

### Załącznik nr 3

do uchwały nr XLIX(331)2013

z dnia 30 grudnia 2013 roku

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barczewo na lata 2014-2023

### 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 2011-2013 założono:

1. wzrost własnych dochodów bieżących w latach 2014-2015 w porównaniu do projektu planu roku poprzedniego o 2% – 4 % 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 roku 2014 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 2014-2015 wartość szacunkowa nieruchomości wytypowanych obecnie do sprzedaży. Na kolejne lata, ze względu na spadek zainteresowania osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne oraz rekreację założono, że sprzedaż spadnie ok.10- 20 % poniżej poziomu planowanego w 2013 roku.

### Wydatki

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2014 roku planuje się dodatkowo zaciągnąć kredyt w wysokości 1.500.000 zł, którego spłata została rozłożona do 2023 roku. Kredyt zostanie przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. W wieloletniej Prognozie Finansowej oraz Prognozie kwoty długu i spłat zobowiązań nie planuje się wydatków z tyt. udzielonych poręczeń.

W roku 2014 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych. Nie założono również wzrostu płac nauczycieli. W następnych latach nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych. W 2014 roku zmniejszenie



planowanych kwot wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynika z braku decyzji określającej wysokość dotacji przekazywanej gminie z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. Zgodnie z art. 14d ustawy o systemie oświaty kwota dotacji na jedno dziecko w 2014 roku wynosić będzie 1.242 zł. Zgodnie z otrzymaną informacją kwoty te będą uruchamiane w trakcie roku budżetowego i wprowadzane do budżetu gminy po otrzymaniu decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o wysokości przynanej dotacji. Środki te przeznaczone będą głównie na pokrycie wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników przedszkoli i oddziałów przedszkolnych. Od 2015 roku wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano zgodnie z arkuszami kalkulacyjnymi wg stanu na wrzesień 2013 roku.

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 2 do uchwały. W pozostałym zakresie obecnie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.

Na ogólny wzrost zarówno dochodów jak i wydatków bieżących ma również wpływ nałożenia na gminy z dniem 1 lipca 2013 roku dodatkowego obowiązku wynikającego z nowelizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. W 2014 roku przewiduje się, że szacunkowa wysokość uzyskiwanych z tego tytułu dochodów oraz ponoszonych wydatków wyniesie ok. 1.650.000 zł. Wprowadzenie od 2014 roku całorocznych skutków realizacji ustawy spowodowało znaczny wzrost zarówno dochodów bieżących z tyt. podatków i oopłat jak również wydatków związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

### **Sposób finansowania długu.**

Przyjmuje się, że w roku 2014 spłata długu będzie finansowana z kredytów zaciągniętych na ten cel jak również z nadwyżki budżetowej i 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- 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 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 stosowane były przepisy „starej” ustawy o



finansach publicznych. . Od 2014 roku zgodnie z ustawą o finansach publicznych obowiązują ograniczenia wynikające z art. 243 ustawy.. Jak wynika z załącznika Nr 1 do uchwały warunek ten w roku 2014 oraz w w latach następnych został spełniony, przy uwzględnieniu wyłączeń wynikających z ustawy o finansach publicznych..

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Zbigniew Chlubicki