

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2015-2039

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) Powiatu Gryfińskiego, w tym prognoza spłaty długu publicznego obejmuje lata od 2015 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 2016-2039 powstały w oparciu o dane z roku 2015 występujące w uchwale nr III/28/2015 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 29 stycznia 2015 r. (pierwotnej na lata 2015-2039).

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 2015 średniorocznie w latach: 2016 o 2,3%, 2017 o 2,1%, 2018 o 2,5%, 2019–2022 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: 2015 – 1,3 mln zł, 2016 – 1,0 mln zł, 2017 – 500 tys. zł, w latach 2018–2026 – 100 tys. zł i od roku 2027 – 50 tys. zł.

2. Wydatki – wykazane w pozycji 2 i 11 WPF

Poziom wydatków bieżących w roku 2015 przewiduje się na poziomie 58,0 mln zł. W kolejnych latach średnioroczny przyrost tych wydatków prognozuje się następująco: 2016 o 2,3%, 2017 o 2,1%, 2018 o 2,5%, 2019–2022 o 2,4%, 2023–2027 o 2,3%, 2028–2032 o 3,5%, 2033–2036 o 2,5% i w latach 2037–2039 o 2,0%.

Założono, że planowane na 2015 r. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst, wzrosną w latach 2016-2039 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 wskaźnik WIBOR 3M na poziomie 2,28% określony na dzień 30.09.2014 r. i powiększony o stałą marżę bankową.

Wydatki majątkowe na rok 2015 planuje się w wysokości 13,4 mln zł. W dalszym okresie prognozowania w latach 2016–2039 ich wielkość jest zróżnicowana i kształtuje się na

poziomie od 5,0 mln zł do 9,9 mln zł. Przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze majątkowym planowane i kontynuowane do realizacji na lata 2015–2025 prezentuje załącznik nr 3 do WPF.

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

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Gryfińskiego w prognozowanych latach 2016-2039 zakłada wynik budżetu – nadwyżkę budżetową. Wysokość nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach waha się w granicach od 0,27 mln zł do 1,0 mln zł. Roczne planowane nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę zobowiązań kredytowych oraz na wydatki majątkowe.

Wielkość nadwyżki przeznaczaną na wydatki majątkowe w poszczególnych latach prognozuje się w następujących wielkościach:

2016 –	31 458,79
2017 –	1 589,42
2018 –	8 379,16
2019 –	11 860,26
2020 –	20 224,90
2021 –	33 590,30
2022 –	52 076,47
2023 –	66 484,23
2024 –	85 823,37
2025 –	10 207,31
2026 –	139 752,08
2027 –	324 576,37
2028 –	484 801,67
2029 –	191 817,49
2030 –	352 331,52
2031 –	454 959,43
2032 –	221,45
2033 –	276 529,90
2034 –	539 282,93
2035 –	287 974,41
2036 –	22 082,08
2037 –	229 940,50
2038 –	338 939,31
2039 –	450 118,09

4. Przychody budżetu – wykazane w pozycji 4 WPF

Prognoza zakłada, że dochody, wydatki, przychody i rozchody w 2015 r. będą zgodne z uchwałą budżetową na 2015 r. Oznacza to, że wynik kasowego wykonania budżetu za 2015 r. będzie zerowy. Zatem, przychody w 2016 r. z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, też są zerowe. W latach 2017–2039 wieloletnia prognoza finansowa w przychodach poszczególnych budżetów ujmuje wynik finansowy budżetu (wynik finansowy obejmuje wynik budżetu – dochody minus wydatki, powiększony o przychody i pomniejszony o rozchody) z roku ubiegłego. Najniższa wartość wyniku finansowego z roku ubiegłego przypada na 2017 r., to jest 31,5 tys. zł, a wartość najwyższa na rok 2039, to jest 3,97 mln zł.

5. Rozchody budżetu – wykazane w pozycji 5 WPF

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

Najwyższe raty roczne z tytułu spłaty zobowiązań przypadają na rok 2015 i kształtują się na poziomie 2,87 mln zł. Od roku 2016 do 2020 raty zobowiązań finansowych wynoszą 970 tys. zł, od 2021 r. do 2022 r. – 770 tys. zł, a od roku 2023 do 2039 – 270 tys. zł. Innych rozchodów prognoza nie ujmuje.

W marcu 2015 r. dokonano ostatniego wykupu obligacji w banku BOŚ. W grudniu 2015 r. Powiat Gryfiński zakończy też spłatę kredytu inwestycyjnego w banku BOŚ.

6. Dług publiczny – wykazany w pozycji 6 WPF

Kwotę długu na dzień 31 grudnia 2015 r. skalkulowano w wysokości 10 980 000,00 zł.

Na kwotę długu składają się:

1) zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w PLN:

- kredyt konsolidacyjny w Nordea (od 2015 r. PKO Bank Polski SA) – 6,48 mln zł (59,02%),

- kredyt inwestycyjny w BGK – 3,5 ml zł (31,88%),

2) zobowiązania z tytułu planowanego do zaciągnięcia w 2015 r. kredytu inwestycyjnego w kwocie 1 000 000,00 zł (9,11%).

7. Informacje na temat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2015 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Gryfińskiego zakłada, że pod koniec 2015 roku zostanie zaciągnięty kredyt długoterminowy na realizację inwestycji pod nazwą „Adaptacja nieruchomości należącej do powiatu gryfińskiego na potrzeby szpitala w celu poprawy jakości opieki medycznej oraz współdział w rozbudowie Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Gryfinie”.

W roku 2015 zaplanowano przychód z tego tytułu w kwocie 1 000 000,00 zł. Spłatę kredytu prognozuje się na 5 lat – od roku 2016 do 2020, w okresach kwartalnych w kwocie 50 000,00 zł, co stanowi 200 000,00 zł rocznie.

Odsetki od kredytu obliczono przyjmując oprocentowanie kredytu w wysokości 5% podstawy kapitału pozostającego do spłaty. Zaplanowano spłatę odsetek w okresach kwartalnych od roku 2016.

8. Informacje dotyczące pozycji 15 i 16 WPF

Pozycje sekcji 15 WPF „Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych” – Powiat Gryfiński nie jest emitentem obligacji przychodowych.

Pozycje sekcji 16 WPF „Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w ... ustawy” – Powiat Gryfiński nie jest objęty procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy o finansach publicznych, czyli nie jest objęty programem postępowania naprawczego.