

Objaśnienia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korycin na lata 2016 – 2031.

W projekcie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korycin na lata 2015 – 2031 przyjęto następujące założenia:

1. Dla lat 2013 - 2014 - faktyczne wykonanie poszczególnych pozycji zestawienia.
2. Dla roku 2015 – plan 3 kw. 2015 - dane według planu budżetu gminy na 30 09 2015 r. oraz danych z aktualnej prognozy finansowej.
3. Dla roku 2015- - wykonanie 2015 - dane według aktualnego wykonania budżetu gminy na 30 09 2015 r. oraz danych z aktualnej prognozy finansowej.
4. Dla roku 2016 – dane wg projektu uchwały budżetowej na 2016 r. uzupełnionego o dane dotyczące zobowiązań i kształtowania się długu wynikające z posiadanych przez jst dokumentów.
5. Dla lat 2015 – 2018 w zakresie:
 - a) Dochody bieżące. Dochody bieżące dla roku 2016 przyjęto w wysokościach wynikających z otrzymanych informacji o wysokościach dotacji i subwencji, dochody podatkowe oszacowano na poziomie zakładanych wpływów z tych podatków. Dochody bieżące w latach 2017-2031 oszacowano przy założeniu ich corocznego wzrostu o ok. 1,5 %
 - b) Dochody majątkowe. Dochody majątkowe w latach 2015 – 2019 oszacowano przy założeniu iż:
 - 1) w roku 2016 dochody oszacowano w kwocie 609 018 zł. Wartość ta składa się z dwóch składowych. Pierwsza część (300 000 zł) to planowane do pozyskania dochody z tytułu sprzedaży prawa własności działek budowlanych położonych nad zbiornikiem wodnym w Korycinie, oraz innych obiektów stanowiących zasób komunalny Gminy Korycin (np. sprzedaż mieszkania w byłym Domu Nauczyciela w Zabrodziu). Kolejne wartości to kwota dotacji przewidzianej do pozyskania z Gminy Janów w związku z podjętą przez Radę Gminy Janów uchwałą przyznającą pomoc finansową Gminie Korycin w wysokości 300 000,00 zł oraz dotacja refundacja wydatków związana z projektem „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego cz. II administracja samorządowa” (9 018,00 zł)
 - 2) w latach 2016 – 2018 planowana jest dalsza sprzedaż działek nad zbiornikiem wodnym w Korycinie oraz innych działek będących w zasobie mienia komunalnego Gminy Korycin.
 - c) Wydatki bieżące. W roku 2016 planowany jest spadek wydatków bieżących w stosunku do roku 2015 (wydatki bieżące plan 2015 – 9 936 761,79 zł plan 2016 – 9 421 361,86 zł). Jednakże w trakcie trwania 2016 roku plan wydatków wzrastać będzie o kwoty dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na cele związane głównie z realizacją zadań z zakresu opieki społecznej. Jako że wzrost tych wydatków zrównoważony zostanie dochodami z tytułu dotacji otrzymanych na ten cel, zmiana poziomu wydatków w tym zakresie nie spowoduje zachwiania ogólnych relacji budżetowych oraz wskaźników. Pewną niewiadomą pozostaje natomiast kształtowanie się poziomu stóp procentowych ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski mających wpływ na wydatki związane z obsługą zadłużenia gminy. W okresie w którym sporządzana jest prognoza stopy te kształtują się na historycznie bardzo niskim poziomie niemniej jednak trudno jest przewidzieć jak będą się one kształtować w przyszłości. W prognozie wydatki te zaplanowano przy założeniu iż stopy te wzrosną i kształtować się będą na poziomie średnio ok. 3,0 %.
 - d) Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zaprognozowano na podstawie podpisanych umów.

Wydatki bieżące budżetu roku 2016 i następnych równoważone są dochodami bieżącymi budżetu. Generowana jest także nadwyżka operacyjna, która przeznaczana jest na obsługę zadłużenia (spłata odsetek od kredytów i pożyczek) oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych. W roku budżetowym 2016 nie jest planowane zaciągnięcie kredytów długoterminowych.

Z załączonej symulacji wynika, iż w żadnych z zaprezentowanych lat nie wystąpią przekroczenia dopuszczalnych wskaźników. Uchwała budżetowa na rok 2016 oraz dane wynikające z wieloletniej prognozy finansowej gminy pozwalają na sfinansowanie wszystkich potrzeb wydatkowych budżetu przy uwzględnieniu obowiązujących ograniczeń z tym związanych oraz pozwalają obsłużyć istniejące zadłużenie bez ryzyka utraty płynności.

Reasumując, projektowana sytuacja finansowa Gminy Korycin na rok 2016 i następne, realnie pokazuje iż możliwe jest zbilansowanie dochodów wydatków, przychodów i rozchodów budżetu przy założeniu realizacji zadań własnych gminy oraz wykorzystywania w sposób optymalny posiadanych zasobów. Wieloletnia Prognoza Finansowa w swej treści nie zawiera pozycji wolne środki oraz wyniku budżetu, gdyż do dnia zakończenia roku budżetowego 2015 nie jest możliwe ich precyzyjne wyliczenie, niemniej jednak, przewiduje się, że wolne środki które powstały z rozliczenia budżetu za rok 2014 w wysokości ok. 700 000 zł, w znaczącej części przejdą na rok 2015 i w znacznym stopniu poprawią sytuację finansową gminy oraz obowiązujące wskaźniki obrazujące sytuację finansową gminy. Nie negując pozytywnych wniosków płynących z analizy niniejszej prognozy stwierdzić należy jednakże, iż gmina zbliżyła się do dopuszczalnych wskaźników określonych przepisami prawa, i w najbliższej perspektywie czasowej (kilka lat) winno się zwrócić szczególną uwagę na poziom wydatków bieżących optymalizując je w maksymalnym stopniu, gdyż każde nawet kilkuprocentowe wahnięcie relacji poziomu wydatków bieżących do dochodów bieżących skutkować może przekroczeniem dopuszczalnych wskaźników. Co prawda ustawodawca wprowadził możliwości dalszego zadłużania się gmin w związku z realizacją projektów dofinansowywanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej wyłączając je z liczenia dopuszczalnych wskaźników zadłużenia, niemniej jednak kolejne nowe zobowiązania generują koszty ich obsługi oraz, co oczywiste, obowiązek spłaty w latach następnych.

Przewodniczący Rady

Józef Gliński