

**Uchwała Nr XLII/197/17
Rady Gminy Rakszawa
z dnia 29 czerwca 2017 roku**

w sprawie zmiany Uchwały Nr XLI /193/17 Rady Gminy Rakszawa z dnia 31 maja 2017 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2017 - 2026

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 roku, poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92)

**Rada Gminy Rakszawa
uchwala co następuje:**

§1

W uchwale Nr XLI/193/17 Rady Gminy Rakszawa z dnia 31 maja 2017 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2017-2026 Załącznik Nr 1 Wieloletnia prognoza finansowa otrzymuje brzmienie jak Załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rakszawa.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Rakszawa
Paweł Przybyło
Paweł Przybyło

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLII/197/17 Rady Gminy Rakszawa z dnia 29 czerwca 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem	z tego:													
		w tym:					z tego:								
		Dochoady bieżące	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoady majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
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						
Lp	1														
Formula	[1.1]+[1.2]														
2017	29299660,07	29220060,07	2722872	3557305	2650000	11264328	10316304	79600	30000						
2018	29727015,23	29695875,23	2826341,14	3692482,59	2750700	11692372,46	10708323,55	31140	31140						
2019	29755653,98	29724483,98	2829064,01	3696039,9	2753350	11703636,79	10718639,86	31170	31170						
2020	29755653,98	29724483,98	2829064,01	3696039,9	2753350	11703636,79	10718639,86	31170	31170						
2021	29698376,49	29667266,49	2823618,26	3688925,29	2748050	11681108,14	10689007,25	31110	31110						
2022	29669737,75	29638657,75	2820895,39	3685367,98	2745400	11669843,81	10687690,94	31080	31080						
2023	29583821,52	29552831,52	2812726,78	3674696,07	2737450	11636050,82	10656742,03	30990	30990						
2024	29555182,78	29524222,78	2810003,9	3671138,76	2734800	11624786,5	10646425,73	30960	30960						
2025	29526544,03	29495614,03	2807281,03	3667581,46	2732150	11613522,17	10636109,42	30930	30930						
2026	29497905,29	29467005,29	2804558,16	3664024,15	2729500	11602257,84	10625793,12	30900	30900						

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	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-3090884,1	3290884,1	1058500	1058500	840000	840000	1392384,1	1192384,1	0	0
2018	352384,1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	380000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	250000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	250000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Lp	Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	5.1	5.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	5.1.1	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
								w tym:				
								kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	5.1.1.3	
Formuła		[5.1] + [5.2]			[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]		5.1.1.1	5.1.1.2		5.1.1.3		5.2
2017	200000	200000	200000	200000	200000	200000						
2018	352384,1	352384,1	352384,1	300000	300000	300000		200000			0	0
2019	380000	380000	380000	340000	340000	340000		300000			0	0
2020	200000	200000	200000	0	0	0		340000			0	0
2021	200000	200000	200000	0	0	0		0			0	0
2022	200000	200000	200000	0	0	0		0			0	0
2023	200000	200000	200000	0	0	0		0			0	0
2024	250000	250000	250000	0	0	0		0			0	0
2025	250000	250000	250000	0	0	0		0			0	0
2026	0	0	0	0	0	0		0			0	0

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.] - [2.1]	[1.] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
2017	2032384,1	0	769766,08	2668266,08
2018	1680000	0	1119643,98	1119643,98
2019	1300000	0	1120722,64	1120722,64
2020	1100000	0	1120722,64	1120722,64
2021	900000	0	1118565,33	1118565,33
2022	700000	0	1117486,68	1117486,68
2023	500000	0	1114250,71	1114250,71
2024	250000	0	1113172,06	1113172,06
2025	0	0	1112093,39	1112093,39
2026	0	0	1111014,74	1111014,74

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

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	0	0	11420114,51	2036157,5	2231517,61	404917,61	1826600	2687205,55	748600,19	60000
2018	352384,1	352384,1	11854078,86	2113531,49	399833,5	49833,5	350000	55501	337542,98	0
2019	380000	380000	11865498,98	2115576,64	0	0	0	55501	337921,64	0
2020	200000	200000	11865498,98	2115567,64	0	0	0	55501	337921,64	0
2021	200000	200000	11842658,75	211495,33	0	0	0	55147	337518,33	0
2022	200000	200000	11831238,63	2109459,17	0	0	0	12306	379980,68	0
2023	200000	200000	11796978,29	2103350,7	0	0	0	12303	378847,71	0
2024	250000	250000	11785558,17	2101314,51	0	0	0	12302	378470,06	0
2025	250000	250000	11774138,06	2099278,38	0	0	0	12302	378091,38	0
2026	0	0	11762717,95	2097242,23	0	0	0	12302	377712,74	0

- 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 (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		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:		w tym:		w tym:		
	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła											
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	440517,61	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	49833,5	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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		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		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	w tym:	w tym:
	w tym:	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		wzrostu	finansowania	wzrostu	finansowania			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formula										
2017	35600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 długi i jego spłacie						
	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	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
2017	200000	0	0	0	0	0	0
2018	300000	0	0	0	0	0	0
2019	340000	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). 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 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 to 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

Objaśnienia

do projektu uchwały Nr XLII/197/17 Rady Gminy Rakszawa

*z dnia 29 czerwca 2017 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa
na lata 2017-2026*

W związku ze zmianą sposobu finansowania deficytu poprzez wprowadzenie wolnych środków i nadwyżki budżetowej a zmniejszenie przychodów z tytułu kredytów dokonano ponownego przeliczenia kwoty długu Gminy Rakszawa na lata 2018-2025.

Dokonując symulacji spłat podejmowanego kredytu wprowadzono mylne kwoty włączeń z limitu spłat zobowiązań o którym mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Limit wynikający z umowy kredytu zaciągniętego przez Gminę w 2015 roku przeznaczonego na finansowanie przedsięwzięć realizowanych przy współudziale środków z Unii Europejskiej.

W 2018 roku ustalono rozchody budżetu na kwotę 352.384,10 zł z tego spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek 352.384,10 zł w tym kwota podlegająca wyłączeniu z limitu 300.000,00 zł (wprowadzono 200.000,00 zł)

W 2019 roku ustalono rozchody budżetu na kwotę 380.000,00 zł z tego spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek 380.000,00 zł w tym kwota podlegająca wyłączeniu z limitu 340.000,00 zł (wprowadzono 240.000,00 zł).

W zakresie powyższych stwierdzonych nieprawidłowości dokonano zmiany załącznika Wieloletnia Prognoza Finansowa do niniejszej uchwały.