

## 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 2012r. oszacowano na podstawie planowanej dla Gminy Kartuzy kwoty 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 2011r.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie gminy Kartuzy na 2012 rok są zgodne we wszystkich pozycjach, a w tym w zakresie wyniku budżetu oraz przychodów i rozchodów.

Szacunek dochodów własnych bieżących budżetów w latach 2013- 2027 oparto na podstawie założeń makroekonomicznych zawartych w wytycznych Ministra Finansów w których dla potrzeb szacowania przyjęto, że wskaźnik inflacji wynosić będzie:  
w latach 2013- 2017 - 102,5%,  
w latach 2018- 2022 – 102,4%,  
w latach 2023- 2027 – 102,3%.

Dochody bieżące z tytułu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wieloletniej prognozie finansowej określono do roku 2014 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 latach 2012- 2013 w wysokościach wynikających z zawartych umów o dofinansowanie. Natomiast pozostałe dochody (ze sprzedaży majątku) określono 2012- 2027.

Ustawa z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w art. 242 nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek planowania wydatków bieżących w kwocie nie wyższej niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową lub wolnych środków z lat ubiegłych. Ponadto z art. 243 wynika obowiązek systematycznego kontrolowania wydatków bieżących, bowiem relacja wydatków na spłatę długu i odsetek do dochodów ogółem w danym roku budżetowym nie może być większa niż średnia arytmetyczna z trzech poprzedzających lat relacji nadwyżki dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku nad wydatkami bieżącymi do dochodów ogółem.

Stąd też **wydatki bieżące** prognozowane w latach 2013- 2014 prognozuje się w wysokościach niezbędnych dla sfinansowania bieżących zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej. Ponadto zaplanowane w tych latach kwoty wydatków bieżących w kwotach niższych niż w roku 2011 i 2012 wynikają z zamknięcia zadań realizowanych za pomocą środków unijnych Dla prognozowania wydatków w latach 2015- 2027 przyjęto wskaźniki inflacji zakładane przez Ministra Finansów.

**Przychody** budżetu w 2012r. zaplanowano w łącznej kwocie 6.968.183 zł.

Powyższą kwotę stanowią będzie:

- transza pożyczki zaciągniętej w 2011r. na sfinansowanie zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno- ściekowej na terenie gminy Kartuzy” w kwocie 1.071.296 zł,
- wolne środki wynikające z rozliczenia zaciągniętych zobowiązań, skumulowanego deficytu budżetu na koniec 2010r. i przewidywanego wykonania budżetu za 2011 rok w kwocie 2.596.887 zł,
- kredyty i pożyczki na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych zobowiązań w kwocie 3.300.000 zł.

**Rozchody** budżetu roku 2012 zaplanowano w kwocie 4.342.399 zł. Natomiast rozchody w latach 2013- 2027 zawarte są w pkt. 6 tabeli stanowiącej załącznik do uchwały. Wynikają one z harmonogramów określonych w umowach z bankami oraz planowanych harmonogramów spłaty w stosunku do kredytów i pożyczek przyszłych.

Prognozowane **nadwyżki budżetów** lat 2013- 2027 (pkt 3 tabeli) w pierwszej kolejności przeznacza się na spłatę zobowiązań, w następnej kolejności na finansowanie zadań inwestycyjnych.

Kwotę **długu** na koniec każdego roku budżetowego wykazano w pkt. 7 tabeli stanowiącej załącznik do uchwały.

Integralną częścią uchwały jest załącznik określający wieloletnie przedsięwzięcia oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

Sporządził: