

**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 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 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 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**

#### **1) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 4.472.358 zł, w tym:**

- a) dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 25.880 zł z przeznaczeniem na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zgodnie z ustawą o pomocy społecznej;
- b) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu – zatrudnienie koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016 w kwocie 16.354 zł;
- c) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo Poduchowne – Gołdkowo – Pokrzywnica – Klusek na odcinku Gołdkowo – Pokrzywnica” w kwocie 2.210.000 zł;
- d) dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo Poduchowne – Gołdkowo – Pokrzywnica – Klusek na odcinku Gołdkowo – Pokrzywnica” w wysokości 1.000.000 zł;
- e) wpływy z różnych dochodów w łącznej kwocie 1.220.124 zł, w tym:
  - zwrot podatku VAT od wydatków inwestycyjnych dotyczących nabycia i remontu nowej siedziby Starostwa Powiatowego w kwocie 1.220.005 zł,
  - zwrot z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej za przeprowadzone egzaminy potwierdzające kwalifikacje w zawodzie w kwocie 119 zł;

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

#### **1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 4.472.358 zł, w tym:**

- a) zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:
  - dotacją celową na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 25.880 zł (Środowiskowy Dom Samopomocy w Pułtusk);
  - dotacją celową z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem na zatrudnienie koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016 w kwocie 16.354 zł (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk);
  - dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo Poduchowne – Gołdkowo – Pokrzywnica – Klusek na odcinku Gołdkowo – Pokrzywnica” w kwocie 2.210.000 zł;
  - dotacjami celowymi z tytułu pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo Poduchowne – Gołdkowo – Pokrzywnica – Klusek na odcinku Gołdkowo – Pokrzywnica” w kwocie 1.000.000 zł;
  - wpływami z tytułu różnych dochodów w łącznej kwocie 1.220.124 zł, w tym:
    - zwrot z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej z przeznaczeniem na wydatki bieżące Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusk w kwocie 119 zł,
    - zwrot podatku VAT od wydatków inwestycyjnych dotyczących nabycia i remontu nowej siedziby Starostwa Powiatowego w kwocie 1.220.005 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo Poduchowne – Gołdkowo – Pokrzywnica – Klusek na odcinku Gołdkowo – Pokrzywnica” w kwocie 1.210.005 zł oraz na realizację zadania dotyczącego wykonania dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji w kwocie 10.000 zł.

Ponadto na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów

finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Przewodniczący Rady  
Wiesław Cieńkowski