

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karsin na lata 2015 – 2023.

Wstęp

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana zgodnie z znowelizowanymi przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, zwłaszcza zgodnie z art. 243 tej ustawy, którego sentencją jest czuwanie nad utrzymaniem dobrej kondycji finansowej gminy, w ujęciu jej wypłacalności. Zgodnie z w/w artykułem dla każdej jednostki sektora finansów publicznych i dla każdego roku osobno zostaje wyliczony dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań.

Przedsięwzięcia

W wieloletniej prognozie finansowej w roku 2015 w dochodach i wydatkach ujęto środki pochodzące z funduszy strukturalnych.

Planowane w 2015 roku dochody, wydatki, przychody oraz spłaty kredytów ujęto w wielkościach zapisanych w budżecie na 2015 rok. Przewidywane wydatki na przedsięwzięcia realizowane przez Gminę Karsin wyniosą 2.601.478,90 zł , z czego udział środków z Unii Europejskiej na zadania bieżące i majątkowe wyniesie 2.207.323,40 zł., a udział środków Gminy i budżetu państwa wyniesie 394.155,50 zł. (Zgodnie z załącznikami Nr 2).

W 2016 roku przewidywane wydatki na przedsięwzięcia realizowane przez Gminę Karsin wyniosą 645.102,00 zł , z czego udział środków z Unii Europejskiej na zadania bieżące i majątkowe wyniesie 22.000,00 zł . a udział środków Gminy i budżetu państwa wyniesie 623.102,00 zł.

W 2017 roku przewidywane wydatki na przedsięwzięcia realizowane przez Gminę Karsin wyniosą 579.669,00 zł , z czego udział środków z Unii Europejskiej na zadania bieżące i majątkowe wyniesie 22.000,00 zł . a udział środków Gminy i budżetu państwa wyniesie 557.669,00 zł.

W latach 2018-2021 wydatki na przedsięwzięcia realizowane wyłącznie ze środków Gminy wyniosą 22.000 zł rocznie.

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana do roku 2023 z uwagi na spłatę kredytów zaciąganych do 2017 roku.

Przy dużym zaangażowaniu budżetu w realizację zadań majątkowych szczególnej staranności i dyscypliny wymagać będzie realizacja wydatków bieżących. Prognozy zostały opracowane na podstawie wskaźników rządowych i analiz własnych.

Dochody

Dochody bieżące w 2015 roku zostały zapisane w kwocie wynikającej z zapisów w budżecie na ten rok. W latach 2017-2023 przyjęto stałe wartości dochodów uznając, że bezpieczniej jest zostawić je na niższym poziomie. Dochody majątkowe na lata 2015-2016 związane są odpowiednio z ich uzyskaniem ze sprzedaży majątku oraz z wpływów związanych z realizacją projektów ze środków UE.

Wysokość dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, osób prawnych, podatkach i opłatach, subwencji ogólnej, stanowiących dochody bieżące w latach 2016-2018 zostały określone na równym lub zbliżonym poziomie dla każdej z tych grup. Uwzględniając niepewną sytuację w znaczeniu makroekonomicznym bezpieczniej jest zostawić w/w dochody na niezmiennym lub niższym poziomie.

Wydatki

Wydatki bieżące na lata 2015-2023 zostały zaplanowane zgodnie z przewidywanymi realizacjami przyszłych zadań. W latach 2016-2023 zostały określone na zbliżonym stałym poziomie. Są to wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego wraz z jego jednostkami. Wydatki majątkowe do 2017 roku zdeterminowane są przez zadania inwestycyjne wykazane w przedsięwzięciach. W pozostałych latach wysokość wydatków na inwestycje zależna jest od wolnych środków które zostają po relacji: dochody majątkowe + dochody bieżące + przychody = wydatki majątkowe + wydatki bieżące + rozchody. Wydatki majątkowe mogą w przyszłości się zwiększyć co będzie wymagało zaciągnięcia kredytów w rozbiciu na ich spłatę w latach kolejnych.

W wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z art. 242 ustawy planowane wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Przychody i rozchody

Obecnie zaplanowano zaciągnięcie kredytów na realizację inwestycji do 2017 roku włącznie. Spłata zaciągniętych już jak i przyszłych kredytów przewidziana została do 2023 roku. Przychody to zaciągane kredyty i pożyczki, a rozchody stanowią ich spłatę.

Obsługa długu

Wydatki te stanowią spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.