

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2018-2028.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2018 do roku 2028. 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2018 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w Projekcie Uchwały Budżetowej na rok przyszły. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają poszczególne Załączniki do Projektu.

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 2018-2028 stanowią zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2015-2016 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2017.

Przy planowaniu dochodów i wydatków budżetowych na lata 2018-2028 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2018 rok.

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 wyniosła: 14,90 %, co jest nadal wartością dość znaczną na tle: kraju – 6,80 %; województwa dolnośląskiego – 6,10 %.

Iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 2,19. 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 2018-2028 przyjęto nieznaczny wzrost dochodów bieżących. I tak: w roku 2019 o niecały 1,0 p. p., natomiast w latach 2020-2023 o 0,5 p. p. Począwszy od roku 2024 do roku 2028 poziom dochodów utrzymano na poziomie dochodów z 2023 roku, ze względu na trudności szacowania w tak długiej perspektywie.

W latach objętych analizą 2015-2017 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 lat zakłada się ograniczenie w roku 2019 wydatków bieżących w stosunku do wydatków za rok 2018, a począwszy od roku 2020 ich nieznaczny wzrost o około 1,0 p. p., aż do roku 2023. Począwszy od roku 2024 do roku 2028 poziom wydatków utrzymany zostanie na poziomie roku 2023 ze względu na brak stabilnego odniesienia dla

długoterminowej polityki finansowej samorządu i trudności w realnym oszacowaniu tych wartości.

Dochody budżetu

Dochody budżetu Powiatu Wałbrzyskiego na lata 2018-2028 oszacowano w oparciu o założenia przedstawione przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów jak również własne kalkulacje i prognozy.

Dochody na rok 2018 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **46.626.606,01 zł.**

w tym:

- dochody bieżące: 45.159.431,00 zł
- dochody majątkowe: 1.467.175,01 zł.

Dochody bieżące

Ponieważ dominującym źródłem dochodów Powiatu są (w latach 2015-2017 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 2018-2028 dla Powiatu Wałbrzyskiego będzie nieznaczny i wyniesie średnio 0,5 p. p.

Biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczną Powiatu, a zwłaszcza stopę bezrobocia, która nadal wynosi niemal 15,00 %, uwzględnienie ewentualnego wyższego wzrostu dochodów obarczone będzie zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe

W roku 2018 w przedkładanej wieloletniej prognozie finansowej dochody majątkowe kształtują się na poziomie: 1.467.175,01 i stanowią wyłącznie pozyskane środki na realizację projektu w ramach RPOWD na lata 2014-2020 pn.: „Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG”.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2018 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w Uchwale Budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2018 w łącznej wysokości: **52.626.606,01 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 2017 r. poz. 2077) zmusiły Zarząd do zaplanowania wydatków bieżących na rok 2018 na poziomie : 41.951.555 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 2018 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 planowanym harmonogramem spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów. Wysokość długu korygowana jest na bieżąco w poszczególnych latach objętych prognozą.

Prognoza wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst na lata 2018 - 2028 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 2018 wynoszą: 10.675.051,01 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i inżynierskiej w Powiecie, modernizacją oraz przebudową istniejących placówek: oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych jak również realizacją projektów unijnych.

- Na lata 2019-2028 ze względów ostrożnościowych zaplanowano niższą wielkość wydatków majątkowych związanych w głównej mierze z nakładami na dalszą poprawę infrastruktury drogowej i mostowej.

Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wyodrębniono wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

Przedsięwzięcia stanowią:

1. Projekty realizowane w ramach dofinansowania w nowej perspektywie programowania na lata 2014-2020
2. Projekty kwalifikujące się do takiego dofinansowania
3. Wspólne przedsięwzięcie realizowane z Gminą Czarny Bór pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3367D na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową nr 3366D do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 367” – zadanie które otrzymało dofinansowanie w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

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

Przychody

W roku 2018 zaplanowano przychody w wysokości 7.060.000 zł

- 6.000.000 zł - planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy na realizację zamierzeń inwestycyjnych Powiatu. Kredyt planowany jest z okresem spłaty na lata 2019-2028.

-1.060.000 zł – wolne środki z roku 2017.

Rozchody

- Spłatę długu w roku 2018 zaplanowano w wysokości 1.060.000 zł wyliczoną na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych w latach 2014 i 2016 kredytów oraz planowanym do zaciągnięcia w roku 2017 kredytem długoterminowym.
- W latach 2018-2028 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2018 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem, który pokryty będzie środkami z kredytu długoterminowego.
- W latach 2019-2028 – budżety w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w latach 2014, 2016, 2017 oraz 2018.

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 2018 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2018 r. osiągnie poziom: 13.981.000 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2028 roku.

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

<i>Lata</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>	<i>2028</i>
Kwota długu (w tys. zł)	13 981	12 321	10 661	9 001	7 341	5 700	4 300	2 900	1 500	600	0
Rozchody (w tys. zł)	1 060	1 660	1 660	1 660	1 660	1 641	1 400	1 400	1 400	900	600