

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2016-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2016 do 2026 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Wałbrzyskiego obejmuje następujące wielkości:

- Prognozę dochodów bieżących oraz wydatków bieżących budżetu Powiatu, w tym kwotę przeznaczoną na obsługę długu;
- Wynik budżetu;
- Przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- Kwotę długu i sposób jego finansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
- Przedsięwzięcia wieloletnie.

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 powiatu.

Podstawą do wieloletniego prognozowania w powiecie wałbrzyskim na lata 2016-2026 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2013-2014 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2015.

Przy planowaniu dochodów i wydatków budżetowych na lata 2016-2026 posłużono się m.in. założeniami makroekonomicznymi opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów oraz prognozami demograficznymi.

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, liczona jako wskaźnik procentowy zarejestrowanych bezrobotnych do osób aktywnych zawodowo. W miesiącu wrześniu br. stopa bezrobocia w powiecie ziemskim na tle kraju - 9,7 %, województwa dolnośląskiego - 8,6 %, wyniosła: 21,1 %.

Iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 2,17. Wysoka stopa bezrobocia i poziom wskaźnika wyższy niż 1,10 nadal kwalifikuje Powiat do grupy najsłabszych ekonomicznie.

Ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym w latach 2016-2026 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 1,5 p. p .

W latach objętych analizą 2013-2015 udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem kształtował się na bardzo wysokim poziomie. W celu utrzymania równowagi budżetowej podejmowane będą dalsze działania stabilizujące finanse Powiatu, w szczególności polegające na :

- stałym monitoringu wydatków bieżących,
- ograniczaniu wydatków bieżących.

W związku z powyższym na potrzeby prognozowania przyszłych wydatków zakłada się ograniczanie wydatków bieżących w stosunku do wydatków za lata 2013-2015 i począwszy od 2016 roku ich wzrost włącznie o 1 p. p.

Dochody budżetu

Dochody budżetu Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2016-2026 oszacowano w oparciu o założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów jak również własne kalkulacje i prognozy.

Dochody na rok 2016 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : 41.569.819,00 zł.

w tym:

- dochody bieżące: 41.415.819,00 zł
- dochody majątkowe: 154.000,00 zł.

Dochody bieżące

Ponieważ dominującym źródłem dochodów Powiatu są (w latach 2013-2015 średnio 80 %) dotacje celowe, subwencja ogólna oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczy to o wysokim uzależnieniu finansowym od dochodów przekazywanych z budżetu państwa. Dochody te należą do grupy dochodów pozostających w bardzo silnym związku

z sytuacją makroekonomiczną kraju i są dochodami najbardziej wrażliwymi na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Pomimo, iż w skali kraju nastąpiła poprawa dynamiki PKB, w tym wyraźne przyspieszenie tempa wzrostu inwestycji, jak również zauważalna jest poprawa sytuacji na rynku pracy przy stabilizacji cen towarów i usług konsumpcyjnych przewiduje się, że wskaźnik wzrostu dochodów w latach 2017-2026 dla Powiatu Wałbrzyskiego będzie nieznaczny i wyniesie 1,5 p. p. Biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczną powiatu, a zwłaszcza stopę bezrobocia, która nadal wynosi ponad 20%, uwzględnienie ewentualnego wyższego wzrostu dochodów obarczone będzie zbyt dużym ryzykiem błędu.

Pozostałe dochody od 2017 roku związane z realizacją konkretnych planowanych przedsięwzięć przyjęto zgodnie z planowanym harmonogramem ich pozyskania.

Dochody majątkowe

- W roku 2016 w przedkładanym WPF dochody majątkowe kształtują się w wysokości: 154.000,00 zł i stanowią pomoc finansową udzieloną przez Gminę Boguszków-Gorce przy realizacji zadania inwestycyjnego p.n. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3397 D w Boguszkowie-Gorcach” w wysokości 150 tys. zł, jak również dotację celową dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego na zakupy inwestycyjne w wysokości 4 tys. zł.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2016 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2016 w łącznej wysokości: 46.309.819,00 zł. Podstawowym kryterium podziału wydatków powiatu, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i majątkowe z uwzględnieniem wydatków przeznaczonych na obsługę długu.

Wydatki bieżące:

- Ograniczenia wynikające z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zmianami) zmusiły Zarząd do zaplanowania wydatków bieżących na rok 2016 na poziomie : 38.883.909,00 zł - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.
- Na lata 2017-2026 wydatki bieżące , skalkulowano przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu o ok.1 p. p. w stosunku do roku bazowego, którym jest rok 2016.

Wysokość wyszacowanych wydatków ograniczona jest możliwościami dochodowymi powiatu, które zmuszają do racjonalizacji wydatków bieżących w każdej dziedzinie. Ciągła racjonalizacja wydatków bieżących jest warunkiem koniecznym do utrzymania stabilności finansowej Powiatu w roku 2016 i w latach następnych. W celu zwiększenia dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących konieczne będzie rygorystyczne przestrzeganie

zasady, iż wydatki publiczne winny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramem wynikającym z umowy kredytowej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego jak również planowanym kredytem długoterminowym na rok 2016 - w oparciu o stawkę WIBOR+ marżę banku.

Prognoza wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst na lata 2016 - 2026 oparta jest o planowane wydatki w rozdziałach 75019-75020 w tym na obsługę Rady i Zarządu Powiatu.

Wydatki majątkowe

- Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w roku 2016 wynoszą: 7.425.910,00 zł. W przeważającej wielkości są to wydatki inwestycyjne związane z poprawą infrastruktury drogowej i inżynieryjnej w Powiecie. Modernizacją oraz przebudową istniejących placówek oświatowych jak również placówek opiekuńczo-wychowawczych.
- Na lata 2017-2026 niska wielkość wydatków majątkowych jest spowodowana przede wszystkim brakiem wiedzy i danych w zakresie możliwości pozyskania przez powiat środków zewnętrznych, w tym z budżetu Unii Europejskiej w ramach kolejnego okresu programowania na lata 2014-2020.

Przedsięwzięcia

W ramach wydatków majątkowych realizowane będą przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynikające z zawartych umów i obejmujące przedsięwzięcia wieloletnie.

Przychody

W roku 2016 zaplanowano przychody w wysokości 5.000.000 zł, w związku z planowanym zaciągnięciem kredytu długoterminowego na realizację zamierzeń inwestycyjnych Powiatu. Kredyt planowany jest z okresem spłaty na lata 2017-2026.

Rozchody

- Spłatę długu w roku 2016 zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego w 2014 roku kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego- w wysokości 260.000 zł
- W latach 2017-2026 planuje się wyłącznie rozchody budżetu związane z zaciągniętymi kredytami w roku 2014 i roku 2016.

Wynik budżetu

- W roku 2016 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem, który pokryty będzie środkami z kredytu długoterminowego.
- W latach 2017-2026 – budżetu w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w latach 2014-2016.

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

Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów począwszy od roku 2014 zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi organy stanowiące jst nie mogą uchwalić budżetu, którego relacja spowoduje zachwianie relacji wynikającej z wyżej wymienionych artykułów.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2016 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2016 r. osiągnie poziom : 6.801.000 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2026 roku.

Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego przedstawia poniższa tabela:

Lata	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kwota długu (w tys. zł)	6 801	6 041	5 281	4 521	3 761	3 001	2 241	1 500	1 000	500	0
Rozchody (w tys. zł)	260	760	760	760	760	760	760	741	500	500	500