

**Załącznik nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Czaplunku nr z dnia....
w sprawie uchwalenia zmian w WPF Gminy Czaplinek na lata 2012-2024**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Czaplinek
na lata 2012 – 2024**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późniejszymi zmianami/ w art. 226 nakłada obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej(WPF). Prognozę sporządzono na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania to jest na lata 2012 do 2024. Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji gminnego budżetu na dalsze lata, możliwości planowanych inwestycji oraz możliwości i zdolności do obsługi zobowiązań (możliwości ich regulowania w określonym planowanym okresie) jak i obraz utrzymania płynności finansowej. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 -2024 przyjęto możliwe do osiągnięcia dochody oraz wydatki , w podziale na bieżące i majątkowe.

1. DOCHODY

W 2012 roku dochody bieżące naliczono na bazie realizacji budżetu za 2011 , otrzymanych założeń z poszczególnych referatów urzędu oraz jednostek podległych . Kwoty dotacji przyjęto na podstawie otrzymanej informacji z Urzędu Wojewódzkiego. Subwencję i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Podatki i opłaty lokalne wg stawek projektowanych ze wzrostem 5,2% do 2011 r.

Dochody majątkowe ustalono na podstawie podpisanych umów i złożonych wniosków o dotacje unijne , a także planowanej sprzedaży mienia komunalnego - naliczonej zgodnie z wycenami.

2. WYDATKI

Wydatki bieżące roku 2012 zaplanowano na bazie realizacji budżetu za 2011, otrzymanych założeń z poszczególnych referatów urzędu oraz jednostek podległych. W niektórych rozdziałach dokonano zwiększeń wydatków o stopień inflacji tj. 2,9%. Wydatki na obsługę

długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” uwzględnia wydatki związane z utrzymaniem urzędu i rady Gminy.

W ramach przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

3. WYNIK BUDŻETU

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem budżetu. W roku 2012 zamyka się deficytem 2 148 826,00 zł, w latach 2013-2024 zamyka się kwotami, które są niezbędne do zapłacenia rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

4. FINANSOWANIE DEFICYTU

Planowany deficyt w 2012 roku zostanie pokryty zaciągniętym kredytem. Nie planuje się deficytu na lata następne.

5. PRZYCHODY

Planuje się zaciągnięcie kredytu w 2012r w kwocie 3 509 346,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych. Nie planuje się przychodów w latach 2013-2024.

6. ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

7. DŁUG PUBLICZNY

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług- spłata długu. Przyjmuje się, dług w latach 2013-2024 jest finansowany z nadwyżki budżetowej.