**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barczewo na lata 2011-2014**

**Dochody**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barczewo , biorąc pod uwagę historyczne wykonanie bieżących dochodów własnych (bez udziałów w podatkach budżetu państwa) i ich proporcjonalny wzrost w latach 2007-2010 założono:

1. wzrost dochodów bieżących w latach 2012-2013 w porównaniu do projektu planu roku poprzedniego o 3,7 -3,0 % zakładając dalszy dynamiczny rozwój budownictwa na terenach położonych pomiędzy Barczewem i Olsztynem. Powoduje to nie tylko wzrost dochodów z tyt. podatków i opłat lokalnych ale również przyczynia się do znacznego wzrostu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych .
2. W latach następnych , ze względów ostrożnościowych , przyjęto niższą dynamikę wzrostu dochodów bieżących.

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2011-2012 ujęto przewidywane do uzyskania dotacje celowe na zadania inwestycyjne jak również środki funduszy Unii Europejskiej pozyskane zgodnie z podpisanymi umowami lub przewidziane do pozyskania. W zakresie sprzedaży majątku przyjęto na lata 2011-2012 wartość szacunkowa nieruchomości wytypowanych obecnie do sprzedaży. Na kolejne lata , ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne oraz rekreację założono , ze sprzedaż nie spadnie więcej niż 20 % poniżej poziomu planowanego w 2011 roku.

**Wydatki**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek W 2011 roku planuje się dodatkowo zaciągnąć dwa kredyty o łącznej wartości 5.190.00 zł , których spłata została rozłożona do 2021 roku. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. W roku 2012 przewidziano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 500.000 zł przeznaczony na częściową spłatę rat kredytów i pożyczek.

W wieloletnie Prognozie Finansowej oraz Prognozie kwoty długu i spłat zobowiązań nie planuje się wydatków z tyt. udzielonych poręczeń.

W roku 2011 planuje się wzrost wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych. Zakłada się zwiększenie wynagrodzeń od 1 lipca 2011 roku o 5 % w stosunku do pracowników administracyjnych oraz o 8 % w stosunku do pracowników obsługi i instytucji kultury. Założono również wzrost płac nauczycieli o 7 % od 1 września 2011 roku. Zakładana podwyżka płac spowoduje zwiększenie przeznaczonych na ten cel środków w 2012 roku o 3,9 %. W następnych latach nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń.

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

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały. W pozostałym zakresie obecnie przewiduje się realizacje inwestycji jednorocznych.

**Sposób finansowania długu.**

Przyjmuje się , że w latach 2011-2012 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. 13 załącznika nr 1 na koniec każdego roku jest wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągane kredyty i pożyczki – spłata rat kredytów i pożyczek. 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 do niniejszego zarządzenia. Zgodnie z art. 121 ustawy - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych do 2013 roku w zakresie zadłużenia gminy oraz obciążeń z tyt. spłaty zobowiązań stosuje się przepisy „starej” ustawy o finansach publicznych. Spełnienie warunku ograniczającego zadłużenie gminy na podstawie art. 169 i 170 przedstawiono w poz, 17 i 18 Wieloletniej Prognozy Finansowej. Od 2010 roku wykazano również przewidywany sposób spełnienia przez Gminę warunków wynikających z art. 243 nowej ustawy i finansach publicznych. Artykuł ten będzie miał zastosowanie po raz pierwszy do opracowania uchwały budżetowej na 2014 rok. Jak wynika z załącznika Nr 1 i 2 do uchwały warunek ten w latach następnych zostanie spełniony. Niewielkie przekroczenie wskaźnika występuje jedynie w 2013 roku – wskaźnik 0,0482 , obsługa długu w stosunku do planowanych dochodów – 0,0496 . Zachodzi jednak uzasadnione przypuszczenie ,że wskaźnik ten również zostanie zachowany po uwzględnieniu danych z rzeczywistego wykonania budżetu za 2010 rok.