

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2011 – 2039

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Powiatu Gryfińskiego, w tym prognoza spłaty długu publicznego obejmuje okres od 2011 r. do 2039 r., to jest okres na który zaciągnięto zobowiązania.

Założenia prognozowanych podstawowych kategorii budżetowych przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej¹ :

1. Dochody – wykazane w pozycji 1 WPF.

Do oszacowania dochodów bieżących przyjęto, wzrost planowanych dochodów bieżących z roku 2011 r. średniorocznie w latach 2012-2014 o 2 % i w latach 2015 – 2020 o 1%. Od roku 2021 r. prognozuje się kształtowanie tych dochodów na poziomie 67,4 mln zł. Dochody ze sprzedaży majątku w porównaniu z planowaną kwotą na 2011 r. - 3.557,2 tys. zł w całym okresie prognozowania – przyjmą tendencję spadkową, a ich poziom prognozuje się osiągnąć w roku 2012 – do 1,55 tys. zł, w roku 2013 - 800 tys. zł, w latach 2014 – 2015 do 400,0 tys. zł w skali roku. Od 2016 r. planuje się wpływy z tego tytułu na poziomie od 200,0 tys. zł do 50,0 tys. zł w roku 2039.

2. Wydatki – wykazane w pozycji 2, 7b, 10, 19 i 20 WPF.

Prognozę poziomu wydatków bieżących (bez wydatków na obsługę długu) oszacowano w oparciu o kwotę tych wydatków planowaną na 2011 r. skorygowaną o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług, który w latach 2012-2015 wynosi 102,5% . W latach 2016 – 2039 przyjęto kształtowanie się tych wydatków na poziomie 63,0 mln zł.

Założono, że planowane na 2011 r. koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi od nich naliczanymi wzrosną o prognozowany² realny wzrost przeciętnego wynagrodzenie w gospodarce narodowej, który wynosi w 2012 r. - 103,8 %, a w latach 2013 – 2014 - 103,9%. W latach 2015 – 2039 koszty te prognozuje się na poziomie 38,5 mln zł.

Wydatki na obsługę długu - odsetki od kredytów i obligacji, skalkulowano w oparciu o obowiązujące warunki oprocentowania wynikające z zawartych umów kredytowych i umowy emisji obligacji, przyjmując wskaźniki WIBOR (4,05 PLN), WIBOR 3M (3,84 PLN) i EURIBOR 3M (0,89) oraz średni kurs NBP dla EURO – 3,971 PLN, określone na dzień 30.09.2010 r.³

Wydatki majątkowe na rok 2011 planuje się w wysokości 11,9 mln zł. W dalszym okresie prognozowania w latach 2012 – 2039 ich wielkość jest zróżnicowana i

¹ Objasnienia do prognozy budżetu na 2011 r. zostały ujęte przy projekcie budżetu na 2011 r.

² Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, Ministerstwo Finansów, BIP Min. Fin., <http://bip.mf.gov.pl>

³ Prognozowany przez Ministerstwo Finansów średni kurs walutowy PLN/EUR dla roku 2011 -3,75, 2012 -3,65 i 2013 – 3,55 . Porównaj pkt 7 objaśnień dotyczący kredytu walutowego.

kształtuje się na poziomie od 2,0 mln zł do 6,0 mln zł. Przedsięwzięcia o charakterze majątkowym planowane i kontynuowane do realizacji na lata 2011 – 2014 prezentuje załącznik nr 3 do WPF.

3. Wyniki budżetów – wykazanych w pozycji 21 WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gryfińskiego zakłada wynik budżetów - dla roku 2011 deficyt w wysokości 1,8 mln zł, a od roku 2012 i w dalszych latach objętych prognozą nadwyżkę budżetową. Roczne planowane nadwyżki budżetowe przeznaczana się na spłatę zobowiązań kredytowych i wykup obligacji.

4. Przychody budżetu – wykazane w pozycji 4, 5, 11 i 22 WPF.

WPF w latach 2013 - 2039 określa przychody budżetu dla danego roku w wysokości uzyskanej nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (poz. 4 WPF). Przychodów z innych tytułów nie planuje się. Prognoza zakłada, że dochody, wydatki, przychody i rozchody w 2011 r. będą zgodne z uchwałą budżetową na 2011 r., Oznacza to, że wynik kasowego wykonania budżetu za 2011 r. będzie zerowy, a zatem przychody 2012 r. też są zerowe.

5. Rozchody budżetu – wykazane w pozycji 7, 7a,8 i 23 WPF,

Prognozowane rozchody budżetu w latach objętych prognozą stanowią spłaty rat zaciągniętych kredytów i wykup wyemitowanych obligacji. Wysokość przypadających w danym roku spłat tych zobowiązań została skalkulowana zgodnie z warunkami wynikającymi z umów. Wycenę rat kredytu walutowego w EURO dokonano w oparciu o średni kurs NBP na dzień 30.09.2010 r. Najwyższe raty roczne z tytułu spłaty przedmiotowych zobowiązań przypadają na lata 2011 – 2015 i kształtują się w wysokości od 1,79 mln zł do 2,37 mln zł. Od roku 2016 do 2039 roczne raty kredytowe wynoszą 270,0 tys. zł.

Innych rozchodów prognoza nie ujmuje.

6. Wynik finansowy budżetu – wykazany w pozycji 12 WPF.

Wynik wynikający z osiągniętych dochodów i rozchodów pomniejszonych o dokonane wydatki i rozchody stanowi wynik finansowy budżetu, który w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Gryfińskiego jest zróżnicowany. Kształtuje się on w przedziale od wartości najwyższej 5,5 mln zł w 2017 r. do wartości najniższej 2,7 mln zł. Wynik finansowy budżetu w okresie objętym prognozą przeznaczany jest na spłatę długu publicznego i na finansowanie wydatków majątkowych.

7. Dług publiczny – wykazany w pozycji 13 WPF.

Prognozowaną kwotę długu na dzień 31 grudnia 2011 r. skalkulowano w wysokości 14.862.591,95 zł, z czego zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w PLN stanowią 64 %, zobowiązania z tytułu wykupu obligacji 33 % i kredytu walutowego w EURO 3% . Ostatnia rata z tytułu spłaty zobowiązań walutowych w EURO przypada na 31 marca 2013 r. Kredyt walutowy wyceniono po średnim kursie NBP na dzień 30.09.2010 r. Przyjęcie do wyceny kredytu walutowego wyższego kursu niż prognozowany przez

Ministerstwo Finansów⁴ zabezpiecza stabilność finansów powiatu przed ryzykiem kursowym.

Prognozowany wskaźnik obciążenia rocznego budżetu z tytułu obsługi długu publicznego⁵, wykazany w pozycji 15 WPF, w okresie objętym prognozą w latach 2011-2015 wynosi 0,04, w latach 2016 - 2039 przyjmuje wartość 0,01 i mniejszą. Zakładany maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wykazany w pozycji 15a WPF w całym okresie prognozowania jest wyższy niż wskaźnik obciążenia rocznego. Zatem warunek określony art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jest spełniony⁶, z tym że wskaźniki w latach 2011 – 2013 podaje się informacyjnie.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej w pozycji 17 i 18 WPF prognozuje się w latach 2011 - 2013 wskaźniki obciążenia rocznego budżetu i zadłużenia na koniec roku do dochodów ogółem według zasad określonych ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (stara ustawa). Kształtowanie się tych relacji spełnia warunki ustawowe, to jest – obciążenie roczne nie przekracza 15 % i zadłużenie nie przekracza 60% dochodów ogółem.

Ocenia się, że ryzyko wystąpienia zobowiązań wymagalnych z tytułu udzielonego poręczenia i gwarancji (poz. 24 WPF) w wysokości 985.200,00 zł jest znikome, stąd w horyzoncie prognozy nie planuje wydatków z tego tytułu.

⁴ Patrz przypis 3

⁵ Wskaźnik określony wzorem $R+O/D$ gdzie: R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych, O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych, D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym.

⁶ Relacja $R+O/D \leq$ średnia arytmetyczna obliczona dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.