

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2017-2027.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2017 do 2027 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 długoterminowe.

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 2017-2027 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu

Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2014-2015 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2016.

Przy planowaniu dochodów i wydatków budżetowych na lata 2017-2027 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego - opublikowanymi przez Ministerstwo Rozwoju i 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 - 9,10 %, województwa dolnośląskiego – 7,30 %, wyniosła: 18,10 %.

Iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 1,99. 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 2017-2027 przyjęto wzrost dochodów bieżących średnio o 1,0 p. p.

W latach objętych analizą 2014-2016 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 ograniczenie wydatków bieżących w stosunku do wydatków za lata poprzednie, a począwszy od 2019 roku ich nieznaczny wzrost - średnio o około 1,0 p. p.

Dochody budżetu

Dochody budżetu Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2017-2027 oszacowano w oparciu o założenia przedstawione przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów jak również własne kalkulacje i prognozy.

Dochody na rok 2017 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **43.800.393,00 zł.**

w tym:

- dochody bieżące: 42.870.393,00 zł
- dochody majątkowe: 930.000,00 zł.

Dochody bieżące

Ponieważ dominującym źródłem dochodów Powiatu są (w latach 2014-2016 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 prognozuje się poprawę dynamiki PKB, w tym wyraźne przyspieszenie tempa wzrostu inwestycji, jak również zauważalna jest poprawa sytuacji na rynku pracy przy nieznacznym wzroście cen towarów i usług konsumpcyjnych przewiduje się, że wskaźnik wzrostu dochodów w latach 2017-2027 dla Powiatu Wałbrzyskiego będzie nieznaczny i wyniesie średnio 1,0 p.p. Wyjątek stanowić będzie rok 2018 gdzie Powiat spodziewa się wyższej części oświatowej subwencji ogólnej. Podyktowane jest to faktem uruchomienia w 2017 roku na terenie Powiatu dwóch placówek niepublicznych realizujących zadania pozaszkolne jak również uruchomienia klas o nachyleniu autystycznym.

Biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczną Powiatu, a zwłaszcza stopę bezrobocia, która nadal wynosi ponad 18,00 %, uwzględnienie ewentualnego wyższego wzrostu dochodów obarczone będzie zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe

W roku 2017 w przedkładanej wieloletniej prognozie finansowej dochody majątkowe kształtują się na poziomie: **930.000,00 zł** i stanowią :

-planowaną sprzedaż budynku będącego własnością Powiatu Wałbrzyskiego przy ul. Chojnowskiej 12 w Jedlinie-Zdroju w wysokości 580.000 zł;

Dofinansowanie wspólnych zamierzeń inwestycyjnych przez:

-Nadleśnictwo Wałbrzych z siedzibą w Boguszowie-Gorcach dofinansujące remont obiektu mostowego położonego w miejscowości Łomnica w ciągu drogi powiatowej nr 3379D- w wysokości 250.000 zł;

-Nadleśnictwo Świdnica dofinansujące remont obiektów mostowych w ciągu drogi

powiatowej Nr 3373D w miejscowości Michałkowa gm. Walim w wysokości 100.000zł.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2017 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2017 w łącznej wysokości: 50.540.393,00 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 2017 na poziomie : 40.879.054,00 zł - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.

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 2017 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 umów kredytowych z Bankiem Gospodarstwa Krajowego jak również planowanym do zaciągnięcia w roku 2017 kredytem długoterminowym - w oparciu o stawkę WIBOR 3M + marżę banku.

Prognoza wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst na lata 2017 - 2027 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 2017 wynoszą: 9.661.339,00 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z poprawą infrastruktury drogowej i inżynieryjnej w Powiecie, modernizacją oraz przebudową istniejących placówek oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych jak również realizacją projektów unijnych.
- Na lata 2019-2027 ze względów ostrożnościowych niższa 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.

Przedsięwzięcia stanowią wyłącznie projekty kwalifikujące się do dofinansowania w nowej perspektywie programowania na lata 2014-2020.

Po otrzymaniu pozytywnej decyzji o wybraniu projektu do dofinansowania i zawarciu umów z Instytucją Zarządzającą RPO WD zostaną dokonane stosowne zmiany w ujęciu wydatków ze wskazaniem źródła finansowania.

Przychody

W roku 2017 zaplanowano przychody w wysokości 7.500.000 zł, w związku z planowanym zaciągnięciem kredytu długoterminowego na realizację zamierzeń inwestycyjnych Powiatu. Kredyt planowany jest z okresem spłaty na lata 2018-2027.

Rozchody

- Spłatę długu w roku 2017 zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych w latach 2014 i 2016 kredytów długoterminowych w Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 760.000 złotych.
- W latach 2017-2027 planuje się wyłącznie rozchody budżetu związane z zaciągniętymi kredytami.

Wynik budżetu

- W roku 2017 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem, który pokryty będzie środkami z kredytu długoterminowego.
- W latach 2018-2027 – budżety w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w latach 2014, 2016 oraz 2017.

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 2017 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2017 r. osiągnie poziom: 13.541.000 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2027 roku.

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

<i>Lata</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Kwota długu (w tys. zł)	13 541	12 611	11 041	9 471	7 901	6 331	4 780	3 470	2 160	850	0
Rozchody (w tys. zł)	760	930	1 570	1 570	1 570	1 570	1 551	1 310	1 310	1 310	850