

Załącznik nr 2
do uchwały nr XXXII/238/2014
Rady Powiatu w Gryfinie
z dnia 30.01.2014 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2014 – 2039

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) Powiatu Gryfińskiego, w tym prognoza spłaty długu publicznego obejmuje lata od 2014 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 I WPF

Do oszacowania dochodów bieżących przyjęto, wzrost planowanych dochodów bieżących z roku 2014 r. średniorocznie w latach: 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 2038–2039 o 2,0%.

Wpływy ze sprzedaży majątku prognozuje się osiągnąć w roku: 2014 – 1,9 mln, 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 w roku 2014 przewiduje się na poziomie 59,2 mln zł. W latach 2015–2020 poziom tych wydatków średniorocznie wzrasta o 2,5%, w latach 2021–2022 o 2,4%, w roku 2023 o 2,9%, w latach 2024–2029 o 3,0%, w roku 2030 o 2,7%, w latach 2031–2035 o 2,4%, w latach 2036–2037 o 2,2% i w latach 2038–2039 o 2,1%.

Założono, że planowane na 2014 r. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst, wzrosną w okresie 2015 r. – 2017 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 (2,67%) i WIBOR 6M (2,71%), określone na dzień 30.09.2013 r. powiększone o stałą marżę bankową.

Wydatki majątkowe na rok 2014 planuje się w wysokości 9,4 mln zł. W dalszym okresie prognozowania w latach 2015–2039 ich wielkość jest zróżnicowana i kształtuje się na poziomie od 4,0 mln zł do 7,7 mln zł. Przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze majątkowym planowane i kontynuowane do realizacji na lata 2014–2025 prezentuje załącznik nr 3 do WPF.

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

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Gryfińskiego w prognozowanych latach 2015–2039 zakłada wynik budżetu – nadwyżkę budżetową. Wysokość nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach waha się w granicach od 0,28 mln zł do 2,89 mln zł. Roczne planowane nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę zobowiązań kredytowych i wykup obligacji oraz w mniejszym stopniu na wydatki majątkowe. Wielkość nadwyżki przeznaczaną na wydatki majątkowe w poszczególnych latach prognozuje się w następujących wielkościach:

	2020 – 28 049,79	2030 – 15 295,67
	2021 – 15 202,99	2031 – 44 263,90
	2022 – 6 847,86	2032 – 167 306,03
	2023 – 62 674,58	2033 – 183 979,76
	2024 – 126 221,03	2034 – 189 940,61
2015 – 20 625,90	2025 – 266 461,90	2035 – 84 798,89
2016 – 197 891,55	2026 – 82 394,14	2036 – 72 850,71
2017 – 229 588,84	2027 – 122 977,64	2037 – 58 399,94
2018 – 144 581,57	2028 – 97 257,76	2038 – 37 066,08
2019 – 60 739,19	2029 – 39 948,08	2039 – 13 060,61

4. Przychody budżetu – wykazane w pozycji 4 WPF

Prognoza zakłada, że dochody, wydatki, przychody i rozchody w 2014 r. będą zgodne z uchwałą budżetową na 2014 r. Oznacza to, że wynik kasowego wykonania budżetu za 2014 r. będzie zerowy. Zatem, przychody w 2015 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 2016–2039 wieloletnia prognoza finansowa w przychodach poszczególnych budżetów ujmuje wynik finansowy budżetu¹ z roku ubiegłego. Najniższa wartość wyniku finansowego z roku ubiegłego przypada na 2016 r., to jest 20,6 tys. zł, a wartość najwyższa na rok 2039, to jest 2,4 mln zł. Przychodów z innych tytułów nie przewiduje się.

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.

Najwyższe raty roczne z tytułu spłaty przedmiotowych zobowiązań przypadają na dwa następne lata i kształtują się na poziomie: w 2014 r. - 2,67 mln zł a w 2015 r. – 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 2014 r. skalkulowano w wysokości 12 850 000,00 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w PLN stanowią 87,55% (kredyt konsolidacyjny – 6,75 mln zł, kredyt inwestycyjny w BOŚ – 0,5 mln zł, kredyt inwestycyjny w BGK – 4,0 ml zł),
- zobowiązania z tytułu wykupu obligacji 12,45% (1,6 mln zł).