

INFORMACJA Z PRZEBIEGU KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KORYCIN W 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Korycin uchwalona została przez Radę Gminy Korycin Uchwałą Nr XXV/168/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. W trakcie trwania roku budżetowego dokonywane były zmiany w dokumencie uchwałami Rady Gminy Korycin. Gruntowna przebudowa prognozy miała miejsce w czerwcu 2018 roku i dotyczyła skrócenia o kilka lat okresu na jaki prognoza obowiązywała. Powodem zmiany była przygotowywana emisja obligacji komunalnych przez gminę.

W roku 2018 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Korycin na lata 2018 – 2033 kształtowała się zgodnie z przewidywaniami. Wykonane podstawowe wielkości budżetowe w zakresie dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów nie różniły się znacząco od tych zaplanowanych w efekcie czego nie wpłynęły na znaczącą zmianę wskaźników, które zakładano pierwotnie. Na dzień 31 grudnia 2018 r. obowiązujący wskaźnik zadłużenia, jest spełniony we wszystkich latach, dla których prognoza została sporządzona. Do powyższego stwierdzenia przyjęto założenia iż w latach następnych nie nastąpi znacząca zmiana in minus globalnych wielkości ekonomicznych takich jak PKB, inflacja, poziom stóp procentowych, wysokość minimalnego wynagrodzenia itp. W 2018 roku gmina po raz pierwszy w historii skorzystała z nowego instrumentu finansowego – obligacji komunalnych. W lipcu 2018 roku poprzez emisję obligacji komunalnych pozyskała kapitał w wysokości 3 670 000,00 zł co pozwoliło na:

1. Sfinansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu gminy wynikających z konstrukcji budżetu roku 2018. Pierwotnie źródłem pokrycia faktycznego deficytu budżetu roku 2018 miał być kredyt długoterminowy, jednakże pojawiająca się możliwość pozyskania relatywnie tańszego finansowania spowodowała zmianę rodzaju instrumentu na rzecz emisji obligacji. Planowany deficyt został sfinansowany tym instrumentem w kwocie 1 256 186,00 zł.
2. Restrukturyzację zobowiązań długoterminowych gminy. Możliwość pozyskania tańszego finansowania w postaci emisji obligacji umożliwiła konwersję zobowiązań gminy. Dokonano spłaty droższego kredytu i zastąpiono go zobowiązaniem relatywnie tańszym (wartość emisji z tego tytułu – 1 950 000,00 zł)
3. Sfinansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu gminy wynikających konieczności spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich, których termin zapłaty przypada na 2018 rok (tzw. rolowanie długu), na cel ten pozyskano kwotę 463 814,00 zł

Do końca 2018 roku nie udało się pozyskać refundacji wydatków dotyczących projektów podlegających dofinansowaniu środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej, polegającego na przebudowie przedszkola oraz budowie infrastruktury plaży przy zbiorniku wodnym w Korycinie. W związku z tym w dniu 28 grudnia 2018 roku zaciągnięto kolejne zobowiązanie, kwalifikowane jako zobowiązanie długoterminowe, w wysokości 2 114 000,00 zł, które zostało spłacone w styczniu i lutym 2019 roku. Spowodowało to kolejny wzrost poziomu zadłużenia zaprezentowanego w dokumentach planistycznych według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r, nie spowodowało to jednak pogorszenia wskaźników spłaty, oraz nie zachwiało relacji o której mowa w art. 243 ufp z powodu korzystania z wyłączenia tychże zobowiązań z algorytmu wyliczania wskaźnika dopuszczalnego poziomu zobowiązań.

Samorząd Gminy Korycin realizując swe zamierzenia inwestycyjne w roku 2018 po raz kolejny zwiększył poziom zadłużenia długoterminowego (dług zewnętrzny nominalnie przyrósł o 1 256 186,00 zł i wyniósł bez zobowiązania z tytułu kredytu na prefinansowanie 8 948 585,00 zł). Poziom długu zewnętrznego związany jest z konsekwentną od lat, realizacją polityki rozwoju gminy i koniecznością finansowania swych działań (wkładu własnego w realizowane projekty) poprzez zaciąganie zobowiązań długoterminowych. Prócz widocznych pozytywnych efektów tych działań (nowa infrastruktura służąca mieszkańcom i dla odwiedzających gminę), należy dostrzec także negatywne skutki takich działań przejawiające się w coraz większych kwotach zabezpieczanych w budżetach lat przyszłych na obsługę zadłużenia oraz w ryzyku związanym z niepewnością co do kształtowania się podstawowych wielkości mających wpływ na dochody budżetów w latach przyszłych, tym większym im dłuższy jest okres przewidziany do spłat (w przypadku gminy okres ten wynosi 15 lat). Nie negując pozytywnych danych płynących z prognozy, przy podejmowaniu dalszych decyzji co do kierunków rozwoju naszej gminy, poprzez tworzenie nowych projektów inwestycyjnych, finansowanych kapitałami obcymi, należy mieć to na uwadze.

Wójt

Mirosław Lech