

**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 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. - 101,8 %
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 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 planowanego kredytu w wysokości 2.500.000 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 przekształconym 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 236.097 zł, w tym:

- a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 86.140 zł z przeznaczeniem na:
 - wydatki bieżące Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusk – 20.000 zł,
 - wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie dotyczące realizacji dodatku wychowawczego – 1.140 zł,
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusk – 65.000 zł,
- b) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie 29.377 zł, w tym:
 - projekt pn. „Już dziś pracujemy na lepsze jutro” – 20.114 zł,
 - projekt pn. „Mobilności zagraniczne w Portugalii kluczem do sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” – 9.263 zł,
- c) środki z rezerwy subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów powiaty w kwocie 120.580 zł.

2) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 323.635 zł, w tym:

- a) dotacja celowa z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 13.697 zł,
- wpływy z różnych dochodów - zwrot podatku VAT od wydatków inwestycyjnych dotyczących remontu nowej siedziby Starostwa Powiatowego w kwocie 189.358 zł,
- c) wpływy z usług Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk w kwocie 120.580 zł.

Ogółem plan dochodów został zmniejszony o kwotę 87.538 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 115.517 zł, w tym:

- a) zwiększenie planów finansowych jednostek budżetowych powiatu zgodnie z:
 - dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 85.000 zł, w tym:
 - wydatki bieżące Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusk – 20.000 zł,
 - wydatki bieżące Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk – 1.140 zł,
 - wydatki majątkowe Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusk – 65.000 zł (zakup samochodu służbowego – 61.470 zł oraz zakup zestawu komputerowego – 3.530 zł)
 - dotacjami celowymi w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie 29.377 zł, w tym:
 - realizacja projektu pn. „Już dziś pracujemy na lepsze jutro” – 20.114 zł (Powiatowe Centrum

Pomocy Rodzinie),

- realizacja projektu pn. „Mobilności zagraniczne w Portugalii kluczem do sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” – 9.263 zł (Starostwo Powiatowe).

2) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 203.055 zł, w tym:

- a) Powiatowy Urząd Pracy, zmniejszenie planu wydatków dotyczącego składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 13.697 zł,
- b) Starostwo Powiatowe w Pułtusku, zmniejszenie planu wydatków dotyczącego wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w kwocie 189.358 zł.

Ogółem plan wydatków został zmniejszony o kwotę 87.538 zł.

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

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski