

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2019-2028.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2019 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 ;
 - Kwotę długu i sposób jego finansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
 - Przedsięwzięcia wieloletnie.
1. Podstawą wieloletniej prognozy finansowej jest budżet powiatu na 2018 rok. W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2019 przyjęto zgodnie z wielkościami ujętymi w uchwale budżetowej na rok przyszły. Szczegóły dotyczące tych wartości zawierają poszczególne Załączniki do uchwały budżetowej.
 2. Podstawą do wieloletniego prognozowania w Powiecie Wałbrzyskim na lata 2019-2028 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2016-2017 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2018.

3. Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2019-2028 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2019 rok. Dane makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla oszacowania wpływów w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych Powiatu. 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: **13,10 %**, co jest nadal wartością dość znaczną na tle: kraju – **5,70 %**; województwa dolnośląskiego – **5,10 %**. Iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 2,30. Wysoka stopa bezrobocia i poziom wskaźnika wyższy niż 1,10 nadal kwalifikuje Powiat do grupy najsłabszych ekonomicznie

Dochody budżetu

Dochody na rok 2019 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **47.544.262,47 zł.** i są to dochody bieżące.

Ponieważ dominującym, aż 80% źródłem dochodów Powiatu były w latach 2015-2018 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 dynamikę PKB na poziomie 3,8%, jak również zauważalna jest poprawa sytuacji na rynku pracy przy nieznacznym wzroście cen towarów i usług konsumpcyjnych (2,3%) ,przewiduje się, że wskaźnik wzrostu dochodów w latach 2020-2021 w stosunku do zaplanowanych na 2019 rok dla Powiatu Wałbrzyskiego będzie nieznaczny i wyniesie średnio 1,05 p. p.- co jest wysoce prawdopodobne po analizie dynamiki wzrostu dochodów bieżących w latach 2016 i 2017. Ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym w latach 2019-2028 przyjęto, iż począwszy od roku 2022 do roku 2028 poziom dochodów utrzymany zostanie na poziomie dochodów z 2021 roku. Biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczną Powiatu, a zwłaszcza stopę bezrobocia, która nadal wynosi ponad 13,00 %, uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone będzie zbyt dużym ryzykiem błędu.

Wydatki budżetu

Wydatki na rok 2019 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2019 w łącznej wysokości: **48.110.982,90 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 spowodowały, iż wydatki bieżące na rok 2019 zaplanowano na poziomie : **44.340.982,90 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.

W latach objętych analizą 2016-2018 udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem kształtował się na 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 planowanego ich wykonania za rok 2018, a począwszy od roku 2020 ich nieznaczny wzrost o około 1,0 p. p., aż do roku 2021. Od roku 2022 do roku 2028 poziom wydatków utrzymany zostanie na poziomie roku 2021 ze względu na brak stabilnego odniesienia dla długoterminowej polityki finansowej samorządu i trudności w realnym oszacowaniu tych wartości.

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 2019 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 majątkowe

- Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w roku 2019 wynoszą: 3.770.000 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Powiecie,

modernizacją oraz przebudową istniejących placówek: oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych .

- Na lata 2020-2028 ze względów ostrożnościowych zaplanowano niższą wielkość wydatków majątkowych związanych w głównej mierze z nakładami na dalszą poprawę infrastruktury drogowej i mostowej. Wyższe zaangażowanie w wydatkach majątkowych zależeć będzie od środków zewnętrznych, które pozyska powiat na realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów. Wysokość długu korygowana jest na bieżąco w poszczególnych latach objętych prognozą.

Prognoza wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jest na lata 2019 - 2028 oparta jest o planowane wydatki w rozdziałach 75019-75020 w tym na obsługę Rady i Zarządu Powiatu.

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 w ramach RPOWD na lata 2014-2020:

- „Czas na zawodowców” (dział 801, rozdział 80115) Cel – Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy, Poddziałanie 10.4.1 Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy – konkursy horyzontalne RPOWD 2014 – 2020 skierowanego do szkół zawodowych Dolnego Śląska;

- „Dajemy szansę - włączamy myślenie – integrujemy społecznie” Program realizowany w ramach RPOWD na lata 2014-2020 (Dział 852, rozdział 85295) Cel – integracja społeczna uczniów;

- „Wsparcie na zawodowym starcie” Program realizowany w ramach RPOWD na lata 2014-2020 (Dział 801, rozdział 80115) Cel – Dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy.

2. Wydatki majątkowe:

- „Przebudowa obiektu mostowego (JNI01013318) w ciągu drogi powiatowej Nr 3381D w km 0+080 w miejscowości Grzmiąca, gm. Głuszycza” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – przebudowa obiektu mostowego .

Przychody

W roku 2019 zaplanowano przychody w wysokości : 2.226.720,43 zł- stanowiące wolne środki ,o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy.

Rozchody

- Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań, czyli kredytów w latach 2014-2018. W roku 2019 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: 1.660.000 zł.
- W latach 2019-2028 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

Wynik budżetu

- W roku 2019 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się deficytem, który pokryty zostanie wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy;
- W latach 2020-2028 – 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 2019 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2019 r. osiągnie poziom: 12.321.000 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>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)	12 321	10 661	9 001	7 341	5 700	4 300	2 900	1 500	600	0
Rozchody (w tys. zł)	1 660	1 660	1 660	1 660	1 641	1 400	1 400	1 400	900	600