

Załącznik nr 2
do uchwały nr 94/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 25.04.2019 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2019-2039

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) Powiatu Gryfińskiego, w tym prognoza spłaty długu publicznego obejmuje lata od 2019 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.

Dla zachowania wymogów art. 229 ufp, zmianą uchwały dostosowuje się wartości wieloletniej prognozy finansowej do występujących w budżecie w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Wielkości dochodów i wydatków prognozowane na lata 2020-2039 powstały w oparciu o dane z roku 2019 występujące w uchwale nr IV/31/2019 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 24 stycznia 2019 r. (pierwotnej na lata 2019-2039).

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 2019 średniorocznie w latach 2020-2039 o 2,5%.

Wpływy ze sprzedaży majątku prognozuje się osiągnąć w roku 2019 na poziomie 240 411,00 zł. Dochody te w latach następnych przedstawiają się następująco: 2020-2022 – 200 000,00 zł, 2023–2030 – 100 000,00 zł i od roku 2031-2039 – 50 000,00 zł.

2. Wydatki – wykazane w pozycji 2 i 11 WPF

Poziom wydatków bieżących w roku 2019 przewiduje się na poziomie 84,38 mln zł. W kolejnych latach 2020-2039 średnioroczny przyrost tych wydatków prognozuje się o 2,5%.

Założono, że planowane na 2019 r. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu, wzrosną w latach 2020–2039 o 1% rocznie.

Wydatki na obsługę długu – odsetki od kredytów – skalkulowano w oparciu o obowiązujące warunki oprocentowania wynikające z zawartych umów kredytowych, przyjmując wskaźnik WIBOR 3M na poziomie 1,72% określony na dzień 30.09.2018 r. i powiększony o stałą marżę bankową (z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych dla stóp procentowych).

Wydatki majątkowe na rok 2019 planuje się w wysokości 19,09 mln zł. W dalszym okresie prognozowania w latach 2020–2039 ich wielkość jest zróżnicowana i kształtuje się na poziomie od 4,40 mln zł do 16,76 mln zł. Przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze majątkowym planowane i kontynuowane do realizacji na lata 2019–2022 prezentuje załącznik nr 3 do WPF.

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

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Gryfińskiego zakłada w roku 2020 deficytowy wynik finansowy w kwocie -792 500,00 zł, stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami budżetu. Planowany deficyt w kwocie -792 500,00 zł jest wynikiem planowanych dochodów (wyższych niż wydatki) na finansowanie spłaty rat kredytów w wysokości +1 707 500,00 zł oraz planowanych do sfinansowania wydatków nie mających pokrycia w planowanych dochodach w wysokości -2 500 000,00 zł.

Prognozowane wyniki w latach 2021–2039 stanowią nadwyżkę budżetową. Wysokość nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach waha się w granicach od 270 000,00 zł do 1 707 500,00 zł. Roczne planowane nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę zobowiązań kredytowych.

4. Przychody budżetu – wykazane w pozycji 4 WPF

Prognoza zakłada, że dochody, wydatki, przychody i rozchody w 2019 r. będą zgodne z uchwałą budżetową na 2019 r. Oznacza to, że wynik kasowego wykonania budżetu za 2019 r. będzie zerowy. Zatem, przychody w 2020 r. z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, też są zerowe.

W roku 2020 planuje się przychody w kwocie 2 500 000,00 zł z tytułu uruchomienia drugiej transzy planowanego kredytu długoterminowego, z przeznaczeniem na finansowanie planowanych wydatków, które nie mają pokrycia w planowanych dochodach. W latach następnych nie planuje się przychodów.

5. Rozchody budżetu – wykazane w pozycji 5 WPF

W całym okresie prognozowania rozchody budżetu stanowią spłaty rat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Wysokość przypadających w danym roku spłat zobowiązań już zaciągniętych została skalkulowana zgodnie z warunkami wynikającymi z zawartych umów.

Najwyższe raty roczne z tytułu spłaty zobowiązań kredytowych przypadają na lata 2020–2022 i kształtują się na poziomie 1 707 500,00 zł. Od roku 2023 do 2027 wysokość rat rocznych wyniesie 1 207 500,00 zł, w latach 2028-2039 – 270 000,00 zł. Innych rozchodów prognoza nie ujmuje.

6. Dług publiczny – wykazany w pozycji 6 WPF

Kwotę długu na dzień 31 grudnia 2019 r. skalkulowano w wysokości 11 900 000,00 zł.

Na kwotę długu składają się:

1) zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w PLN:

- kredyt konsolidacyjny w Nordea Bank Polska S.A. (obecnie Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna) – 5 400 000,00 zł, który stanowi 45,38% prognozowanego długu,

- kredyt inwestycyjny w Banku Gospodarstwa Krajowego – 1 500 000,00 zł, stanowiący 12,60% planowanego długu;

2) zobowiązania z tytułu planowanego do zaciągnięcia w 2019 r. kredytu inwestycyjnego w kwocie 5 000 000,00 zł, którego udział we wskazanym długu wynosi 42,02%.

7. Informacje na temat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2019 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Gryfińskiego zakłada, że w 2019 roku zostanie zaciągnięty kredyt inwestycyjny długoterminowy w łącznej kwocie 7 500 000,00 zł, który przeznaczony zostanie na rozbudowę Szpitala Powiatowego w Gryfinie.

Z tego tytułu zaplanowano przychód w roku 2019 - uruchomienie I transzy kredytu w kwocie 5 000 000,00 zł oraz w roku 2020 - uruchomienie II transzy w kwocie 2 500 000,00 zł. Okres spłaty kredytu prognozuje się na 8 lat, od roku 2020 do 2027, w okresach kwartalnych w kwocie 234 375,00 zł, co stanowi rocznie 937 500,00 zł.

Oprocentowanie kredytu założono, łącznie z marżą bankową, na poziomie 4% rocznie spłacanych kwartalnie.

8. Informacje dotyczące emisji obligacji przychodowych i stopni niezachowania relacji określonych art. 242-244 ustawy o finansach publicznych

Powiat Gryfiński nie jest emitentem obligacji przychodowych oraz nie jest objęty procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy o finansach publicznych, czyli nie jest objęty programem postępowania naprawczego.