

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 poczynawszy 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 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 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 poczynawszy 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

Zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 938.040 zł z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym na utworzenie nowych miejsc i ich utrzymanie w łącznej kwocie 938.040 zł, z tego:

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące – 138.040 zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 800.000 zł;

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1.014.174 zł, w tym:

a) zwiększenie planów finansowych jednostek budżetowych zgodnie z:

- dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 938.040 zł z przeznaczeniem na:
 - wydatki dotyczące bieżącej działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusk – 38.040 zł,
 - wydatki bieżące Starostwa Powiatowego w Pułtusk dotyczące zakupu wyposażenia dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusk – 100.000 zł,
 - wydatki majątkowe Starostwa Powiatowego w Pułtusk dot. realizacji zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku „A” Starostwa Powiatowego w Pułtusk wraz ze zmianą sposobu użytkowania na Środowiskowy Dom Samopomocy” – 800.000 zł;
 - rozdysponowanymi wolnymi środkami w wysokości 76.134 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku „A” Starostwa Powiatowego w Pułtusk wraz ze zmianą sposobu użytkowania z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej”.

Ponadto w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej w kwocie 323.866 zł

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na zwiększenie deficytu budżetu do wysokości 681.257 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w kwocie 681.257 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski