

**Objaśnienia przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pultuskiego**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pultuskiego obejmuje lata 2015 – 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 2015 przyjęto na podstawie:

1. określonych kwot dotacji celowych na zadania rządowe i własne przekazane przez Wojewodę Mazowieckiego,
2. 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,
3. określonych dotacji celowych wynikających z projektów i programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
4. określonych wpływów z tytułu zawartych umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym z tytułu pomocy finansowej,
5. innych wpływów stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów (między innymi – wpływy z usług, opłaty komunikacyjne, dochody 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:

2015 r. – 103,4%

2016 r. – 103,7%

2017 r. - 103,9%

2018 r. - 104,0%

2019 r. – 104,0%

2020 r. - 103,8%  
2021 r. - 103,7%  
2022 r. - 103,4%  
2023 r. - 103,2%  
2024 r. - 103,1%  
2025 r. - 103,0%  
2026 r. - 102,9 %  
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 2015 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2015 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 2015 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:

2015 r. – 101,2%  
2016 r. - 102,3%  
2017 r. - 102,1%  
2018 r. - 102,5%

2019 r. - 102,4%  
2020 r. - 102,4%  
2021 r. - 102,4%  
2022 r. - 102,4%  
2023 r. - 102,3%  
2024 r. - 102,3%  
2025 r. - 102,3%  
2026 r. - 102,3%  
2027 r. - 102,3%  
2028 r. - 102,2%

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne na lata 2016-2017 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.

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 2019-2040 kurs złotego względem euro będzie stały, na poziomie z końca 2018 r. (3,52 PLN), ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2016 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 Pułtusku),
- wyłączeń w latach 2015-2018 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.

Zgodnie z decyzją Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie powiatowi pułtuskiemu umorzono pożyczkę w wysokości 89 838,57 zł (dotyczyła realizacji zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody na terenie szpitala w Pułtusku”). Umorzenie dotyczy spłaty pożyczki zaplanowanej na lata 2022 – 29.838,57 zł i 2023 – 60.000 zł.

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

#### **I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego**

##### **a) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 37 641 zł, w tym**

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 37 641 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie należności w związku ze zdarzeniami losowymi oraz zobowiązaniami wymagalnymi.

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

##### **a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 37 641 zł, w tym**

Zwiększenie planu finansowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku zgodnie z dotacją celową z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 37 641 zł.

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

STAROSTA  
Jan Zalewski