

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .....

Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia .....

## **OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2014-2023.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2014 do 2023 roku. Horyzont prognozy został ustalony zgodnie z ustawą o finansach publicznych, która zobowiązuje do prognozowania na okres , na jaki zostały zaciągnięte lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową powiatu w latach przyszłych i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

Jednostki samorządu terytorialnego działają w określonej rzeczywistości gospodarczej . Sytuacja ekonomiczna wpływa w sposób bezpośredni i pośredni na poziom dochodów oraz wydatków samorządu.

Dane makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla oszacowania wpływów w podatkach PIT i CIT głównego obok subwencji i dotacji , źródła dochodów własnych.

Ponieważ zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 lipca 2012 r. miasto Wałbrzych odzyskało status miasta na prawach powiatu, w związku z powyższym Powiat Wałbrzyski w roku 2013 dysponował zaledwie 30% dochodów zrealizowanych w roku 2012, podstawą do wieloletniego prognozowania w powiecie wałbrzyskim na lata 2014-2023 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego w roku 2013 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2013.

Przy planowaniu dochodów i wydatków budżetowych na lata 2014-2023 posłużono się m.in. wskaźnikami przyjętymi przez Radę Ministrów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa .

Powyższe makroekonomiczne założenia skorygowane zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego głównie sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa powiat. Istotnym wskaźnikiem wpływającym na realne i potencjalne problemy ekonomiczne oraz społeczne powiatu wałbrzyskiego jest stopa bezrobocia, która w miesiącu wrześniu br. na tle województwa dolnośląskiego 12,8%, wyniosła w powiecie ziemskim 31%.

W związku z powyższym przy szacowaniu dochodów i wydatków na lata 2015-2017 przyjęto wzrost na poziomie : rok 2015-103,05%, 2016r.-101,8%, 2017r.-101,8%.

Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników makroekonomicznych po 2017 roku zdecydowało o tym, że wielkości budżetu prognozowane po tym okresie zostały zwiększone wskaźnikiem z roku 2017.

### **Dochody budżetu**

Dochody na rok 2014 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2014 w łącznej wysokości : 38.156.535 zł. w tym:

- dochody bieżące: 38.147.535 zł

- dochody majątkowe: 9.000 zł.

W okresie od 2014 dochody związane z realizacją konkretnych planowanych przedsięwzięć przyjęto zgodnie z planowanym harmonogramem ich pozyskania.

### **Wydatki budżetu**

Wydatki na rok 2014 przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2014 w łącznej wysokości :40.477.535 zł

### **Wydatki bieżące:**

Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013r. poz.885 ze zmianami ) zmusiły Zarząd do zaplanowania wydatków bieżących na poziomie : 37.468.535 zł- to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.

W grupie wydatków bieżących najistotniejszą grupą są wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, co stanowi 66,67% wydatków bieżących. Konieczność spełnienia wymogów art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych wymusza ograniczenie wydatków. Aby zminimalizować wydatki bieżące już w 2013 r. zostały wprowadzone oszczędności we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego.

Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane - w związku z zamiarem sięgnięcia przez powiat po zewnętrzne źródła finansowania zadań własnych ( inwestycyjnych) w postaci kredytu - w oparciu o stawkę WIBOR+ marżę banku.

### **wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują wieloletnie przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej prognozy finansowej oraz pozostałe wydatki majątkowe , w tym inwestycje jednoroczne planowane do realizacji w roku 2014 w łącznej wysokości: 3.009.000 zł.

W latach 2015-2023 przyjęto plan wydatków inwestycyjnych w wielkościach niższych

w porównaniu w roku 2014. Niższe wielkości wydatków majątkowych przyjętych na lata 2015-2023 wynikają z braku danych w zakresie możliwości pozyskania przez Powiat środków zewnętrznych, w szczególności z funduszy Unii Europejskiej.

### **Przedsięwzięcia**

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów.

### **Przychody, rozchody i wynik budżetu**

W 2014 roku w związku z zamiarem realizacji inwestycji, zwłaszcza związanych z infrastrukturą drogową jednostka planuje przychody w wysokości 2.591.000 zł. oraz rozchody w wysokości 270.000 zł z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia.

Wynik budżetu w 2014r. zamyka się deficytem w wysokości 2.321.000 zł . Przyjmuje się, że spłata zadłużenia finansowana będzie począwszy od roku 2015 z nadwyżki budżetowej w postaci wolnych środków.

Ze względu na poziom długu i wiążące się z nim wydatki na jego obsługę w latach kolejnych nie planuje się przychodów zwiększających dług.