

## **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 przekształconym 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 319.797 zł z tytułu:

- a) dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 148.032 zł, w tym:
- pomoc dla repatriantów i ich rodzin na pokrycie kosztów związanych z remontem lub adaptacją lokalu mieszkalnego w miejscu osiedlenia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 30.000 zł,
  - finansowanie zadań, o których mowa w art. 20 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej w związku z Programem kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za Życiem” – 9.776 zł,
  - wypłata odpraw emerytalnych w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 19.000 zł,
  - zapewnienie prawidłowej realizacji zadań Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 72.650 zł,
  - wypłata świadczeń dla posiadaczy Karty Polaka – 6.000 zł,
  - wydatki bieżące Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – 7.500 zł,
  - działania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych – 3.106 zł;
- b) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem na wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej w sprzęt i aparaturę medyczną w wysokości 24.289 zł;
- c) dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na realizację zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego na obszarze powiatu przez Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Pułtusku w wysokości 20.760 zł;
- d) środków z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie w 2017 kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku w kwocie 72.800 zł;
- e) dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w łącznej kwocie 4.329 zł;

- f) wpływów z tytułu zwrotu kosztów upomnień w kwocie 174 zł;
- g) wpływów z różnych dochodów w łącznej kwocie 4.845 zł;
- h) wpływów z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 14.970 zł;
- i) wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 288 zł;
- j) wpływów z tytułu opłat za usunięcie i przechowywanie pojazdów oraz za umieszczenie urządzeń niezwiązanych z funkcjonowaniem drogi w pasie drogowym dróg powiatowych powiatu pułtuskiego w kwocie 7.205 zł;
- k) wpływów z różnych opłat (wpłaty za wyżywienie wychowanków Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Pułtusku, opłaty i kary za korzystanie ze środowiska) w łącznej w wysokości 19.177 zł;
- l) wpływów z opłat za koncesje i licencje w kwocie 970 zł;
- m) wpływów z tytułu opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów w kwocie 89 zł;
- n) wpływów z tytułu najmu pomieszczeń przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku w kwocie 1.869 zł.

2. Zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 68.754 zł z tytułu:

- a) dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. „Już dziś pracujemy na lepsze jutro” w kwocie 30.938 zł;
- b) wpływów z różnych opłat (m.in. karty wędkarskie, dzienniki budowy, wypisy i wryszy z rejestru gruntów) w łącznej kwocie 32.288 zł;
- c) wpływów z udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 5.199 zł;
- d) wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Pułtusku w kwocie 329 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 251.043 zł.

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

1. Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 281.981 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 148.032 zł, w tym:
  - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku z przeznaczeniem na pomoc dla repatriantów i ich rodzin na pokrycie kosztów związanych z remontem lub adaptacją lokalu mieszkalnego w miejscu osiedlenia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 30.000 zł oraz wypłatę świadczeń dla posiadaczy Karty Polaka w wysokości 6.000 zł,
  - Środowiskowy Dom Samopomocy w Pułtusku z przeznaczeniem na finansowanie zadań, o których mowa w art. 20 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej w związku z Programem kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za Życiem” – 9.776 zł,
  - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku z przeznaczeniem na wypłatę odpraw emerytalnych w kwocie 19.000 zł oraz zapewnienie prawidłowej realizacji zadań Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 72.650 zł, a także na działania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych w kwocie 3.106 zł,
  - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pułtusku z przeznaczeniem na wydatki bieżące w kwocie 7.500 zł;
- dotacją celową z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem na wyposażenie gabinetu profilaktyki zdrowotnej w sprzęt i aparaturę medyczną w wysokości 24.289 zł, w tym:
  - Liceum Ogólnokształcące im. P. Skargi w Pułtusku – 6.690 zł,
  - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Pułtusku – 6.700 zł,
  - Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku – 5.944 zł,
  - Zespół Szkół im. B. Prusa w Pułtusku – 4.955 zł;
- dotacją celową z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem

na realizację przez Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Pułtusku zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego na obszarze powiatu pułtuskiego w wysokości 20.760 zł;

- środkami z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie w 2017 kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku w kwocie 72.800 zł;
- dochodami własnymi Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Pułtusku z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 16.100 zł.

2. Zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 30.938 zł z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. „Już dziś pracujemy na lepsze jutro” (przeniesienie do realizacji części zadań na rok 2018).

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 251.043 zł.

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

Przewodniczący Rady

Wiesław Cienkowski