

## **Załącznik nr 3**

**do uchwały nr XXXIV(239)2016**

**z dnia 20 grudnia 2016 r.**

### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barczewo na lata 2017-2026**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barczewo na lata 2017-2026 opracowana została w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki, jej zdolności kredytowych oraz wskazania możliwości inwestycyjnych Gminy w tym możliwości o skuteczną aplikację środków finansowych Unii Europejskiej. WPF wytycza politykę finansową jednostki oraz ma sprzyjać racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi, zwiększaniu przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barczewo obejmuje lata 2017-2026 i uwzględnia w całości plany ujęte w budżecie gminy Barczewo na 2017 rok. Dla okresu od 2018 do 2026 roku wykazane wielkości są oszacowane prognostycznie. Do jej opracowania wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania budżetów za lata 2013-2015 oraz przewidywane wykonanie za 2016.

#### **Dochody**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barczewo, biorąc pod uwagę historyczne wykonanie bieżących dochodów własnych (łącznie z udziałami w podatkach budżetu państwa) i ich proporcjonalny wzrost w latach 2013-2015 założono:

1. Wzrost własnych dochodów bieżących w latach 2017-2020 w porównaniu do projektu planu roku poprzedniego o 1-2 % zakładając dalszy dynamiczny rozwój budownictwa zarówno na terenach położonych pomiędzy Barczewem i Olsztynem jak i samym Barczewie. Powoduje to nie tylko wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych ale również przyczynia się do znacznego wzrostu udziałów w podatku dochodowym prawnych i osób fizycznych. Potwierdzeniem założonego trendu wzrostu wpływów podatkowych jest założenie, zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów,

zwiększenia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2017 roku o 10,9 % w porównaniu z 2016 r. W latach następnych , ze względów ostrożnościowych , przyjęto niższą dynamikę wzrostu dochodów bieżących. Zmniejszenie w 2016 oraz 2017 roku przewidywanych wpływów z podatku od nieruchomości spowodowane jest zmianą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych znoszącej zapisy dotyczące tak zwanego "samoopodatkowania gmin" jak również zmniejszeniem stawek podatkowych. Pomimo zmniejszenia wpływów z podatku od nieruchomości zakłada się ogólny wzrost dochodów z tyt. podatków i opłat. Spowodowane jest to zaliczeniem do tej kategorii opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłat za pobyt dzieci w żłobku oraz opłat za wyżywienie w przedszkolach jak również założenie wyższych wpływów z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

2. W zakresie dochodów majątkowych w roku 2017 oraz 2018 ujęto planowane do uzyskania środki funduszy Unii Europejskiej. Są to środki przewidywane do uzyskania po pozytywnym rozpatrzeniu wniosków o płatność zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie budowy drogi Wójtowo-Nikielkowo oraz środki przewidziane do uzyskania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w zakresie budowy wodociągów Ramsówko-kolonia i Lamkowo-Kronowo kolonia jak również Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko Mazurskiego w zakresie dofinansowania adaptacji budynku na świetlicę wiejską w Niedźwiedziu oraz budowy ścieżki dydaktycznej w Wipsowie. W ramach dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto na 2017 rok wartość szacunkową nieruchomości wytypowanych obecnie do sprzedaży oraz wpływy ze sprzedaży ratalnej nieruchomości zgodnie z podpisanymi umowami w kwocie 800.000 zł. W roku 2017 założono sprzedaż 12 lokali mieszkalnych na terenie miasta a także 7 lokali i budynków na terenie całej gminy. Pozostałe wpływy z tytułu sprzedaży mienia pochodzą z wpłaty kolejnej raty sprzedaży nieruchomości pod zabudowę wielorodzinną oraz wpływów przygotowanych do sprzedaży nieruchomości przeznaczonych pod funkcje komercyjne. Na kolejne lata , ze względu na spadek zainteresowania osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne oraz rekreację oraz malejącym zasobem gminnym założono , że sprzedaż spadnie ok. 5-10 % poniżej poziomu planowanego w 2017 roku.

## **Wydatki**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2017 roku planuje się dodatkowo zaciągnąć kredyt w wysokości 4.000.000 zł, którego spłata została rozłożona do 2026 roku. Kredyt zostanie przeznaczony na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. W Wieloletnie Prognozie Finansowej nie planuje się wydatków z tyt. udzielonych poręczeń.

W 2017 roku w zakresie wydatków bieżących przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono środki w wysokości obecnych stawek wynagrodzeń pracowników z uwzględnieniem planowanej podwyżki płac nauczycieli. Zabezpieczono również dodatkowe środki na planowane odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe oraz wynagrodzenie nauczycieli przebywających obecnie na urlopach zdrowotnych jak też skutki przeniesienia zadań związanych z promocją i informacją. W następnych latach nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych. Od 2017 roku wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano zgodnie z arkuszami kalkulacyjnymi wg stanu na wrzesień 2016 roku powiększone o planowane podwyżki płac nauczycieli od stycznia 2017 roku.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych przewidziano niewielki wzrost wydatków bieżących dotyczących utrzymania jednostek organizacyjnych, w tym głównie administracji i jednostek systemu oświaty, jak również utrzymanie na bieżącym poziomie nakładów przeznaczonych na zadania związane z remontami i zakupem wyposażenia.

Wieloletnie wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały. W pozostałym zakresie obecnie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych. W ramach przedsięwzięć, w związku z planowanym złożeniem wniosku o dofinansowanie zadania za środków Unii Europejskiej przeniesiono przedsięwzięcie dotyczące budowy wodociągu Ramsówko-kolonia z części 1.3. do części 1.1 załącznika nr 2.

### **Sposób finansowania długu.**

Przyjmuje się, że w roku 2017 spłata długu będzie finansowana z kredytów zaciągniętych na ten cel jak również z wolnych środków. W następnych latach dług spłacany będzie nadwyżką budżetową.

Kwota wykazana jako dług w poz. 6 załącznika nr 1 na koniec każdego roku jest wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągane kredyty i pożyczki – spłata rat kredytów i pożyczek- umorzone pożyczki. W pozycji , z uwagi na brak informacji , nie uwzględniono długów związków do których należy gmina. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczony został zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały. Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłata , obsługa oraz poziom zadłużenia nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczonego dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem przy uwzględnieniu wyłączeń wynikających z ustawy. Zgodnie z art. 242 w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barczewo została również spełniona we wszystkich latach zasada według której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu , w którym planowane wydatki bieżące sa wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lata poprzednich i wolne środki.

Szacuje się ,że zadłużenie Gminy Barczewo z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 1 stycznia 2017 roku wynosić będzie 8.935.000 zł , tego przypada na :

- 1.300.000 zł - kredyt zaciągnięty w 2010 roku na sfinansowanie deficytu - spłata do 2018 roku
- 2.700.000 zł - kredyt zaciągnięty w 2011 roku na sfinansowanie deficytu - spłata do 2020 roku
- 1.200.000 zł - kredyt zaciągnięty w 2012 roku na sfinansowanie deficytu - spłata do 2022 roku
- 1.100.000 zł - kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę rat kredytów i pożyczek - spłata do 2022 roku
- 930.000 zł - kredyt zaciągnięty w 2014 roku kredyt na spłatę rat kredytów i pożyczek - spłata do 2023 roku
- 85.000 zł - zaciągnięta w 2014 roku pożyczka z WFOŚiGW na zakup dofinansowanie zakupu samochodu na potrzeby OSP w Barczewie - spłata do 2018 roku

-120.000 zł - kredyt zaciągnięty w 2015 roku na spłatę rat kredytów i pożyczek -  
spłata do 2020 roku

-1.500.000 zł - planowany do zaciągnięcia kredyt na spłatę rat kredytów i  
pożyczek - spłata do 2025 roku.