-400 000,00	700 000,00	700 000,00	400 000,00	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	-400 000,00	700 000,00	700 000,00	400 000,00	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	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 Ustawy	
												Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
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		
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		
Plan 3 kw. 2018	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 430 921,54	1 705 921,54		
Wykonanie 2018	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 613 615,49	4 387 604,11		
2019	A	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	939 694,34	1 639 694,34		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 172,00	9 172,00		
	C	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	930 522,34	1 630 522,34		
2020	A	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 566,00	1 120 566,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 566,00	1 120 566,00		
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 268 148,00	1 268 148,00		
	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	1 268 148,00	1 268 148,00		
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362 051,00	1 362 051,00		
	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	1 362 051,00	1 362 051,00		

z tego:
w tym:

z tego:

Inne rozchody
niezwiązane ze
spłatą długu

Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie												
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1			
Wykonanie 2016	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	9,29%	X	X	X	X			
Wykonanie 2017	2,85%	2,85%	0,00	2,85%	11,15%	X	X	X	X			
Plan 3 kw. 2018	1,28%	1,28%	0,00	1,28%	5,82%	X	X	X	X			
Wykonanie 2018	1,23%	1,23%	0,00	1,23%	10,86%	X	X	X	X			
2019	A	1,33%	1,33%	0,00	3,80%	8,75%	10,43%	TAK	TAK			
	B	-0,08%	-0,08%	0,00	-0,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK			
	C	1,41%	1,41%	0,00	3,99%	8,75%	10,43%	TAK	TAK			
2020	A	1,02%	1,02%	0,00	5,13%	6,92%	8,60%	TAK	TAK			
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-0,07%	-0,07%	NIE	NIE			
	C	1,02%	1,02%	0,00	5,13%	6,99%	8,67%	TAK	TAK			
2021	A	0,00%	0,00%	0,00	5,78%	4,92%	6,60%	TAK	TAK			
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-0,06%	-0,06%	NIE	NIE			
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	4,98%	6,66%	TAK	TAK			

2022	A	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,04%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,07%	-0,07%	NIE	NIE
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,04%	4,97%	4,97%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
	w tym na:		z tego:								
	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1		11.3.2	11.4	11.5	11.6
Lp						bieżące	majątkowe				
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	
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	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	8 090 087,09	1 773 912,05	3 132 436,10	50 404,10	3 082 032,00	3 731 830,00	998 420,00	1 480,00	
Wykonanie 2018	0,00	218 589,37	7 657 415,46	1 775 109,27	3 132 436,10	50 404,10	3 082 032,00	3 731 830,00	149 279,55	1 480,00	
2019	A	0,00	8 647 023,43	2 078 913,00	1 734 159,00	96 801,00	1 637 358,00	1 637 358,00	1 246 541,00	0,00	
	B	0,00	51 729,68	69 387,00	29 500,00	0,00	29 500,00	29 500,00	8 100,00	-50 000,00	
	C	0,00	8 595 293,75	2 009 526,00	1 704 659,00	96 801,00	1 607 858,00	1 607 858,00	1 238 441,00	50 000,00	
2020	A	200 000,00	200 000,00	8 646 652,00	1 870 030,00	0,00	970 000,00	970 000,00	450 566,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	200 000,00	200 000,00	8 646 652,00	1 870 030,00	0,00	970 000,00	970 000,00	450 566,00	0,00	
2021	A	0,00	8 862 818,00	1 916 781,00	950 000,00	0,00	950 000,00	950 000,00	318 148,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	8 862 818,00	1 916 781,00	950 000,00	0,00	950 000,00	950 000,00	318 148,00	0,00	

2022	A	0,00	0,00	9 084 388,00	1 964 701,00	570 000,00	0,00	570 000,00	570 000,00	570 000,00	792 051,00	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	0,00	0,00	9 084 388,00	1 964 701,00	570 000,00	0,00	570 000,00	570 000,00	570 000,00	792 051,00	0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 wyłączone z zawartych umów z przedsiębiorcami dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wyłączone z zawartych umów z przedsiębiorcami dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		12.1	12.1.1		12.2	12.2.1		12.2.1.1	12.3			12.3.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 581,74	0,00	0,00	30 600,00		
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	21 586,50		
Plan 3 kw. 2018	57 127,10	57 127,10	57 127,10	2 136 039,63	2 136 039,63	1 430 539,63	50 404,10	35 627,10	35 627,10	35 627,10		
Wykonanie 2018	57 213,60	57 213,60	57 127,10	1 419 984,90	1 419 984,90	1 430 539,63	29 529,93	23 368,63	23 368,63	35 627,10		
2019	A	133 146,85	133 146,85	65 947,00	994 000,00	994 000,00	164 000,85	146 083,85	146 083,85	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	133 146,85	133 146,85	65 947,00	994 000,00	994 000,00	164 000,85	146 083,85	146 083,85	0,00		
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	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 realizację programu, projektu lub zadania wykluczające umów z podmiotom dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z programem, projektem lub zadaniem finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		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		
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	578 429,22	311 266,00	311 266,00	289 744,96	0,00	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
Plan 3 kw. 2018	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
Wykonanie 2018	2 165 127,67	1 658 864,15	2 287 993,00	512 424,82	670 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	1 025 750,00	789 900,00	290 000,00	263 767,00	67 917,00	0,00	0,00	0,00
	B	45 750,00	0,00	0,00	45 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	980 000,00	789 900,00	290 000,00	208 017,00	67 917,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	680 000,00	0,00	0,00	680 000,00	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
	C	680 000,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	720 000,00	0,00	0,00	720 000,00	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
	C	720 000,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	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
	C	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym 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 całości lub części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
12.8	12.8.1	13.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
2022	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie

w tym:

Wyszczególnienie		14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Lp								
	Wykonanie 2016	650 000,00	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
	Plan 3 kw. 2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie 2018	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019							
	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
	2020							
	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
	2021							
	A							
	B							
	C							

2022	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XI/19 zmieniającej uchwałę Nr II/22/18 Rady Gminy Topólka z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Topólka na lata 2019-2022

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 042 807,80	1 734 159,00	970 000,00	950 000,00	570 000,00	4 165 059,00
1.a	- wydatki bieżące				129 999,80	96 801,00	0,00	0,00	0,00	96 801,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 912 808,00	1 637 358,00	970 000,00	950 000,00	570 000,00	4 068 258,00
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:				2 963 349,80	1 098 551,00	680 000,00	720 000,00	300 000,00	2 752 801,00
1.1.1	- wydatki bieżące				129 999,80	96 801,00	0,00	0,00	0,00	96 801,00
1.1.1.1	INFORMATYZACJA - Rozwoj infrastruktury społeczeństwa informacyjnego	Urząd Gminy Topólka	2012	2022	10 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.1.2	Organizacja zajęć dodatkowych w oddziałach przedszkolnych - Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	119 489,80	91 801,00	0,00	0,00	0,00	91 801,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 833 350,00	1 001 750,00	680 000,00	720 000,00	300 000,00	2 656 000,00
1.1.2.1	Adaptacja budynku po byłej szkole w Czamaninie - Zapewnienie lokali	Urząd Gminy Topólka	2019	2022	900 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	900 000,00
1.1.2.2	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Czamaninie	Urząd Gminy Topólka	2017	2021	409 800,00	380 600,00	0,00	0,00	0,00	380 600,00
1.1.2.3	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
1.1.2.4	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Kozłatach wraz z infrastrukturą - Poprawa warunków	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	205 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
1.1.2.5	Remont i modernizacja świetlicy wiejskiej w Znamiewie wraz z infrastrukturą - poprawa warunków lokalowych	Urząd Gminy Topólka	2018	2021	374 100,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynków remiz OSP - Ochrona powietrza	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	345 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.1.2.7	Utworzenie plaży publicznej nad Jeziorem Głuszyńskim	Urząd Gminy Topólka	2017	2020	349 450,00	301 150,00	0,00	0,00	0,00	255 400,00
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:				3 079 458,00	635 608,00	290 000,00	230 000,00	270 000,00	1 412 258,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 079 458,00	635 608,00	290 000,00	230 000,00	270 000,00	1 412 258,00
1.3.2.1	Droga w m-c Paniewek - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2015	2019	278 900,00	88 400,00	0,00	0,00	0,00	88 400,00
1.3.2.2	Drogi osiedlowe(Dobłanki Czamanincki) - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Topólka	2019	2022	705 708,00	209 608,00	100 000,00	160 000,00	200 000,00	669 608,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Znamiewo-łowo - Poprawa warunków drogowych	Urząd Gminy Topólka	2015	2021	559 500,00	80 200,00	70 000,00	0,00	0,00	150 200,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi Torzewo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Topólka	2016	2019	203 850,00	97 450,00	0,00	0,00	0,00	96 700,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej-Orle	Urząd Gminy Topólka	2012	2021	730 800,00	94 900,00	70 000,00	70 000,00	0,00	222 900,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej Świerczyn- Dęby Janiszewskie	Urząd Gminy Topólka	2014	2020	265 450,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Sierakowy- Dębowiec - Przebudowa drogi w Młynskach	Urząd Gminy Topólka	2018	2022	335 250,00	65 050,00	0,00	0,00	70 000,00	135 050,00