

**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2016 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisje obligacji) oraz przyjętego okresu ich spłaty.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2016 przyjęto na podstawie:

- określonych kwot dotacji celowych na zadania rządowe i własne przekazane przez Wojewodę Mazowieckiego,
- określonych kwot subwencji ogólnej i udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane przez Ministra Finansów oraz planowanego udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- określonych dotacji celowych wynikających z projektów i programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
- określonych wpływów z tytułu zawartych umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym z tytułu pomocy finansowej,
- innych wpływów stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów (między innymi – wpływy z usług, opłaty komunikacyjne, sprzedaż majątku, wpływy z najmu, opłaty za trwałe zarząd, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Prognozę dochodów bieżących na kolejne lata sporządzono w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

Dla prognozy dochodów bieżących przyjęto w poszczególnych latach wskaźniki PKB:

- 2017 r. - 103,9 %
- 2018 r. - 104,0 %
- 2019 r. - 103,9 %
- 2020 r. - 103,8 %
- 2021 r. - 103,7 %
- 2022 r. - 103,5 %
- 2023 r. - 103,3 %
- 2024 r. - 103,1 %
- 2025 r. - 103,0 %
- 2026 r. - 103,0 %
- 2027 r. - 103,0 %
- 2028 r. - 103,0 %

Począwszy od roku 2021 nie planuje się pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków europejskich.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2016 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2016 w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące - to wydatki jednostek organizacyjnych powiatu określone w szczególności wynikającej z przepisów, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

finansach publicznych oraz wydatki na obsługę długu.

Wydatki majątkowe – to inwestycje i zakupy inwestycyjne, wydatki majątkowe na programy finansowane udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Prognozę wydatków bieżących począwszy od roku 2017 sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

Przyjęto następującą dynamikę średnioroczną:

2017 r. - 101,8 %

2018 r. - 102,5 %

2019 r. - 102,5 %

2020 r. - 102,5 %

2021 r. - 102,5 %

2022 r. - 102,5 %

2023 r. - 102,5 %

2024 r. - 102,5 %

2025 r. - 102,5 %

2026 r. - 102,5 %

2027 r. - 102,5 %

2028 r. - 102,5 %

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne na rok 2017 przyjęto zgodnie z wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Natomiast od roku 2018 założono wzrost wynagrodzeń i pochodnych o wskaźnik o 1 punkt procentowy wyżej niż planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy zostały przyjęte na poziomie zaplanowanych dochodów z tego tytułu w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz dodatkowo zwiększono je o 20 % zabezpieczając w ten sposób wkład własny do realizowanych projektów.

c) wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z oprocentowaniem, wynikającym z zawartych umów dotyczących zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz emisji obligacji komunalnych powiatu pultuskiego.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym w latach 2020-2045 kurs złotego względem euro będzie stały, na poziomie z końca 2019 r. (3,74 PLN), ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2017 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych zobowiązań, w tym pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz wykup papierów wartościowych.

d) kwota długu powiatu pultuskiego

Powiat pultuski w latach 2016-2028 nie przekracza relacji łącznej kwoty spłat zobowiązań (spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami) do dochodów w stosunku do maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Obliczając wskaźnik zadłużenia dokonano:

- wyłączeń w latach 2016 – 2018 w zakresie spłaty zobowiązań z tytułu wykupu papierów wartościowych wyemitowanych przez powiat pultuski na spłatę zobowiązań przejętych po SPZOZ przekształconym na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (wyłączono w latach 2016

- 2018 po 1 500 000 zł rocznie z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę długu przejętego przez przekształcanym SPZOZ w Pułtusk),
- wyłączeń w latach 2016-2018 wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu pułtuskiego nastąpiły na skutek poniższych zmian:

I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 2.246.314 zł, w tym:

- dotacje celowe na realizację projektu pn. „Musimy się...” - Program profilaktyki i promocji zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży w powiecie pułtuskim (powstałe oszczędności oraz niezrealizowane zadania w roku 2015) w kwocie 416.387 zł,
- dotacja celowa na realizację projektu pn. „Mobilności zagraniczne szansą sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” (niezrealizowane zadania z roku 2015) w kwocie 26.249 zł,
- dotacja celowa na realizację zadania pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Powiatu Pułtuskiego” (niezrealizowane zadania z roku 2015 z zakresu promocji projektu) w kwocie 5.689 zł,
- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Miasta Pułtusk na realizację zadania pn. „Budowa mostu w miejscowości Głodowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3238W relacji Przasnysz-Leszno-Gostkowo-Karniewo-Przemiarowo na odcinku Głodowo-Przemiarowo” w kwocie 100.000 zł,
- sprzedaż zabudowanej nieruchomości, stanowiącej własność Powiatu Pułtuskiego, położonej w obrębie 10 miasta Pułtuska, oznaczonej jako działki nr ewid. 242/9 i 242/11 o łącznej powierzchni 0,3414 ha oraz nieruchomości położonej w obrębie 10 miasta Pułtuska, oznaczonej jako działka nr ewid. 242/10 o pow. 0,0817 ha, zabudowana budynkiem administracyjno – mieszkalnym, stanowiącej w części wynoszącej 23784/44835 własność Powiatu Pułtuskiego (3 lokale użytkowe) w łącznej kwocie 1.697.989 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 2.246.314 zł, w tym:

Zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacjami celowymi na realizację projektów:
- „Musimy się...” - Program profilaktyki i promocji zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży w powiecie pułtuskim - 416.387 zł,
- „Mobilności zagraniczne szansą sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” – 26.249 zł,
- dotacją celową na realizację zadania pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Powiatu Pułtuskiego w kwocie 5.689 zł,
- dotacją celową z tytułu pomocy finansowej z Miasta Pułtusk na realizację zadania pn. „Budowa mostu w miejscowości Głodowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3238W relacji Przasnysz-Leszno-Gostkowo-Karniewo-Przemiarowo na odcinku Głodowo-Przemiarowo” w kwocie 100.000 zł,
- dochodami z tytułu sprzedaży nieruchomości (działki nr ewid. 242/9 i 242/11 o łącznej powierzchni 0,3414 ha oraz działka nr ewid. 242/10 o pow. 0,0817 ha), stanowiącej własność Powiatu Pułtuskiego w łącznej kwocie 1.697.989 zł.

Ponadto w ramach zatwierdzonych planów finansowych, dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Przewodniczący Rady
mgr Wiesław Cienkowski