

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2013 – 2039

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Powiatu Gryfińskiego, w tym prognoza spłaty długu publicznego obejmuje lata od 2013 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 2013 r. (dotyczy stanu na początek 2013 r.) średniorocznie w latach: 2014 o 2,3%, 2015-2017 o 2,5%, 2018-2022 o 2,4%, 2023-2027 o 2,3%, 2028-2032 o 2,2%, 2033-2037 o 2,1% i od 2038 o 2,0%.

Wpływy ze sprzedaży majątku prognozuje się osiągnąć w roku: 2013 - 1,2 mln, 2014 - 2,7 mln zł, 2015 - 1,2 mln zł, w latach 2016-2026 - 100 tys. zł i od roku 2027 - 50 tys. zł.

2. Wydatki – wykazane w pozycji 2 i 11 WPF

Poziom wydatków bieżących (bez wydatków na obsługę długu) w latach 2013-2014 przewiduje się na poziomie 58,1 - 59,4 mln zł (dotyczy stanu na początek roku). W latach 2015-2017 poziom tych wydatków bieżących średniorocznie wzrasta o 2,5%, w latach 2018-2021 o 2,4%, w latach 2022-2029 o 3,0%, w latach 2030-2033 o 2,5%, a od roku 2034 o 2,2%.

Założono, że planowane na 2013 r. wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst, wzrosną w okresie 2014 r. - 2016 r. o 1% rocznie.

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 (4,92%), WIBOR 6M (4,94%), EURIBOR 3M (0,22%) oraz średni kurs NBP dla EURO (4,1518 PLN), określone na dzień 30.09.2012 r.

Wydatki majątkowe na rok 2013 planuje się w wysokości ok. 11,0 mln zł. W dalszym okresie prognozowania w latach 2014-2039 ich wielkość jest zróżnicowana i kształtuje się na poziomie od 4,0 mln zł do 8,0 mln zł. Przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze majątkowym planowane i kontynuowane do realizacji na lata 2013-2025 prezentuje załącznik nr 3 do uchwały WPF.

3. Wyniki budżetów – wykazanych w pozycji 3 i 10 WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gryfińskiego w prognozowanych latach 2014 - 2039 zakłada wynik budżetu - nadwyżkę budżetową. Wysokość nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach waha się w granicach od 0,27 mln zł do 2,97 mln zł. Roczne planowane nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę zobowiązań kredytowych i wykup obligacji oraz w niewielkim stopniu na wydatki majątkowe. Prognozowane wielkości przeznaczane na wydatki majątkowe przedstawiają się następująco:

	2020 – 49 458,58	2030 – 66 099,48
	2021 – 97 207,32	2031 – 22 747,42
	2022 – 27 836,26	2032 – 69 055,06
	2023 – 47 509,49	2033 – 3 791,92
2014 – 19 409,36	2024 – 24 103,87	2034 – 318 012,57
2015 – 99 983,23	2025 – 77 239,70	2035 – 330 045,30
2016 – 96 742,78	2026 – 5 907,46	2036 – 339 796,58
2017 – 33 817,01	2027 – 59 060,30	2037 – 347 169,86
2018 – 67 871,67	2028 – 45 176,44	2038 – 240 192,27
2019 – 6 383,21	2029 – 99 497,22	2039 – 126 047,41

4. Przychody budżetu – wykazane w pozycji 4 WPF

Prognoza zakłada, że dochody, wydatki, przychody i rozchody w 2013 r. będą zgodne z uchwałą budżetową na 2013 r. Oznacza to, że wynik kasowego wykonania budżetu za 2013 r. będzie zerowy. Zatem, przychody w 2014 r. z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, też są zerowe. W latach 2015-2039 Wieloletnia Prognoza Finansowa w przychodach poszczególnych budżetów ujmuje wynik finansowy budżetu¹ z roku ubiegłego. Najniższa wartość wyniku finansowego z roku ubiegłego przypada na 2015 r., to jest 19,4 tys. zł, a wartość najwyższa na rok 2039, to jest 2,6 mln zł. Przychodów z innych tytułów nie przewiduje się.

Wielkość przychodów w 2013 r. została zaktualizowana do wielkości występującej w uchwale budżetowej i wynosi 2 425 000,00 zł.

5. Rozchody budżetu – wykazane w pozycji 5 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 30.09.2012 r. Ostatnia rata z tytułu spłaty zobowiązań walutowych w EURO przypadła na dzień 01 kwietnia 2013 r.

Najwyższe raty roczne z tytułu spłaty przedmiotowych zobowiązań przypadają na lata 2013-2015 i kształtują się na poziomie od 2,42 mln zł do 2,87 mln zł. Od roku 2016 do roku 2022 raty zobowiązań finansowych wynoszą 770 tys. zł, a od 2023 r. do 2039 r. 270 tys. zł. Innych rozchodów prognoza nie ujmuje.

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

6. Dług publiczny – wykazany w pozycji 6 WPF

Kwotę długu na dzień 31 grudnia 2013 r. skalkulowano w wysokości 15.873.333,00 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w PLN stanowią 78,87% (kredyt konsolidacyjny - 7,02 mln zł, kredyt inwestycyjny w BOŚ - 1,0 mln zł, kredyt inwestycyjny w BGK - 4,5 ml zł),
- zobowiązania z tytułu wykupu obligacji 18,90% (3,0 mln zł),
- umowa zaliczana do kategorii kredytów i pożyczek (dług spłacany wydatkami) - 2,23% (353.333 zł).

Do kwoty długu nie wlicza się wartości przejętych zobowiązań po zlikwidowanych publicznych zakładach opieki zdrowotnej. W roku 2013 jest to kwota 90.532,29 zł i stanowi zobowiązania niewymagalne z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne.