

## **OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU WAŁBRZYSKIEGO NA LATA 2020-2029.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Wałbrzyskiego sporządzona jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego i obejmuje okres od roku budżetowego 2020 do roku 2029. 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;
  - Prognozę dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych;
  - 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 2019 rok. W wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Wałbrzyskiego dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na rok 2020 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 2020-2029 stanowiły zweryfikowane dane budżetowe ze sprawozdań z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za lata 2017-2018 ze szczególnym uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2019.
3. Przy planowaniu dochodów bieżących na lata 2020-2029 posłużono się m.in. wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych do projektu Budżetu Państwa na 2020 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: **11,90 %**, co jest nadal wartością dość znaczną na tle: kraju – **5,10 %**; województwa dolnośląskiego – **4,60 %**. Iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju wynosi obecnie 2,33. Wysoka stopa bezrobocia i poziom wskaźnika wyższy niż 1,10 nadal kwalifikuje Powiat do grupy najsłabszych ekonomicznie

### **Dochody budżetu**

Dochody na rok 2020 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego w łącznej wysokości : **52.562.483,96 zł** z czego dochody bieżące wynoszą 50.301.336,96 zł a dochody majątkowe 2.261.147,00 zł.

### **Dochody bieżące**

Ponieważ dominującym, stanowiącym, aż 80% źródłem dochodów Powiatu były w latach 2017-2019 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 3,7 %, jak również zauważalna jest poprawa sytuacji na rynku pracy przy nieznacznym wzroście cen towarów i usług konsumpcyjnych (2,5 %), budżet Powiatu po stronie dochodów został przygotowany wielce ostrożnościowo. Planowany wzrost dochodów w roku 2020 w stosunku do lat poprzednich wynika jedynie ze wzrostu otrzymanych z Ministerstwa Finansów wstępnych kwot subwencji ogólnej. Pozostałe dochody

mające znaczny wpływ na sytuację finansową Powiatu w roku 2020 ze względu na szereg zmian ustrojowych mających wpływ na ich poziom (tj. zmiana ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zmiany w opłatach komunikacyjnych, zmniejszające się wpływy z Funduszu Pracy) zostały zaplanowane na poziomie równym lub niższym niż w latach poprzednich. W kolejnych latach prognozy planowane jest uspokojenie sytuacji gospodarczej kraju i dalszy powolny wzrost dochodów. I tak od roku 2021 zakłada się wzrost o 1,5 p.p., a w latach kolejnych ze względu na trudne do oszacowania wielkości prognozowanych danych w tak długim przedziale czasowym przyjęto, iż począwszy od roku 2022 do roku 2029 poziom dochodów utrzymany zostanie na poziomie dochodów z 2021 roku. Biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczną Powiatu, a zwłaszcza stopę bezrobocia, która nadal wynosi ponad 11,90 % oraz skutki wprowadzanych zmian ustrojowych, uwzględnienie ewentualnego dalszego wzrostu dochodów bieżących obarczone będzie zbyt dużym ryzykiem błędu.

### **Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe ujęte w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2020 wynoszą 2.261.147,00 zł. Są to środki z refundacji jaką Powiat otrzyma w związku z zakończeniem i rozliczeniem realizacji projektu z roku 2019 pn. „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu”.

### **Wydatki budżetu**

Wydatki na rok 2020 ujęte w WPF przyjęto zgodnie z planowanymi wydatkami w uchwale budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na rok 2020 w łącznej wysokości: **51.240.244,96 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 2020 zaplanowano na poziomie : **48.061.145,96 zł** - to jest nie wyższym niż planowane dochody bieżące.

W latach objętych analizą 2017-2018 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,
- racjonalnym i celowym wydatkowaniu środków publicznych,
- ograniczaniu wydatków bieżących.

W związku z powyższym na potrzeby prognozowania w roku 2020 planuje się nieznaczny wzrost wydatków w stosunku do roku 2019, pomimo danych makroekonomicznych związanych ze wzrostem przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 6,3 % oraz planowanego średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,5%, co wskazuje, iż polityka wydatkowa Powiatu skupia się na racjonalnym gospodarowaniu środkami publicznymi. W latach 2021-2023 prognozuje się nieznaczne ograniczenie wydatków bieżących w stosunku do roku 2020, w którym to, planuje się przeprowadzić reorganizację funkcjonowania placówek opiekuńczo-wychowawczych, w celu racjonalizacji kosztów utrzymania, a przede wszystkim podniesienia jakości opieki nad małoletnimi. Natomiast od roku 2024 do końca prognozy wysokość wydatków utrzymana została na poziomie roku 2024, ze względu na brak stabilnego odniesienia dla długoterminowej polityki finansowej samorządu i trudności w realnym oszacowaniu tych wartości, na które wpływ ma wiele czynników makroekonomicznych często niezależnych od jednostki samorządu terytorialnego.

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 2020 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 2020 wynoszą: 3.179.099,00 zł. W przeważającej większości są to wydatki inwestycyjne związane z dalszą poprawą infrastruktury drogowej i mostowej w Powiecie, modernizacją, przebudową istniejących placówek: oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych oraz planowanymi wydatkami o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.
- Na lata 2021-2029 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 przede wszystkim od możliwości finansowych powiatu uzależnionych od realizowanych dochodów oraz od środków zewnętrznych, które pozyska 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.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku z zaciągniętym w roku 2019 kredytem długoterminowym na realizację projektu pn.: „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu” w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych z wydatkami na obsługę długu:

#### **Pozycja 2.1.3.1 w kwocie:**

-rok 2020 57.266,00 zł

#### **Pozycja 2.1.3.2 w kwocie:**

-rok 2020 11.228,00 zł

-rok 2021 8.428,00 zł

-rok 2022 5.628,00 zł

-rok 2023 2.675,00 zł

### **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:

#### ***Wydatki bieżące:***

- „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.

- „Europejskie staże zawodowe szansą na rozwój kariery” (Dział 801, rozdział 80115) Cel – Podniesienie jakości kształcenia zawodowego, doskonalenia języka angielskiego, wzrost kompetencji zawodowych.

#### ***Wydatki majątkowe:***

- „Przebudowa obiektu mostowego (JNI0103261) w ciągu drogi powiatowej Nr 3366 D w km 6+128 w Boguszowie-Gorcach” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie dokumentacji projektowej.

- „Dokumentacja projektowa zamierzeń inwestycyjnych Powiatu Wałbrzyskiego” (Dział 600, rozdział 60014) Cel – Wykonanie dokumentacji projektowej.

### **Przychody**

W roku 2020 zaplanowano przychody w wysokości : 2.792.658,00 zł - stanowiące planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy.

### **Rozchody**

- Rozchody zostały ujęte zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych zobowiązań, czyli kredytów w latach 2014-2019. W roku 2020 rozchody zostały zaplanowane na poziomie: 4.114.897,00 zł.

Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku z zaciągniętym w roku 2019 kredytem długoterminowym na realizację projektu pn.: „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu” w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego występują wyłączenia w następujących pozycjach związanych ze spłatą rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań:.

#### **Pozycja 5.1.1 w kwocie:**

-rok 2020 2.361.147,00 zł  
-rok 2021 100.000,00 zł  
-rok 2022 100.000,00 zł  
-rok 2023 104.228,97 zł

- W latach 2020-2029 planuje się wyłącznie rozchody budżetu polegające na spłatach zaciągniętych kredytów.

### **Wynik budżetu**

- W roku 2020 budżet Powiatu Wałbrzyskiego zamyka się nadwyżką w wysokości 1.322.239,00zł, która w całości zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych zobowiązań.
- W latach 2021-2029 – budżety w poszczególnych latach zamykać się będą dodatnim wynikiem finansowym, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w latach 2014, 2016, 2017,2018,2019 oraz 2020.

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 jednostek samorządu terytorialnego 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 2020 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.

Prognozuje się, że kwota długu Powiatu na koniec 2020 r. osiągnie poziom: 14.073.747,00 zł. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2029 roku.

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

<i>Lata</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>	<i>2029</i>
<i>Kwota długu (w tys. zł)</i>	14 074	12 010	9 946	7 892	6 182	4 472	2 762	1 552	642	0
<i>Rozchody (w tys. zł)</i>	4 115	2 064	2 064	2 054	1 710	1 710	1 710	1 210	910	642