

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korycin na lata 2018 – 2033.

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2033 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

Prognoza dochodów bieżących

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W stosunku do obecnie obowiązującej WPF, w latach 2018-2019 wprowadzono następujące zmiany:

1. W roku 2019 r w stosunku do roku 2018 zaprognozowano wzrost dochodów bieżących budżetu o kwotę 1 263 tys. zł. Związane jest to z:
 - a) planowanym przejęciem z dniem 1 stycznia 2018 r, zadania polegającego na prowadzeniu gospodarki wodno-ściekowej (według sprawozdań spółki Wodociągi Podlaskie sp. z o.o. przychód generowany na terenie Gminy Korycin to kwota ok 800 tys. zł
 - b) planowanymi do osiągnięcia dochodami w kwocie ok 400 tys z tytułu refundacji wydatków związanych z realizacją dwóch projektów transgranicznych gminy (projekt polegający m.in. na zakupie samochodów strażackich i tzw działaniami miękkimi w tym projekcie oraz projekt polegający na rozbudowie Parku Kulturowego Korycin – Milewsczyzna wraz z działaniami miękkimi)
 - c) innymi wzrostami dochodów budżetu w kwocie ok 63 tys zł związanymi ze wzrostem m.in. udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencją ogólną itp.
2. W roku 2020 zaprognozowano wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku 2019 o kwotę 390 tys. zł. Związane jest to z planowanymi do osiągnięcia dochodami w tej wysokości z tytułu refundacji wydatków związanych z realizacją dwóch projektów transgranicznych gminy (projekt polegający m.in. na zakupie samochodów strażackich i tzw działaniami miękkimi w tym projekcie oraz projekt polegający na rozbudowie Parku Kulturowego Korycin – Milewsczyzna wraz z działaniami miękkimi).
3. W latach 2020-2033 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji podatków i opłat w tym podatku od nieruchomości wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2018-2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2017 r.*

Prognoza dochodów majątkowych

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują także korektę prognoz dochodów majątkowych. W stosunku do obecnie obowiązującej WPF, w latach 2018-2019 wprowadzono następujące zmiany:

1. W roku 2019 r w stosunku do roku 2018 zaprognozowano wzrost dochodów majątkowych budżetu o kwotę 1 844,5 tys. zł. Związane jest to z planowanymi do osiągnięcia dochodami z tytułu refundacji wydatków związanych z realizacją dwóch projektów transgranicznych gminy (projekt polegający m.in. na zakupie samochodów strażackich i tzw działaniami miękkimi w tym projekcie oraz projekt polegający na rozbudowie Parku Kulturowego Korycin – Milewsczyzna wraz z działaniami miękkimi)
2. W roku 2020 zaprognozowano wzrost dochodów majątkowych w stosunku do roku 2019 o kwotę 2 252,5 tys. zł. Związane jest to z planowanymi do osiągnięcia dochodami z tytułu refundacji wydatków związanych z realizacją dwóch projektów transgranicznych gminy (projekt polegający m.in. na zakupie samochodów strażackich i tzw działaniami miękkimi w

tym projekcie oraz projekt polegający na rozbudowie Parku Kulturowego Korycin – Milewsczyzna wraz z działaniami miękkimi) W latach 2020-2033 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji

3. W latach 2020-2033 dochodów majątkowych nie planowano. (niezmiennie w stosunku do poprzedniej prognozy)
4. W roku 2018 dochody majątkowe nie uległy zmianie, a ich wartość jest zgodna z uchwałą budżetową w tym zakresie

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących

1. Rok 2019. W roku 2019 r w stosunku do roku 2018 zaprognozowano mniejszy niż pierwotnie planowano spadek wydatków bieżących (spadek o 662 tys. zł zamiast planowanych 1 212 tys. zł) spowodowane jest to głównie, zaplanowaniem w wydatkach bieżących wydatków w kwocie ok 400 tys na realizację dwóch projektów transgranicznych gminy (projekt polegający m.in. na zakupie samochodów strażackich i tzw działaniami miękkimi w tym projekcie oraz projekt polegający na rozbudowie Parku Kulturowego Korycin – Milewsczyzna wraz z działaniami miękkimi)
2. Rok 2020. W roku 2020 r w stosunku do roku 2019 zaprognozowano wzrost wydatków bieżących, w związku z zaplanowaniem w wydatkach bieżących wydatków w kwocie ok 400 tys na realizację dwóch projektów transgranicznych gminy (projekt polegający m.in. na zakupie samochodów strażackich i tzw działaniami miękkimi w tym projekcie oraz projekt polegający na rozbudowie Parku Kulturowego Korycin – Milewsczyzna wraz z działaniami miękkimi)
3. Od 2021 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

W całym okresie prognoza została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2018 stawki WIBOR będą równe 2,0 p.p., 2019 roku stawki WIBOR wyniosą 2,5 p.p., a od 2020 roku stawki WIBOR wynosić będą 3,0 p.p. Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę banku na emitowanych obligacjach ustalono na poziomie 1,5 p.p.

Prognoza wydatków majątkowych

1. Rok 2018 zaplanowano zgodnie z uchwałą budżetową w tym zakresie. Niemniej jednak w przypadku 2018 roku, w celu osiągnięcia zaplanowanych wydatków majątkowych, konieczne było wprowadzenie przychodów
2. Rok 2019. W roku 2019 r w stosunku do roku 2018 zaprognozowano mniejszy niż pierwotnie planowano spadek wydatków majątkowych budżetu (spadek o ok 2 052 tys. zł) Wynika to z ujęcia wydatkach majątkowych wydatków związanych z realizacją projektu transgranicznego polegającego na zakupie samochodów strażackich.
3. Rok 2020. W roku 2020 r w stosunku do roku 2019 zaprognozowano wzrost wydatków majątkowych o kwotę 2 459 tys. zł, Wynika to z ujęcia wydatkach majątkowych wydatków

związanych z realizacją projektu transgranicznego polegającego na rozbudowie Parku Kulturowego Korycin – Milewsczyzna

4. Od 2021 roku wydatki majątkowe zostały zaplanowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W następnych latach, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2018 roku Gmina planuje przychody w kwocie 3.670.000,00 zł w formie emisji obligacji. Emisja obligacji służyć ma:

1. Sfinansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu gminy wynikających z konstrukcji budżetu roku 2018. Pierwotnie źródłem pokrycia faktycznego deficytu budżetu roku 2018 miał być kredyt długoterminowy, jednakże nierozstrzygnięte postępowanie przetargowe w tym zakresie oraz pojawiająca się możliwość pozyskania relatywnie tańszego finansowania przemawia za tym aby deficyt roku 2018 sfinansować emisją obligacji w kwocie 1 720 000,00 zł
2. Restrukturyzacji zobowiązań długoterminowych gminy. Możliwość pozyskania tańszego finansowania w postaci emisji obligacji przemawia za tym aby w roku 2018 dokonać spłaty kredytu droższego i zastąpić go zobowiązaniem tańszym (wartość emisji z tego tytułu – 1 950 000,00 zł)

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu w zaplanowanych wielkościach.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały zaprezentowane zgodnie z harmonogramami spłat kredytów oraz wykupu obligacji. Wykup obligacji nastąpi w latach 2023-2033. Całość istniejącego i planowanego zadłużenia zostanie spłacona do końca 2033 r.

W roku 2018 planowana jest restrukturyzacja zadłużenia gminy poprzez spłatę zobowiązań gminy z tytułu kredytu i zastąpienie go innym tytułem obligacjami komunalnymi, które są instrumentem finansowym co do zasady tańszym i bardziej elastycznym.

W związku ze planowanym zmniejszeniem obciążeń gminy z tytułu obsługi zadłużenia (spadek kwoty odsetek płaconych bankom od zadłużenia) możliwe jest skrócenie o 3 lata – do roku 2033 (pierwotnie rok 2036) okresy spłat zobowiązań gminy, co w znacznym stopniu przyczyni się do poprawy sytuacji finansowej budżetu gminy.

Przewodniczący Rady

Józef Gliński