

Uzasadnienie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kartuzy uwzględnia wszystkie elementy wymagane przez przepisy zawarte w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych i została skonstruowana na podstawie metodyki oraz wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opracowanych przez Ministerstwo Finansów.

Dochody budżetu 2011r. oszacowano na podstawie planowanej dla Gminy Kartuzy kwocie subwencji ogólnej z budżetu państwa, wysokości planowanych dotacji celowych z budżetu Państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie na podstawie ustaw oraz przewidywanego poziomu wykonania pozostałych dochodów własnych w 2010r.

Szacunku dochodów bieżących budżetów w latach 2012- 2024 ustalono na podstawie analizy wykonania poszczególnych źródeł dochodów w latach 2007- 2009 oraz przewidywanego ich wykonania w 2010r.

W wyniku tej analizy przyjęto, że średnioroczna dynamika wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w latach 2012- 2024 wyniesie 106,0%, zaś podatku od nieruchomości od osób fizycznych 107,0%. Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty dochodów z tego tytułu mają ponadto swoje uzasadnienie w zachodzących zmianach w strukturze podstawy opodatkowania wynikających z rozwoju budownictwa mieszkaniowego oraz budownictwa służącego działalności gospodarczej, jak też zwiększenia powierzchni zajmowanych pod tę działalność.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, dotacje z budżetu Państwa oraz dochody realizowane przez jednostki budżetowe prognozuje się biorąc pod uwagę wskaźnik CPI na poziomie 102,5% (średnioroczna dynamika inflacji).

Dochody z tytułu subwencji z budżetu państwa w 2011r. Określono na podstawie informacji Ministra Finansów, natomiast w latach 2012- 2014 oszacowano na podstawie średniorocznej dynamiki wzrostu wpływów w latach 2007- 2010 i przyjęto wskaźnik wynoszący 107,0%. Wpływy w latach 2015- 2024 określono na podstawie średniorocznego wskaźnika dynamiki wynoszącego 102,5%.

Dochody bieżące z tytułu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w Wieloletniej Prognozie Finansowej określono do roku 2011 w wysokości wynikającej z zawartych umów o dofinansowanie.

Na dochody majątkowe składają się dotacje celowe pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadań inwestycyjnych oraz dochody z tytułu sprzedaży majątku. Dotacje na realizację zadań inwestycyjnych w Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto w wysokościach wynikających z zawartych umów o dofinansowanie w latach 2009- 2011 , natomiast pozostałe dochody (ze sprzedaży majątku) określono w latach 2009- 2024.

Wydatki bieżące prognozowane w latach 2012- 2013 prognozuje się w wysokościach niezbędnych dla sfinansowania bieżących zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej. Dla prognozowania wydatków w latach 2014- 2024 przeznaczonych na wynagrodzenia przyjęto wskaźnik wynoszący 103,5%, mając na uwadze skutki wzrostu wynagrodzeń w oświacie (Karta Nauczyciela), zaś dla pozostałych wydatków rzeczowych wskaźnik 102,5%.

Dla sfinansowania deficytów budżetów, głównie wynikających z realizacji zadań inwestycyjnych oraz spłat zaciągniętych zobowiązań w Wieloletniej Prognozie Finansowej przewidziano przychody w latach 2011- 2012.

Przychody budżetu w 2011r. zaplanowano w łącznej kwocie 16.933.917 zł.

Powyższą kwotę stanowić będzie:

- kredyt na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w Dzierżążnie, który zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXII/394/09 z dnia 2 czerwca 2009r. uruchomiony będzie w kwocie 4.680.100 zł
- wolne środki wynikające z rozliczenia zaciągniętych zobowiązań, skumulowanego deficytu budżetu za 2009 rok i przewidywanego wykonania budżetu za 2010 rok w kwocie 4.253.817 zł
- kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych zobowiązań w kwocie 8.000.000 zł.

Przychody budżetu w 2012 r. zaplanowano w łącznej kwocie 3.482.747 zł.

Powyższą kwotę stanowić będzie:

- kredyt na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w Dzierżążnie, który uruchomiony będzie w kwocie 1.844.700 zł,
- kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.638.047 zł.

W wyniku powyższego stan długu na koniec 2011r. wynosić będzie 57.078.349 zł, co stanowi 46,92% planowanych dochodów budżetu tego roku. Na koniec 2012r. stan długu wyniesie 56.282.472 zł - 46,33% planowanych dochodów tego roku, na koniec 2013r. wyniesie 51.713.220 zł - 40,46% planowanych na ten rok dochodów.. W dalszych latach w związku ze spłatami zobowiązań wskaźnik będzie ulegał stopniowemu zmniejszeniu.

W latach 2014- 2024 zostanie zachowany wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 i 244 nowej ustawy o finansach publicznych.

Integralną częścią uchwały jest załącznik określający wieloletnie projekty oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;