

## **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 trwały 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 Pułtusk),

- 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 323.022 zł z tytułu:

- a) dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 44.039 zł, w tym:
  - wydatki bieżące Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach – 36.000 zł,
  - realizacja dodatku wychowawczego, o którym mowa w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – 8.039 zł;
- b) środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli w kwocie 34.954 zł;
- c) środków z subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie 185.278 zł;
- d) dotacji celowych otrzymanych z powiatu na zadania dotyczące utrzymania dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej na terenie powiatu pułtuskiego w wysokości 8.775 zł;
- e) wpływów z usług Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w wysokości 25.000 zł;
- f) wpływów z różnych dochodów Domu Pomocy Społecznej w Pułtuskach - zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne dla osób skierowanych z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 22.700 zł;
- g) wpływów z pozostałych odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie 2.250 zł;
- h) wpływów z Zespołu Szkół im. B. Prusa z tytułu opłat za wydanie duplikatów świadectw w kwocie 26 zł.

2. Zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 664.686 zł z tytułu:

- a) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 2.596 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności;
- b) dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w kwocie 438.233 zł;

- c) dotacji celowych z tytułu pomocy finansowej z gmin na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w łącznej kwocie 147.207 zł;
- d) wpływów z usług Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk - odpłatność mieszkańców za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w kwocie 76.650 zł.

Ogółem plan dochodów został zmniejszony o kwotę 341.664 zł.

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

1. Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 298.046 zł, w tym:

- 5) zwiększenie planów finansowych jednostek budżetowych zgodnie z:
  - a) dotacji celowymi z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 44.039 zł, w tym na:
    - wydatki bieżące Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk – 36.000 zł,
    - realizację przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk dodatku wychowawczego, o którym mowa w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – 8.039 zł;
  - b) środkami z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusk w kwocie 34.954 zł,
  - c) środkami z subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie 185.278 zł z przeznaczeniem na:
    - wydatki bieżące Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 150.000 zł,
    - wydatki bieżące Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 35.278 zł;
  - d) dotacjami celowymi otrzymanymi z innych powiatów na zadania dotyczące utrzymania dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej na terenie powiatu pułtuskiego w wysokości 8.775 zł;
  - e) wpływami z usług z przeznaczeniem na wydatki bieżące Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w wysokości 25.000 zł.



2. Zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1.478.380 zł, w tym:

- a) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 2.596 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności;
- b) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w kwocie 438.233 zł;
- c) dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z gmin na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w łącznej kwocie 147.207 zł;
- d) wpływy z Domu Pomocy Społecznej w Pułtuskach w kwocie 52.500 zł;

Ponadto dokonano następujących zmniejszeń planu wydatków majątkowych budżetu powiatu:

- a) realizacja zadania pn. "Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtuskach poprzez przebudowę ciągu ulic, jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim" (realizacja zadania w roku 2018) w wysokości 240.855 zł,
- b) realizacja zadania pn. "Budowa sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym im. P. Skargi w Pułtuskach" o kwotę 579.258 zł,
- c) realizacja projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" (przeniesienie realizacji zadań na rok 2018) w wysokości 17.731 zł.

Ogółem plan wydatków został zmniejszony o kwotę 1.180.334 zł.

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

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na

powstanie nadwyżki budżetu w wysokości 157.413 zł (różnica między dochodami a wydatkami budżetu), którą przeznacza się na rozchody w wysokości 157.413 zł (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczki oraz wykup papierów wartościowych).

Przychody - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.712.587 zł (po zmianie) przeznacza się na rozchody w wysokości 2.712.587 zł - spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczki oraz wykup papierów wartościowych.

Rozchody budżetu powiatu pozostają bez zmian i wynoszą 2.870.000 zł - spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczki w wysokości 60.000 zł oraz wykup papierów wartościowych w kwocie 2.810.000 zł.

Przewodniczący Rady  
Wiesław Cienkowski