

– **Objaśnienia przyjętych wartości**

**do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2017 – 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 także zaciągniętego w roku 2016 kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2017 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 Rozwoju i 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, 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. - 103,6 %
- 2018 r. - 103,8 %
- 2019 r. - 103,9 %
- 2020 r. - 103,9 %
- 2021 r. - 103,7 %
- 2022 r. - 103,6 %
- 2023 r. - 103,3 %
- 2024 r. - 103,2 %
- 2025 r. - 103,1 %
- 2026 r. - 103,0 %
- 2027 r. - 102,9 %
- 2028 r. - 102,9 %

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 2017 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2017 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 o finansach publicznych oraz wydatki na obsługę długu.

Wydatki majątkowe – to inwestycje i zakupy inwestycyjne, wydatki majątkowe na programy finansowane z 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. - 101,3 %  
2018 r. - 101,8 %  
2019 r. - 102,2 %  
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 ze 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 pułtuskiego, a także zaciągniętego kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym w latach 2021-2045 kurs złotego względem euro będzie stały, na poziomie z końca 2020 r. (4,05 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 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz kredytu długoterminowego, a także wykup papierów wartościowych.

#### d) kwota długu powiatu pułtuskiego

Powiat pułtuski w latach 2017-2028 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 2017 – 2018 w zakresie spłaty zobowiązań z tytułu wykupu papierów wartościowych



wyemitowanych przez powiat pułtuski na spłatę zobowiązań przejętych po SPZOZ przekształconym na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (wyłączono w latach 2017 – 2018 po 1.500.000 zł rocznie z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę długu przejętego po przekształcanym SPZOZ w Pułtusku),

- wyłączeń w latach 2017-2018 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**

#### **1) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 1.057.405 zł z tytułu:**

a) dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 21.020 zł, w tym:

- rozdział 71015 – Nadzór budowlany w kwocie 20.000 zł,
- rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 1.020 zł;

b) dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie 693.257 zł, w tym:

- realizacja projektu pn. „Już dziś pracujemy na lepsze jutro” - 36.769 zł;
- realizacja projektu pn. „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez budowę ciągu ulic, jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim” – 656.488 zł,

c) dotacji celowej z budżetu państwa na wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem "Bardziej sprawni, bardziej aktywni" w ramach programu realizowanego przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej pn. "Oparcie społeczne dla osób z zaburzeniami psychicznymi" w kwocie 65.128 zł,

d) wpływów z usług świadczonych przez Dom Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 270.000 zł;

e) wpływów z różnych dochodów Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 8.000 zł;

Ponadto dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej dochodów w kwocie 265.804 zł. Zmiana polegała na przeniesieniu z rozdziału 85395 - Pozostała działalność do rozdziału 85295 - Pozostała działalność kwoty 265.804 zł - dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. "Już dziś pracujemy na lepsze jutro".

### **II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego**

#### **1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1.358.609 zł, w tym:**

zwiększenie planów finansowych jednostek budżetowych powiatu zgodnie z:

• dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 21.020 zł, w tym:

- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pułtusku – 20 000 zł,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 1.020 zł;
- dotacjami celowymi w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie 693.257 zł, w tym:

- realizacja projektu pn. „Już dziś pracujemy na lepsze jutro” - 36.769 zł;
- realizacja projektu pn. „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez budowę ciągu ulic, jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim” – 656.488 zł,

• dotacją celową z budżetu państwa na wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem "Bardziej sprawni, bardziej aktywni" w ramach programu realizowanego przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej pn. "Oparcie społeczne dla osób z zaburzeniami psychicznymi" w kwocie 65.128 zł – projekt realizowany przez Starostwo Powiatowe w Pułtusku;

• dochodami własnymi Domu Pomocy Społecznej w Obrytem z tytułu wpływów z usług oraz wpływów z różnych dochodów w kwocie 278.000 zł;

• rozdysonowanymi wolnymi środkami w wysokości 301.204 zł z przeznaczeniem na realizację

projektu pn. „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtuskach poprzez budowę ciągu ulic, jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim”

Ponadto na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej w kwocie 418.753 zł.

Przewodniczący Rady  
Wiesław Cienkowski