

**UCHWAŁA NR XXVIII/219/2016  
RADY GMINY BARCIANY  
z dnia 29 grudnia 2016 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2017-2031.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Barciany na lata 2017-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Barciany, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Barciany do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Barciany do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Barciany.

**§ 5.** Z dniem 31 grudnia 2016 r. traci moc Uchwała nr XVI/126/2015 Rady Gminy Barciany z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2016-2031 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

Przewodnicząca Rady Gminy  
*Wiesława Małgorzata Kłaczko-Dyjas*  
Wiesława Małgorzata Kłaczko-Dyjas

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVIII/119/2016 Rady Gminy Barciany z dnia 29 grudnia 2016r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:				
		1.1	1.1.1			1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2		1.1.1.3	z podatku od nieruchomości				z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe <sup>x</sup>
Lp	1												
Formuła	[1..1]+[1..2]												
2017	31 650 012,89	28 733 468,84	1 895 018,00	5 000,00	6 974 514,72	1 915 000,00	8 503 794,00	10 251 522,12	2 916 544,05	175 000,00	2 740 544,05		
2018	29 445 252,00	29 236 252,00	1 967 029,00	5 190,00	7 100 056,00	1 949 470,00	8 656 862,00	10 383 630,00	209 000,00	175 000,00	209 000,00		
2019	30 121 977,00	29 912 977,00	2 043 743,00	5 392,00	7 256 257,00	1 982 358,00	8 847 313,00	10 612 070,00	209 000,00	175 000,00	209 000,00		
2020	30 864 489,00	30 689 489,00	2 123 449,00	5 602,00	7 437 663,00	2 042 167,00	9 068 496,00	10 877 372,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2021	31 657 275,00	31 482 275,00	2 202 017,00	5 809,00	7 623 605,00	2 093 221,00	9 295 208,00	11 149 306,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2022	32 468 618,00	32 293 618,00	2 281 290,00	6 018,00	7 814 195,00	2 145 552,00	9 527 588,00	11 428 039,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2023	33 294 258,00	33 119 258,00	2 356 573,00	6 217,00	8 009 550,00	2 199 191,00	9 765 778,00	11 713 740,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2024	34 138 779,00	33 963 779,00	2 431 983,00	6 416,00	8 209 789,00	2 254 171,00	10 009 922,00	12 006 584,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2025	35 002 504,00	34 827 504,00	2 507 374,00	6 615,00	8 415 034,00	2 310 525,00	10 260 170,00	12 306 749,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2026	35 885 761,00	35 710 761,00	2 582 595,00	6 813,00	8 625 410,00	2 368 286,00	10 516 674,00	12 614 418,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2027	36 788 887,00	36 613 887,00	2 657 490,00	7 011,00	8 841 045,00	2 427 495,00	10 779 591,00	12 929 778,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2028	37 714 891,00	37 539 891,00	2 734 557,00	7 214,00	9 062 071,00	2 488 182,00	11 049 081,00	13 253 022,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2029	38 661 615,00	38 486 615,00	2 811 125,00	7 416,00	9 288 623,00	2 550 387,00	11 325 308,00	13 584 348,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2030	39 629 418,00	39 454 418,00	2 887 025,00	7 616,00	9 520 839,00	2 614 147,00	11 608 441,00	13 923 957,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		
2031	40 621 569,00	40 446 569,00	2 964 975,00	7 822,00	9 758 860,00	2 679 501,00	11 898 652,00	14 272 056,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00		

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 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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		w tym:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>4)</sup>	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty <sup>x</sup>	
				2.1.1	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formula	[2.1] + [2.2]											
2017	31 383 700,89	25 743 406,43	0,00	0,00	0,00	371 226,00	371 226,00	0,00	0,00	0,00	5 640 294,46	
2018	28 361 323,00	26 240 972,00	0,00	0,00	0,00	396 726,00	396 726,00	0,00	0,00	0,00	2 120 351,00	
2019	28 270 431,00	26 740 170,00	0,00	0,00	x	327 351,00	327 351,00	0,00	0,00	0,00	1 530 261,00	
2020	29 193 799,00	27 345 747,00	0,00	0,00	x	272 608,00	272 608,00	0,00	0,00	0,00	1 848 052,00	
2021	29 986 585,00	27 995 837,00	0,00	0,00	x	245 870,00	245 870,00	0,00	0,00	0,00	1 990 748,00	
2022	30 859 422,00	28 677 596,00	0,00	0,00	x	233 880,00	233 880,00	0,00	0,00	0,00	2 181 826,00	
2023	31 904 710,00	29 375 318,00	0,00	0,00	x	220 509,00	220 509,00	0,00	0,00	0,00	2 529 392,00	
2024	32 749 231,00	30 098 819,00	0,00	0,00	x	215 140,00	215 140,00	0,00	0,00	0,00	2 650 412,00	
2025	33 612 956,00	30 098 819,00	0,00	0,00	x	205 769,00	205 769,00	0,00	0,00	0,00	2 776 416,00	
2026	34 546 213,00	31 592 557,00	0,00	0,00	x	196 017,00	196 017,00	0,00	0,00	0,00	2 953 656,00	
2027	35 499 339,00	32 326 988,00	0,00	0,00	x	145 534,00	145 534,00	0,00	0,00	0,00	3 172 351,00	
2028	36 425 343,00	33 082 042,00	0,00	0,00	x	96 052,00	96 052,00	0,00	0,00	0,00	3 343 301,00	
2029	37 325 770,31	33 857 582,00	0,00	0,00	x	46 943,00	46 943,00	0,00	0,00	0,00	3 468 188,31	
2030	38 939 750,69	34 677 750,00	0,00	0,00	x	21 845,00	21 845,00	0,00	0,00	0,00	4 262 000,69	
2031	40 253 835,43	35 530 359,00	0,00	0,00	x	8 056,00	8 056,00	0,00	0,00	0,00	4 723 476,43	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

AA

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:						w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
			4.1	4.2	4.3	4.4	w tym:		
							4.1.1	4.2.1	
Lp	3	4	4.1	4.2	4.3	4.4	4.4.1		
Formula	[1]-[2]	{4.1} + {4.2} + {4.3} + {4.4}							
2017	286 312,00	750 000,00	0,00	0,00	700 000,00	50 000,00	0,00	0,00	
2018	1 083 929,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	
2019	1 851 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 670 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 670 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 609 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 389 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 389 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 339 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 339 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 289 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 289 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 335 844,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	689 667,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	367 733,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu * [5.1] + [5.2]	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych * 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 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy * 5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy * 5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy * 5.1.1.3	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]						
2017	1 016 312,00	966 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2018	1 383 929,00	1 383 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 851 546,00	1 851 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 670 690,00	1 670 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 670 690,00	1 670 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 609 196,00	1 609 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 389 548,00	1 389 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 389 548,00	1 389 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 389 548,00	1 389 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 339 548,00	1 339 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 289 548,00	1 289 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 289 548,00	1 289 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 335 844,69	1 335 844,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	689 667,31	689 667,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	367 733,57	367 733,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważ. wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1	8.2
Lp	6	7	[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) - (4.2) - (2.1) - (2.1.2b)
Formula				
2017	18 666 584,57	0,00	2 990 062,41	2 990 062,41
2018	17 282 655,57	0,00	2 995 280,00	2 995 280,00
2019	15 431 109,57	0,00	3 172 807,00	3 172 807,00
2020	13 760 419,57	0,00	3 343 742,00	3 343 742,00
2021	12 089 729,57	0,00	3 486 438,00	3 486 438,00
2022	10 480 533,57	0,00	3 616 022,00	3 616 022,00
2023	9 090 985,57	0,00	3 743 940,00	3 743 940,00
2024	7 701 437,57	0,00	3 864 960,00	3 864 960,00
2025	6 311 889,57	0,00	3 990 964,00	3 990 964,00
2026	4 972 341,57	0,00	4 118 204,00	4 118 204,00
2027	3 682 793,57	0,00	4 286 899,00	4 286 899,00
2028	2 393 245,57	0,00	4 457 849,00	4 457 849,00
2029	1 057 400,88	0,00	4 629 033,00	4 629 033,00
2030	367 733,57	0,00	4 776 668,00	4 776 668,00
2031	0,00	0,00	4 916 210,00	4 916 210,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związków samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik * jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 * poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(5.1)}$ / (1)	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2017	4,23%	4,23%	0,00	4,23%	10,00%	5,32%	5,24%	TAK	TAK
2018	6,05%	6,05%	0,00	6,05%	10,77%	7,55%	7,48%	TAK	TAK
2019	7,23%	7,23%	0,00	7,23%	11,11%	9,38%	9,31%	TAK	TAK
2020	6,30%	6,30%	0,00	6,30%	11,40%	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2021	6,05%	6,05%	0,00	6,05%	11,57%	11,09%	11,09%	TAK	TAK
2022	5,68%	5,68%	0,00	5,68%	11,68%	11,36%	11,36%	TAK	TAK
2023	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	11,77%	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2024	4,70%	4,70%	0,00	4,70%	11,83%	11,67%	11,67%	TAK	TAK
2025	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	11,90%	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2026	4,28%	4,28%	0,00	4,28%	11,96%	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2027	3,90%	3,90%	0,00	3,90%	12,13%	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2028	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	12,28%	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2029	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	12,43%	12,12%	12,12%	TAK	TAK
2030	1,80%	1,80%	0,00	1,80%	12,49%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2031	0,93%	0,93%	0,00	0,93%	12,53%	12,40%	12,40%	TAK	TAK

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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		10.1	11.1				11.2	11.3			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]						
2017	266 312,00	266 312,00	8 198 693,00	1 944 982,76	2 936 769,10	0,00	2 936 769,10	2 366 769,10	2 941 525,36	332 000,00	
2018	1 083 929,00	1 083 929,00	8 346 269,00	1 979 992,00	1 203 638,19	0,00	1 203 638,19	1 203 638,19	916 712,81	0,00	
2019	1 851 546,00	1 851 546,00	8 529 887,00	2 023 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 261,00	0,00	
2020	1 670 690,00	1 670 690,00	8 743 134,00	2 074 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 052,00	0,00	
2021	1 670 690,00	1 670 690,00	8 961 712,00	2 125 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 748,00	0,00	
2022	1 609 196,00	1 609 196,00	9 185 755,00	2 179 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 181 826,00	0,00	
2023	1 389 548,00	1 389 548,00	9 415 399,00	2 233 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 529 392,00	0,00	
2024	1 389 548,00	1 389 548,00	9 650 784,00	2 289 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 412,00	0,00	
2025	1 389 548,00	1 389 548,00	9 892 054,00	2 346 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 776 416,00	0,00	
2026	1 339 548,00	1 339 548,00	10 139 355,00	2 405 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 953 656,00	0,00	
2027	1 289 548,00	1 289 548,00	10 392 839,00	2 465 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 172 351,00	0,00	
2028	1 289 548,00	1 289 548,00	10 652 660,00	2 527 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 343 301,00	0,00	
2029	1 335 844,69	1 335 844,69	10 918 976,00	2 590 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 468 188,31	0,00	
2030	689 667,31	689 667,31	11 191 950,00	2 655 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 262 000,69	0,00	
2031	367 733,57	367 733,57	11 471 749,00	2 721 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 723 476,43	0,00	

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.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:			
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	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:	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
LP	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła											
2017	66 493,12	66 493,12	0,00	2 678 474,05	2 678 474,05	0,00	51 493,12	51 493,12	0,00		
2018	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		
2020	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		
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		

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	12.4	w tym:		12.4.2	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	12.5	12.5.1	12.6	w tym:		12.7	w tym:
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi 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 tymi środkami	Wydatki 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 <sup>15)</sup>		
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	3 846 571,78	2 678 474,05	0,00	258 668,00	0,00	258 668,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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.



Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych na pokrycie 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:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula										
2017	0,00	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	
2019	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	
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	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	w tym:					Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2		14.3.3
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2017	966 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 383 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 801 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 425 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 425 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 364 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 144 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 144 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 144 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 144 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 144 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 144 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 190 844,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	640 522,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	367 733,57	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 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.). Automatycznie 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 określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolen „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 wykraczające 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

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wyliczającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVIII/119/2016 Rady Gminy Barciany z dnia 29 grudnia 2016r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 393 355,16	2 936 769,10	1 203 638,19	0,00	0,00	4 140 407,29
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 393 355,16	2 936 769,10	1 203 638,19	0,00	0,00	4 140 407,29
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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:				2 619 015,29	2 366 769,10	0,00	0,00	0,00	2 366 769,10
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 619 015,29	2 366 769,10	0,00	0,00	0,00	2 366 769,10
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 125018N Krzeczewo-Modgarby położonej w Gminie Barciany - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Barciany	2016	2017	2 619 015,29	2 366 769,10	0,00	0,00	0,00	2 366 769,10
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				1 774 339,87	570 000,00	1 203 638,19	0,00	0,00	1 773 638,19
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 774 339,87	570 000,00	1 203 638,19	0,00	0,00	1 773 638,19
1.3.2.1	Przebudowa ulic: Szkolna, Młynowa, Mickiewicza, Kościelna i Plac Wolności w Barcianach - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Barciany	2017	2018	1 029 662,00	100 000,00	929 662,00	0,00	0,00	1 029 662,00

K

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Utworzenie Ekoparku w Barcianach w ramach ochrony miejsca różnorodności biologicznej na obszarze pozamiejskim - Zapewnienie miejsca do rekreacji	Urząd Gminy Barciany	2017	2018	744 677,87	470 000,00	273 976,19	0,00	0,00	743 976,19

2) dla lat 2018-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2031						
PKB	2,70%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Barciany dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2017-2031.

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 publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Barciany zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barciany za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barciany została przygotowana na lata 2017-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Barciany wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Barciany, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;



3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Barciany oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	100,00%	0,00%
- podatek od nieruchomości	100,00%	0,00%
Subwencja ogólna	100,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXV/193/2016 z dnia 27 października 2016 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu

o prognozowany wskaźnik inflacji.

Warto w tym miejscu podkreślić, że rok 2016 był pierwszym rokiem obowiązywania tzw. programu "500+", który znacząco wpłynął na nominalne wartości budżetowe ujęte w pozycji dotacji. Program 500+ ujęty jako dotacja ma wpływ na kategorię dochodów bieżących, która dalej przekłada się na sposób kształtowania wskaźnika z art. 243. Jednocześnie zbliżone kwoty, do tych ujętych w dotacji, są przedmiotem wydatkowania (wydatki bieżące). Powoduje to, że zmianie nie ulega saldo nadwyżki operacyjnej ale ulegają zmianie kwoty dochodów bieżących, wydatków bieżących a co za tym idzie również dochodów ogółem i wydatków ogółem. Konstrukcja wskaźnika powoduje, że w pierwszych latach wpływu dochodów z tytułu dotacji na program "500+" nieznacznie rosną możliwości nominalnej obsługi zadłużenia. Jednocześnie podkreślić należy, że takie podniesienie wartości budżetowych nie może być rozumiane jako ogólna poprawa sytuacji a jedynie jako zwiększenie zakresu zadań przekazanych JST. Wartości dotacji z tytułu programu 500+ (zarówno po stronie dochodowej i wydatkowej) zostały zaprognozowane według wartości przyjętych w projekcie budżetu na 2017 rok i dalej indeksowane o wskaźnik inflacji.

## 2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 175 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, głównie działek rolnych i lokali mieszkalnych.

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Barciany dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2031 dokonano indeksacji o wagę 100% wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Tabela 5. Harmonogram spłat kredytów i pożyczek

Lp	Nazwa	Ostatni rok spłaty	Raty pozostałe do spłaty w latach 2017-2031	2017	2018	2019	2020	2021
Raty kapitałowe				966 312,00	1 383 929,00	1 851 546,00	1 670 690,00	1 670 690,00
1	BGŻ (13.08.2013)	2029	5 846 655,69	0,00	417 617,00	835 234,00	459 378,00	459 378,00
2	BS	2022	1 625 358,00	281 142,00	281 142,00	281 142,00	281 142,00	281 142,00
3	BS	2030	4 445 896,15	317 448,00	317 448,00	317 448,00	317 448,00	317 448,00
4	SGB	2031	5 515 841,57	367 722,00	367 722,00	367 722,00	367 722,00	367 722,00
5	Planowany kredyt 2016	2030	1 499 145,16	0,00	0,00	0,00	145 000,00	145 000,00
6	Planowany kredyt 2017	2026	700 000,00	0,00	0,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00
Lp	Nazwa	Ostatni rok spłaty	Raty pozostałe do spłaty w latach 2017-2031	2022	2023	2024	2025	2026
Raty kapitałowe				1 609 196,00	1 389 548,00	1 389 548,00	1 389 548,00	1 339 548,00
1	BGŻ (13.08.2013)	2029	5 846 655,69	459 378,00	459 378,00	459 378,00	459 378,00	459 378,00
2	BS	2022	1 625 358,00	219 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	BS	2030	4 445 896,15	317 448,00	317 448,00	317 448,00	317 448,00	317 448,00
4	SGB	2031	5 515 841,57	367 722,00	367 722,00	367 722,00	367 722,00	367 722,00
5	Planowany kredyt 2016	2030	1 499 145,16	145 000,00	145 000,00	145 000,00	145 000,00	145 000,00
6	Planowany kredyt 2017	2026	700 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00
Lp	Nazwa	Ostatni rok spłaty	Raty pozostałe do spłaty w latach 2017-2031	2027	2028	2029	2030	2031
Raty kapitałowe				1 289 548,00	1 289 548,00	1 335 844,69	689 667,31	367 733,57
1	BGŻ (13.08.2013)	2029	5 846 655,69	459 378,00	459 378,00	459 402,69	0,00	0,00
2	BS	2022	1 625 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	BS	2030	4 445 896,15	317 448,00	317 448,00	363 720,00	272 800,15	0,00
4	SGB	2031	5 515 841,57	367 722,00	367 722,00	367 722,00	367 722,00	367 733,57
5	Planowany kredyt 2016	2030	1 499 145,16	145 000,00	145 000,00	145 000,00	49 145,16	0,00
6	Planowany kredyt 2017	2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Powyższa tabela prezentuje całościowy plan spłat zadłużenia Gminy Barciany. W harmonogramie dokonana została zmiana w stosunku do pierwotnego planu. Dokonano przesunięcia spłaty raty kapitałowej w wysokości 417 617,00 z roku 2017 na rok 2019. Stosowna zmiana została ukazana w tabeli kolorem zielonym. Planuje się prolongatę zadłużenia wynikającego z umowy nr U/0091120106/008/2013/3404 z dnia 13 sierpnia 2013 roku pomiędzy Gminą Barciany a Bankiem Gospodarki Żywnościowej S.A. Zmiana w poszczególnych latach wysokości rat przyjętych do spłaty jest możliwa na podstawie § 7 pkt. 6 umowy zawartej pomiędzy Kredytobiorcą a Bankiem BGŻ. Zmiana pozytywnie wpłynie na możliwość spłaty zobowiązań zgodnie z "dozwolonym" indywidualnym wskaźnikiem zadłużenia. Powyższa operacja jest zgodna z obowiązującym prawem oraz umową łączącą strony, co zostało potwierdzone przez instytucje finansujące.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2017-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. 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 4. Wynik budżetu Gminy Barciany

	2017	2018	2019	2020
Dochody	31 650 012,89	29 445 252,00	30 121 977,00	30 864 489,00
Wydatki	31 383 700,89	28 361 323,00	28 270 431,00	29 193 799,00
Wynik budżetu	266 312,00	1 083 929,00	1 851 546,00	1 670 690,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	31 657 275,00	32 468 618,00	33 294 258,00	34 138 779,00
Wydatki	29 986 585,00	30 859 422,00	31 904 710,00	32 749 231,00
Wynik budżetu	1 670 690,00	1 609 196,00	1 389 548,00	1 389 548,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	35 002 504,00	35 885 761,00	36 788 887,00	37 714 891,00
Wydatki	33 612 956,00	34 546 213,00	35 499 339,00	36 425 343,00
Wynik budżetu	1 389 548,00	1 339 548,00	1 289 548,00	1 289 548,00
	2029	2030	2031	
Dochody	38 661 615,00	39 629 418,00	40 621 569,00	
Wydatki	37 325 770,31	38 939 750,69	40 253 835,43	
Wynik budżetu	1 335 844,69	689 667,31	367 733,57	

Zródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W tabeli 5 przedstawiono spłaty kredytu, który Gmina Barciany planuje zaciągnąć w 2016 roku. W latach 2017-2031 nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 18 932 896,57 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031. Harmonogram spłat kredytów i pożyczek przedstawiono w tabeli nr 5.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

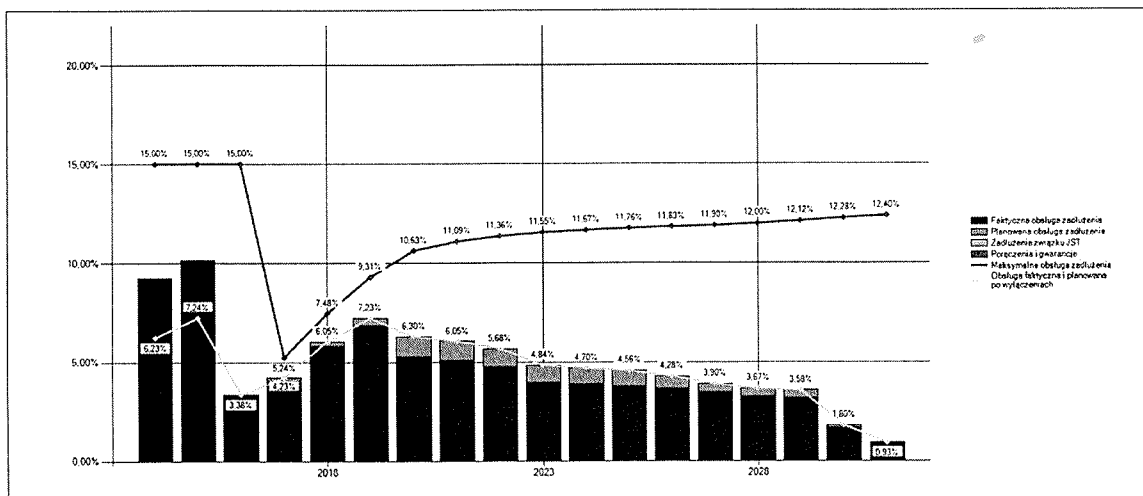
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć 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.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,23%	6,05%	7,23%	6,30%	6,05%	5,68%	4,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,24%	7,48%	9,31%	10,63%	11,09%	11,36%	11,55%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,70%	4,56%	4,28%	3,90%	3,67%	3,58%	1,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia	11,67%	11,76%	11,83%	11,90%	12,00%	12,12%	12,28%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031						
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	0,93%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	12,40%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Źródło: Opracowanie własne.

17

Sytuacja Gminy Barciany jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W latach 2017-2018 występuje margines bezpieczeństwa pomiędzy dopuszczalnym wskaźnikiem a faktyczną obsługą długu, który w dalszym okresie prognozy ulega polepszeniu. Każda zmiana w budżecie roku bieżącego będzie monitorowana pod kątem jej wpływu na planowany wskaźnik z art. 243. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. Prognoza Gminy Barciany została wykonana z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację a w wielu miejscach przyjęte założenia nazwać można bezpiecznymi.

