

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2015 – 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 2015 przyjęto na podstawie:

1. określonych kwot dotacji celowych na zadania rządowe i własne przekazane przez Wojewodę Mazowieckiego,
2. 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,
3. określonych dotacji celowych wynikających z projektów i programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
4. określonych wpływów z tytułu zawartych umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym z tytułu pomocy finansowej,
5. innych wpływów stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów (między innymi – wpływy z usług, opłaty komunikacyjne, dochody 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:

2015 r. – 103,4%

2016 r. – 103,7%

2017 r. - 103,9%

2018 r. - 104,0%

2019 r. – 104,0%

2020 r. - 103,8%

2021 r. - 103,7%

2022 r. - 103,4%

2023 r. - 103,2%

2024 r. – 103,1%.

2025 r. – 103,0%

2026 r. – 102,9 %

2027 r. - 102,9%

2028 r. – 102,9%

Od roku 2015 do 2028 założono dochody z tytułu dzierżawy mienia przez spółkę z o.o. powstałą z przekształconego SPZOZ w Pułtusku (po 1 200 000 zł rocznie). W oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pułtusku został przekształcony w spółkę prawa handlowego z dniem 2 sierpnia 2013 r – wpis do KRS pod numerem 0000472325. Zgodnie z Uchwałą nr XXXII/196/2013 Rady Powiatu w Pułtusku z dnia 25 marca 2013 r. w sprawie wyrażenia zgody na przekształcenie SPZOZ w Pułtusku w spółkę z

ograniczoną odpowiedzialnością nieruchomości dotychczas użytkowane przez SPZOZ zostały oddane spółce do używania i pobierania pożytków na podstawie umowy dzierżawy zawartej na okres 30 lat. Umowę dzierżawy nieruchomości pomiędzy Powiatem Pułuskim a Szpitalem Powiatowym w Pułusku sp. z o.o. zawarto w dniu 11 września 2013 roku na okres 30 lat (tj. do dnia 1 sierpnia 2043 r.) i określono czynsz dzierżawny w wysokości 100 tys. zł miesięcznie plus podatek VAT.

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 2015 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułuskiego na rok 2015 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 oraz wydatki związane ze zwiększeniem udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Powiatu Pułuskiego działającej pod firmą Szpital Powiatowy w Pułusku Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/253/2014 Rady Powiatu w Pułusku z dnia 24 kwietnia 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie do jednoosobowej spółki Powiatu Pułuskiego pod firmą Szpital Powiatowy w Pułusku spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wkładu pieniężnego na pokrycie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym.

Prognozę wydatków bieżących począwszy od roku 2015 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:

2015 r. – 101,2%

2016 r. - 102,3%

2017 r. - 102,1%

2018 r. - 102,5%

2019 r. - 102,4%

2020 r. - 102,4%

2021 r. - 102,4%

2022 r. - 102,4%

2023 r. - 102,3%

2024 r. - 102,3%

2025 r. – 102,3%

2026 r. – 102,3%

2027 r. - 102,3%

2028 r. - 102,2%

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne na lata 2016-2017 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.

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.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym w latach 2019-2040 kurs złotego względem euro będzie stały, na poziomie z końca 2018 r. (3,52 PLN), ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2016 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 przekształconym SPZOZ w Pułtusk),

wyłączeń w latach 2015-2018 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 170 000 zł, w tym:

dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Zatory na realizację zadania pn. „Budowa mostu nad rzeka Prut wraz z przebudową drogi dojazdowej w ciągu drogi powiatowej nr 3421W Sokołowo – Obryte - Pniewo – Zatory” w kwocie 170 000 zł.

zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. (Dz. U. 2014, poz. 1952) zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych dokonano w ramach projektu pn. „Nowe umiejętności zawodowe szansą na lepszą przyszłość” zmiany klasyfikacji budżetowej, dotyczącej paragrafu dochodów.

#### II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu w kwocie 1 130 000 zł w tym:

Zwiększenie planu finansowego wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa mostu nad rzeka Prut wraz z przebudową drogi dojazdowej w ciągu drogi powiatowej nr 3421W Sokołowo – Obryte - Pniewo – Zatory” w kwocie 1 130 000 zł.

Na realizację w/w inwestycji złożony zostanie wniosek do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju o dofinansowanie realizacji zadania w wysokości 50% kosztów z rezerwy subwencji ogólnej tj. kwoty 1 130 000 zł. Planowana łączna wartość zadania wynosi 2 260 000 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 deficytu

budżetu w wysokości 960 000 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w kwocie 960 000 zł.

Przewodniczący Rady  
Wiesław Cienkowski