

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2012 – 2039

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Powiatu Gryfińskiego, w tym prognoza spłaty długu publicznego obejmuje lata od 2012 do 2039 r., to jest okres na który zaciągnięto zobowiązania. Przy konstruowaniu WPF kierowano się między innymi wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministra Finansów.

Założenia prognozowanych podstawowych kategorii budżetowych przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiają się następująco:

1. Dochody – wykazane w pozycji 1 WPF.

Do oszacowania dochodów bieżących przyjęto, wzrost planowanych dochodów bieżących z roku 2012 r. średniorocznie w latach: 2013-2017 o 2,5 %, 2018 – 2022 o 2,4% i 2023 – 2026 o 2,3 %. Od roku 2027 przewiduje się kształtowanie tych dochodów na poziomie 86,0 mln zł. Wpływy ze sprzedaży majątku prognozuje się osiągnąć w roku: 2013 – 4,1 mln zł, 2014 – 2,6 mln zł i w 2015 – 1,2 mln zł. W dalszych latach - w całym okresie prognozowania – dochody ze sprzedaży majątku szacuje się na poziomie od 100 tys. zł do 50 tys. zł.

2. Wydatki – wykazane w pozycji 2 i 15 WPF.

Poziom wydatków bieżących (bez wydatków na obsługę długu) w latach 2013 i 2014 przewiduje się na poziomie 56,4 mln zł. W latach 2015 – 2018 poziom tych wydatków bieżących średniorocznie wzrasta o 2,5%, w latach 2019 – 2020 o 2,4 % i w latach 2021 – 2027 o 3%. Od 2028 r. szacuje się ich poziom w wysokości 82,0 mln zł.

Założono, że planowane na 2012 r. koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi od nich naliczanymi wzrosną w okresie 2013 r. – 2027 r. o 1% rocznie, a od 2028 r. kształtować się będą na poziomie 40,0 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 3M - 4,76 PLN, WIBOR 6M – 4,86 PLN, EURIBOR 3M (1,554) oraz średni kurs NBP dla EURO – 4,4293 PLN, określone na dzień 30.09.2011 r.

Wydatki majątkowe na rok 2012 planuje się w wysokości 7,6 mln zł. W dalszym okresie prognozowania w latach 2013 – 2039 ich wielkość jest zróżnicowana i kształtuje się na poziomie od 3,0 mln zł do 7,0 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 3 i 16 WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gryfińskiego w prognozowanych latach 2013 - 2039 zakłada wynik budżetu - nadwyżkę budżetową. Wysokość nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach waha się w granicach od 2,8 mln zł do 0,3 mln zł. Roczne planowane nadwyżki budżetowe przeznaczana się na spłatę zobowiązań kredytowych i wykup obligacji oraz w niewielkim stopniu wydatki majątkowe.

4. Przychody budżetu – wykazane w pozycji 5 WPF.

Prognoza zakłada, że dochody, wydatki, przychody i rozchody w 2012 r. będą zgodne z uchwałą budżetową na 2012 r., Oznacza to, że wynik kasowego wykonania budżetu za 2012 r. będzie zerowy. Zatem, przychody 2013 r. z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, też jest zerowy. W latach 2014 – 2039 Wieloletnia Prognoza Finansowa w przychodach poszczególnych budżetów ujmuje wynik finansowy budżetu¹ z roku ubiegłego. Najniższa wartość wyniku finansowego z roku ubiegłego przypada na 2014 r., to jest 89,5 tys. zł, a wartość najwyższa na rok 2039, to jest 5,7 mln zł. Przychodów z innych tytułów nie przewiduje się.

5. Rozchody budżetu – wykazane w pozycji 6 WPF.

W całym okresie prognozowania rozchody budżetu 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 30.09.2011 r.

Najwyższe raty roczne z tytułu spłaty przedmiotowych zobowiązań przypadają na lata 2012 – 2015 i kształtują się na poziomie od 2,1 mln zł do 2,87 mln zł. Od roku 2016 do roku 2022 raty zobowiązań finansowych wynoszą 770 tys. zł, a od 2022 r. do 2039 r. 270 tys. zł. Innych rozchodów prognoza nie ujmuje.

6. Dług publiczny – wykazany w pozycji 7 WPF.

Oszacowaną kwotę długu na dzień 31 grudnia 2012 r. skalkulowano w wysokości 17.947.391,28 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w PLN stanowią 76,8 % (kredyt konsolidacyjny – 7,29 mln zł, kredyt inwestycyjny – 1,5 mln zł i kredyt planowany 5 mln zł),
- zobowiązania z tytułu wykupu obligacji 22,3 % (4 mln zł)
- kredytu walutowego w EURO 0,9%² (35.534,12 EUR; 157391,28 PLN). Ostatnia rata z tytułu spłaty zobowiązań walutowych w EURO przypada na 31 marca 2013 r.

¹ Wynik finansowy obejmuje wynik budżetu (dochody minus wydatki) powiększony o przychody i pomniejszony rozchody.

² Wycena kredytu po kursie średnim NBP z 30.09.2011 r. Według zaleceń Ministra Finansów, jeżeli udział zobowiązań walutowych przekracza 10 % ogółu zobowiązań, JST powinny przeprowadzić dodatkową symulację przyjmując scenariusz 15% deprecjacji kursu walutowego.