

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) 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 trwałą 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 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.

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

przekształcanym 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu pułtuskiego nastąpiły na skutek poniższych zmian:

I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 573.303 zł, w tym:

- kwota subwencji ogólnej z budżetu państwa dla powiatu na rok 2016 w łącznej kwocie 81.667 zł, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 80.884 zł,
 - część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 783 zł.
- planowane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w kwocie 30.861 zł,
- wpływy z różnych dochodów w łącznej kwocie 7.530 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 3.245 zł,
- wpływy z usług Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 450.000 zł

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 2.173.303 zł, w tym:

Zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- kwotą subwencji ogólnej z budżetu państwa na rok 2016 w kwocie 81.667 zł, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 80.884 zł przeznaczona została na wynagrodzenia osobowe pracowników podległych szkół i placówek prowadzonych przez powiat pułtusk,
 - część równoważąca subwencji ogólnej w wysokości 783 zł przeznaczona została na wydatki bieżące Starostwa Powiatowego.
- planowane wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w kwocie 30.861 zł przeznaczono na pokrycie wydatków dotyczących:
 - opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa (Pułtusk obr. 24, nr działki 26/10, pow. 0,6933 ha) w kwocie 9.547 zł,
 - dotacji celowej przekazywanej powiatom na zadania bieżące – pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie 12.000 zł,
 - realizacji zadań statutowych Starostwa Powiatowego w kwocie 7.245 zł,
 - wkład własny dotyczący realizacji projektu pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” w kwocie 2.069 zł,
- **rozdysonowaniem wolnych środków w kwocie 1.600.000 zł na wydatki dotyczące dostosowania budynków przy ul. M. Skłodowskiej – Curie w Pułtusk położonych na działce nr 26/10 na potrzeby nowej siedziby Starostwa Powiatowego.**

Ponadto dokonano następujących zmian:

- na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej,
- zgodnie z uchwałą nr 193/2016 Zarządu Powiatu w Pułtusk z dnia 10 lutego 2016 r. w sprawie planu środków na dofinansowanie w roku 2016 form doskonalenia zawodowego nauczycieli podległych szkół i placówek oświatowych przeniesiono środki z planu finansowego Starostwa Powiatowego do poszczególnych szkół i placówek prowadzonych przez powiat pułtusk zgodnie z załącznikiem do w/w uchwały - kwota 61.239 zł,
- wprowadzono w poszczególnych kategoriach ekonomicznych wykonanie roku 2015.

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na powstanie deficytu

budżetu w kwocie 1.600.000 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 1.600.000 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski