

**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 także planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

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 wynikające 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. - 101,8 %
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 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 planowanego kredytu w wysokości 500.000 zł.

W związku z planowanym kredytem dokonano zwiększenia planu wydatków na obsługę długu w latach 2017 – 2027.

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 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz wykup papierów wartościowych.

d) kwota długu powiatu pułtuskiego

Powiat pułtuski 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 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 2016 – 2018 po 1.500.000 zł rocznie z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę długu przejętego po 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.

W 2016 roku zaplanowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 2.500.000 zł. Przyjęto karencję w spłacie kredytu na lata 2016 – 2017 oraz zmienne oprocentowanie kredytu. Spłatę rat kapitałowych zaplanowano na lata 2018 – 2027 po 250.000 zł rocznie. Zabezpieczeniem kredytu wraz z odsetkami i innymi należnościami dotyczącymi obsługi kredytu będzie weksel in blanco.

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

I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 148.491 zł, w tym:

- a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 12.487 zł przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk na zakup sprzętu uszkodzonego bądź zużytego podczas długotrwałych działań ratowniczych związanych z anomaliami pogodowymi;
- b) dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie w zakresie zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji (Umowa Nr 1124/2016/UG/WR z dnia 29 listopada 2016 r.) w kwocie 22.000 zł;
- c) wpływy z usług Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 33.500 zł;
- d) darowizna pieniężna dla Domu Pomocy Społecznej w Obrytem z Towarzystwa Ubezpieczeń na życie WARTA S.A. w kwocie 6.500 zł;
- e) wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia) w kwocie 183 zł;
- f) wpływy dotyczące ustanowienia służebności na nieruchomości powiatu na ul. Marii Skłodowskiej - Curie w kwocie 6.850 zł;
- g) dochody z tytułu udziału powiatu w odpłatnym nabyciu prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa przez użytkowników wieczystych w kwocie 66.971 zł

2) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 1.365.676 zł, w tym:

- a) dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne z przeznaczeniem na bieżącą działalność domów pomocy społecznej w kwocie 138.000 zł;
- b) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania pn. "Budowa Domu Pomocy Społecznej przy ul. Teofila Kwiatkowskiego w Pułtusk oraz zakup samochodu osobowego na jego potrzeby" w kwocie 6.072 zł;
- c) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w kwocie 154.351 zł;
- d) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej Nr 4407W Jegiel – Porządzie – Obryte - Pułtusk na odcinku Psary – Obryte" w kwocie 663.754 zł;
- e) dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej z gmin na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w kwocie 45.928 zł;
- f) dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Obryte na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej Nr 4407W Jegiel – Porządzie – Obryte - Pułtusk na odcinku Psary – Obryte" w kwocie 186.241 zł;
- g) wpływy z różnych dochodów w łącznej kwocie 11.330 zł, w tym:
 - środki z Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie w ramach sponsoringu w związku z odstąpieniem od umowy na bankową obsługę budżetu w kwocie 10.000 zł,

- rekompensata finansowa związana ze szkodami powstałymi na skutek przejazdu drogami powiatowymi pojazdów wysokotonażowych o masie przekraczającej dopuszczalną masę całkowitą w kwocie 1.330 zł;
- h) wpływy z usług Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk w kwocie 160.000 zł.

Ogółem plan dochodów został zmniejszony o kwotę 1.217.185 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 74.487 zł, w tym:

- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej, zwiększenie planu wydatków bieżących dotyczących zakupu sprzętu uszkodzonego bądź zużytego podczas długotrwałych działań ratowniczych związanych z anomaliami pogodowymi w kwocie 12.487 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Obrytem, zwiększenie planu wydatków na realizację zadań bieżących w kwocie 40.000 zł,
- Starostwo Powiatowe w Pułtusk, zwiększenie planu wydatków na realizację zadań statutowych w kwocie 22.000 zł;

2) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1.291.672 zł, w tym:

- a) Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach, zmniejszenie planu wydatków na realizację zadań bieżących w kwocie 102.289 zł,
 - b) Dom Pomocy Społecznej w Obrytem, zmniejszenie planu wydatków na realizację zadań bieżących w kwocie 35.711 zł
- Powyższe zmniejszenia nastąpiły z tytułu zmniejszenia dotacji celowej w związku ze zmianą liczby osób dotowanych.

c) Starostwo Powiatowe, zmniejszenie planu w łącznej kwocie 1.153.672 zł, w tym:

- wydatki majątkowe w kwocie 1.075.662 zł, w tym:
- realizacja zadania inwestycyjnego pn. ""Przebudowa drogi powiatowej Nr 4407W Jegiel – Porządzie – Obryte - Pułtusk na odcinku Psary – Obryte" – 849.995 zł,
- realizacja projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" – 218.077 zł,
- "Budowa Domu Pomocy Społecznej przy ul. Teofila Kwiatkowskiego w Pułtusk oraz zakup samochodu osobowego na jego potrzeby" – 7.590 zł;
- wydatki bieżące w wysokości 78.010 zł dotyczące zmniejszenia planu wydatków dotyczących dotacji dla działających na terenie powiatu niepublicznych szkół.

Ogółem plan wydatków został zmniejszony o kwotę 1.217.185 zł.

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

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski