

**ZARZĄDZENIE Nr 106.2017
WÓJTA GMINY PARCHOWO
z dnia 14 listopada 2017 roku**

w sprawie przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Parchowo na lata 2018-2034.

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Wójt Gminy Parchowo korzystając z przysługującej mu na mocy art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) inicjatywy, przygotował projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Parchowo na lata 2018-2034 wraz załącznikami i objaśnieniami stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Parchowo na lata 2018-2034 wraz z załącznikami i objaśnieniami stanowiącymi załącznik do niniejszego zarządzenia przedkłada Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku celem zaopiniowania oraz Radzie Gminy Parchowo celem uchwalenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT
Andrzej Dotębski

UCHWAŁA NR2017
RADY GMINY PARCHOWO
z dnia grudnia 2017 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Parchowo na lata 2018-2034.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 1870 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1.1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2018-2034 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającej się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne oraz objaśnień przyjętych wartości.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Uzasadnienie do WPF Gminy Parchowo na lata 2018-2034 zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Upoważnia się Wójta Gminy Parchowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) w 2018 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach kolejnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3. Upoważnia się Wójta Gminy Parchowo do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w §2 uchwały.

§4. Traci moc Uchwała Nr XX.185.2016 Rady Gminy Parchowo z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2032.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Parchowo.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

Przewodniczący

Rady Gminy
Andrzej Kurkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr2017 Rady Gminy Parchowo z dniagrudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku x	
		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			
	Dochoy ogółem x	Dochoy biejące x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy 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 biejące	Dochody majątkowe x				
Wykonanie 2017	24 781 021,00	21 945 887,00	1 514 886,00	100,00	2 259 022,00	1 110 000,00	7 682 103,00	9 856 692,93	2 835 134,00	300 000,00	2 531 516,00		
2018	20 017 250,00	18 169 025,00	1 619 469,00	100,00	2 106 810,00	1 091 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	1 848 225,00	450 000,00	1 395 007,00		
2019	21 223 865,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	2 954 840,00	150 000,00	2 804 840,00		
2020	18 679 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	410 000,00	150 000,00	260 000,00		
2021	18 319 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2022	18 319 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2023	18 319 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2024	18 319 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2025	18 319 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2026	18 319 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2027	18 319 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2028	18 269 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	0,00	0,00	0,00		
2029	18 269 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	0,00	0,00	0,00		
2030	18 269 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	0,00	0,00	0,00		
2031	18 269 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	0,00	0,00	0,00		

2032	18 269 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	0,00	0,00
2033	18 269 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	0,00	0,00
2034	18 269 025,00	18 269 025,00	1 619 469,00	100,00	2 206 810,00	1 150 000,00	7 681 078,00	5 986 446,00	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 1rzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat w przyszłości wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	z tego:		2.2		
								w tym:			2.1.3.1.1	2.1.3.1.2
								z tytułu poręczeń i gwarancji x	Wydatki bieżące x			
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x		
Wykonanie 2017	27 237 408,00	21 408 248,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	5 829 160,00	
2018	24 729 229,00	17 817 598,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	6 911 631,00	
2019	19 528 641,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	181 840,00	181 840,00	0,00	0,00	0,00	1 711 043,00	
2020	18 566 598,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	169 311,00	169 311,00	0,00	0,00	0,00	749 000,00	
2021	17 969 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	157 761,00	157 761,00	0,00	0,00	0,00	151 427,00	
2022	17 969 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	147 261,00	147 261,00	0,00	0,00	0,00	151 427,00	
2023	17 939 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	135 011,00	135 011,00	0,00	0,00	0,00	121 427,00	
2024	17 939 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	122 761,00	122 761,00	0,00	0,00	0,00	121 427,00	
2025	17 939 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	110 511,00	110 511,00	0,00	0,00	0,00	121 427,00	
2026	17 919 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	98 261,00	98 261,00	0,00	0,00	0,00	101 427,00	
2027	17 919 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	86 011,00	86 011,00	0,00	0,00	0,00	101 427,00	
2028	17 869 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	73 761,00	73 761,00	0,00	0,00	0,00	51 427,00	
2029	17 869 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	61 511,00	61 511,00	0,00	0,00	0,00	51 427,00	
2030	17 869 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	49 261,00	49 261,00	0,00	0,00	0,00	51 427,00	
2031	17 869 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	37 011,00	37 011,00	0,00	0,00	0,00	51 427,00	
2032	17 869 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	24 761,00	24 761,00	0,00	0,00	0,00	51 427,00	
2033	17 869 025,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	10 761,00	10 761,00	0,00	0,00	0,00	51 427,00	
2034	18 031 091,00	17 817 598,00	0,00	0,00	x	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	213 493,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	3	Przychody budżetu ^x	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:		4.4	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.1.1		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		4.2.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		
Wykonanie 2017	-2 456 387,00	3 191 587,32	129 981,32	0,00	0,00	1 923 969,00	0,00	1 137 637,00	1 137 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-4 711 979,00	5 908 879,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	5 558 879,00	4 711 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 695 224,00	552 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	112 427,00	217 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 573,00	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	0,00	0,00
2022	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	0,00	0,00
2023	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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	0,00	0,00
2027	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	0,00	0,00
2028	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	0,00	0,00
2029	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	0,00	0,00
2030	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	0,00	0,00
2031	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	0,00	0,00
2032	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	0,00	0,00
2033	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	0,00	0,00
2034	237 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

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

Lp	5	z tego:				6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1	w tym:					8.1	8.2
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorząd terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o wydatki
Wykonanie 2017	368 000,00	368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 639,00	2 591 589,32
2018	1 196 900,00	1 196 900,00	828 900,00	828 900,00	0,00	0,00	0,00	7 085 585,00	701 427,00
2019	2 248 123,00	2 248 123,00	1 890 154,00	1 890 154,00	0,00	0,00	0,00	5 390 361,00	451 427,00
2020	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 277 934,00	451 427,00
2021	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 927 934,00	451 427,00
2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 577 934,00	451 427,00
2023	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 197 934,00	451 427,00
2024	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 817 934,00	451 427,00
2025	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 437 934,00	451 427,00
2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 037 934,00	451 427,00
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 934,00	451 427,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 237 934,00	451 427,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 934,00	451 427,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 934,00	451 427,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 934,00	451 427,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637 934,00	451 427,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 934,00	451 427,00
2034	237 934,00	237 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 427,00

- 6) Mj pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
- 7) Skorygowane o środki otrzymane w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
- 8) Pomniejszenie wydatków budżetowych, 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2017	1,76%	0,00	1,76%	3,38%	X	X	X	X	
2018	6,53%	0,00	2,39%	4,00%	8,36%	8,38%	TAK	TAK	
2019	11,45%	0,00	2,54%	2,83%	6,37%	6,40%	TAK	TAK	
2020	2,67%	0,00	2,67%	3,22%	3,38%	3,40%	TAK	TAK	
2021	2,77%	0,00	2,77%	2,74%	3,35%	3,35%	TAK	TAK	
2022	2,71%	0,00	2,71%	2,74%	2,93%	2,93%	TAK	TAK	
2023	2,81%	0,00	2,81%	2,74%	2,90%	2,90%	TAK	TAK	
2024	2,74%	0,00	2,74%	2,74%	2,74%	2,74%	TAK	TAK	
2025	2,68%	0,00	2,68%	2,74%	2,74%	2,74%	TAK	TAK	
2026	2,72%	0,00	2,72%	2,74%	2,74%	2,74%	TAK	TAK	
2027	2,65%	0,00	2,65%	2,74%	2,74%	2,74%	TAK	TAK	
2028	2,59%	0,00	2,59%	2,47%	2,74%	2,74%	TAK	TAK	
2029	2,53%	0,00	2,53%	2,47%	2,65%	2,65%	TAK	TAK	
2030	2,46%	0,00	2,46%	2,47%	2,56%	2,56%	TAK	TAK	
2031	2,39%	0,00	2,39%	2,47%	2,47%	2,47%	TAK	TAK	
2032	2,33%	0,00	2,33%	2,47%	2,47%	2,47%	TAK	TAK	
2033	2,25%	0,00	2,25%	2,47%	2,47%	2,47%	TAK	TAK	
2034	1,31%	0,00	1,31%	2,47%	2,47%	2,47%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	12.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		12.2 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		12.3 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:	
		12.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.1.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			12.2.1.1 środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	12.3.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		12.3.2 Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	51 721,00	51 721,00	1 246 882,00	1 246 882,00	1 072 269,00	20 942,00	20 942,00	20 942,00	20 942,00	0,00
2019	0,00	0,00	2 804 840,00	2 804 840,00	684 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	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	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	Wyszczególnienie		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydutki 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	Wydutki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydutki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego, w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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:
Wykonanie 2017	4 293 274,00	3 283 963,00	4 293 274,00	1 009 312,00	1 009 312,00	1 009 312,00	1 009 312,00	828 900,00	828 900,00	
2018	4 145 511,00	2 308 136,00	286 317,00	1 837 375,00	42 948,00	1 837 375,00	42 948,00	1 890 154,00	0,00	
2019	1 386 043,00	914 686,00	684 686,00	471 357,00	391 357,00	391 357,00	391 357,00	0,00	0,00	
2020	427 000,00	260 000,00	0,00	167 000,00	0,00	167 000,00	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	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.

Lp	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		12.8	12.8.1							
Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
Wykonanie 2017	828 900,00	828 900,00	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
2019	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zacągnięto oraz planuje się zacągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zacągnięto oraz planuje się zacągnięcie zobowiązania dłużne, informacje 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr2017 Rady Gminy Parchowo z dniagrudnia 2017 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 416 731,00	598 000,00	1 711 043,00	749 000,00	0,00	3 058 043,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 416 731,00	598 000,00	1 711 043,00	749 000,00	0,00	3 058 043,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				3 137 731,00	0,00	1 386 043,00	427 000,00	0,00	1 813 043,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 137 731,00	0,00	1 386 043,00	427 000,00	0,00	1 813 043,00
1.1.2.4	Przebudowa drogi Chośnica - Baranowo - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2017	2019	2 378 731,00	0,00	1 076 043,00	0,00	0,00	1 076 043,00
1.1.2.6	MODERNIZACJA BUDYNKU ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W CHOŚNICY - POPRAWA INFRASTRUKTURY	Urząd Gminy	2015	2019	317 000,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	310 000,00
1.1.2.7	BUDOWA ŚCIEŻKI REKREACYJNEJ - DOJŚCIE DO J. MAUSZ - POPRAWA ATRAKCYJNOŚCI GMINY	Urząd Gminy	2016	2020	442 000,00	0,00	0,00	427 000,00	0,00	427 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 279 000,00	598 000,00	325 000,00	322 000,00	0,00	1 245 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 279 000,00	598 000,00	325 000,00	322 000,00	0,00	1 245 000,00
1.3.2.1	BUDOWA ZBIORNIKA I ODWODNIENIA UL.MIODOWEJ IŚLONECZNEJ W PARCHOWIE	Urząd Gminy	2017	2019	640 000,00	300 000,00	325 000,00	0,00	0,00	625 000,00
1.3.2.2	BUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ DLA M. GRABOWO -	Urząd Gminy	2016	2020	639 000,00	298 000,00	0,00	322 000,00	0,00	620 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Parchowo na lata 2018-2034

Uwagi ogólne

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 publicznym.

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3, pkt 4 ustawy o finansach publicznych w przypadku Gminy Parchowo zostały określone do 2020 r.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na Okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Parchowo sporządza WPF w tym zakresie do roku 2034 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Parchowo została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2018 – 2034.

Przy prognozowaniu dochodów Gminy Parchowo posłużono się założeniami makroekonomicznymi jakie zostały przyjęte przy opracowywaniu Projektu Budżetu Państwa na rok 2018. Bazą wyjściową do planowania dochodów i wydatków bieżących był projekt budżetu gminy na rok 2018.

W danych dotyczących 2017 roku ujęto planowane wielkości ze sprawozdania za III kw., natomiast w kolumnie przewidywane wykonanie przyjęto przewidywane wielkości wykonania budżetu.

Dochody

Dochody dla roku 2018 szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Parchowo na 2018 r.

Dochody bieżące w 2019 r. zaplanowano większe o 100.000 zł niż w 2018 r., ponieważ w 2018 r. uwzględniono umorzenia z powodu skutków nawałnicy, która miała miejsce w nocy z 11 na 12 sierpnia 2017r. Dla dochodów w latach 2020-2033 nie przyjęto wskaźnika wzrostu lecz przyjęto wielkości z 2019 r. Dalsze prognozowanie jest nierealne, ponieważ w strukturze dochodów budżetu Gminy Parchowo jedynie około 17% stanowią dochody własne gminy, których prognozowanie należy do Gminy. Pozostałe dochody są ustalane na

podstawie informacji otrzymanych od odpowiednich dysponentów. Minister Finansów nie informuje Gminy wcześniej o planowanych zmniejszeniach subwencji czy dotacji. Tak jak ma to miejsce, praktycznie co roku, przy ustalaniu zasad naliczania subwencji oświatowej, czy wprowadzenia nowych zadań zleconych.

W dochodach majątkowych wykazano w 2018 r., 2019 r. i 2020 r. środki z Funduszy UE na realizację zadań inwestycyjnych oraz dotacje, które Gmina Parchowo planuje pozyskać z UE na zadania w zakresie budowy dróg, rekreacji i sportu, a także kultury i dziedzictwa narodowego.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2018 przyjęto w wysokości 450.000zł, w 2019 r. i 2020 r. po 150.000 zł, w latach 2021 -2027 po 50.000 zł, natomiast od 2028 r. do 2034 r. nie zaplanowano dochodów z tyt. sprzedaży majątku, ponieważ jest to zbyt odległa perspektywa.

Analizując lata poprzednie oraz patrząc na zasoby Gminy jakimi dysponuje w postaci działek rekreacyjnych można założyć takie prognozy. Gmina posiada działki letniskowe do zbycia w pobliżu j. Mausz w miejscowości Parchowski Młyn i w m. Grabowo. W Grabowie wyceniono 11 działek, z których trzy sprzedano. Pozostałe działki zostaną sprzedane w kolejnych latach i środki zostaną przeznaczone m.in. na budowę kanalizacji dla m. Grabowo.

Wydatki

Wydatki dla roku 2018 szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Parchowo na 2018 rok.

Wydatki bieżące w 2019 roku zaplanowano o 100.000 zł niższe niż w 2018 r., ponieważ jest to konieczne ze względu na wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Od 2020 roku nie przyjęto wzrostu, lecz przyjęto wielkości z roku 2020.

Wydatki na wynagrodzenia przyjęto jako stałą, bez wzrostu od 2018 r. Składki ZUS od wynagrodzeń naliczono zgodnie z obowiązującymi przepisami w wys. 17,19%. a FP w wys.2,45%.

Pozycja „ Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje planowane wydatki w rozdz. 75022 „ Rady gmin” i w rozdz. 75023 ” Urzędy gmin”. Nie planuje się wzrostu wydatków z tego tytułu.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Jednak przy takich wielkościach dochodów bieżących i wydatków bieżących oraz wysokości spłaty zobowiązań, gmina ma ograniczone możliwości inwestycyjne (kol. 2.2).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano w wys. 3,5%.

Przychody budżetu i rozchody budżetu na 2018 rok szczegółowo zostały opisane w projekcie budżetu na 2018 rok.

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

Wysokość zaciągniętych kredytów i pożyczek będzie uzależniona od realizacji inwestycji oraz od ostatecznej wysokości kosztów po przetargu.

Spłatę pożyczek i kredytów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Termin spłaty zaciągniętych kredytów przypada na 2023 rok. Natomiast nowo planowane kredyty prognozuje się spłacić do końca 2034 roku. Głównym determinantem planowania spłaty kredytów i pożyczek jest wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który przedstawiony jest w rubryce 9.6.1. W związku z tym ustawowym ograniczeniem Gmina nie może przeznaczyć na spłatę kredytu wraz z odsetkami więcej niż dozwolony wskaźnik. Natomiast w rubryce 9.4 zaprezentowana jest relacja planowanej kwoty spłaty wraz z odsetkami bez wyłączeń pożyczek na wyprzedzające finansowanie do dochodów ogółem, czyli pokazany jest wskaźnik planowanych przez Gminę spłat rat i odsetek od kredytów.

W kolumnach 9.7 i 9.7.1 pokazane jest, czy spełniono wskaźnik dopuszczalny.

Z przedstawionych w tabeli danych wynika, że wszystkie wskaźniki za lata objęte prognozą są spełnione wskaźnik jest zachowany. Kwoty spłat rat już zaciągniętych pożyczek i kredytów przedstawia kolumna 14.1.

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji planowana jest w wys. 2.723.606 zł, w tym pożyczka na wyprzedzające finansowanie 828.900zł. Spłata pożyczki planowana jest na 2018 rok, a spłata kredytów do 2023 r.

Wynik budżetu

Wynik budżetu (kol. 3) to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust.1 ufp). Wynik budżetu w roku 2018 jest ujemny, jest to deficyt budżetu, który wynika w szczególności z założonego do realizacji programu inwestycyjnego, w latach deficyt zostanie sfinansowany przychodami z tytułów kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym oraz pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

W latach 2019-2034 wynik jest dodatni, jest to nadwyżka budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

Wynik budżetu dla poszczególnych lat wykazany jest w rubryce 3 WPF.

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 1. Wynik budżetu Gminy Parchowo

	2018	2019	2020	2021
Dochody	20 017 250	21 223 865	18 679 025	18 319 025
Wydatki	24 729 229	19 528 641	18 566 598	17 969 025
Wynik budżetu	-4 711 979	1 695 224	112 427	350 000
	2022	2023	2024	2025
Dochody	18 319 025	18 319 025	18 319 025	18 319 025
Wydatki	17 969 025	17 939 025	17 939 025	17 939 025
Wynik budżetu	350 000	380 000	380 000	380 000
	2026	2027	2028	2029
Dochody	18 319 025	18 319 025	18 269 025	18 269 025
Wydatki	17 919 025	17 919 025	17 869 025	17 869 025
Wynik budżetu	400 000	400 000	400 000	400 000

	2030	2031	2032	2033
Dochody	18 269 025	18 269 025	18 269 025	18 269 025
Wydatki	17 869 025	17 869 025	17 869 025	17 869 025
Wynik budżetu	400 000	400 000	400 000	400 000
	2034			
Dochody	18 269 025			
Wydatki	18 031 091			
Wynik budżetu	237 934			

Źródło: Opracowanie własne.

Gmina w analizowanym okresie nie posiada i nie planuje udzielania gwarancji i poręczeń.

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.

Analizując dane z lat poprzednich i dane z niniejszej prognozy można zauważyć, że wskaźnik spłaty zmniejsza się. Na podstawie tabeli 2 bardzo wyraźnie widać, że dopuszczalny wskaźnik spłaty jest niewiele wyższy niż wskaźnik planowanej kwoty spłaty zobowiązań. Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących z roku na rok się zmniejsza.

Ze względu na powyższe konieczne jest dokonania rewizji wydatków bieżących, w latach przysłych, w celu ich optymalizacji.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,39%	2,54%	2,67%	2,77%	2,71%	2,81%	2,74%	2,68%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,38%	6,40%	3,40%	3,35%	2,93%	2,90%	2,74%	2,74%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,72%	2,65%	2,59%	2,53%	2,46%	2,39%	2,33%	2,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia	2,74%	2,74%	2,74%	2,65%	2,56%	2,47%	2,47%	2,47%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2034							
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	1,31%							
Maksymalna obsługa zadłużenia	2,47%							
Zachowanie relacji z art. 243	Tak							

Źródło: Opracowanie własne