

Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego na lata 2013 - 2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2013 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (kredyty, emisje obligacji) oraz przyjętego okresu ich spłaty, a także zobowiązań zaciągniętych w 2013 roku (pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 598 924 zł oraz emisji obligacji komunalnych w wysokości 20 000 000 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań przejętych po przekształcanym SPZOZ w Pułtusku).

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2013 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, opłaty za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie, odsetki od środków na rachunkach bankowych),
- wpływów z tytułu sprzedaży majątku.

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:

2014 r. – 102,5%

2015 r. – 103,5%

2016 r. – 104,0%

2017 r. - 103,9%
2018 r. - 103,8%
2019 r. - 103,5%
2020 r. - 103,4%
2021 r. - 103,2%
2022 r. - 103,1%
2023 r. - 103,0%
2024 r. - 102,9%
2025 r. - 102,8%
2026 r. - 102,8 %
2027 r. - 102,8%
2028 r. - 102,7%

Począwszy od roku 2013 do 2028 założono dochody z tytułu dzierżawy mienia przez spółkę z o.o. powstałą z przekształconego SPZOZ w Pułtusk (rok 2013 – 500 000 zł, lata 2014-2028 po 1 000 0000 zł).

W zakresie dochodów majątkowych planuje się pozyskanie w latach 2014-2028 tych dochodów w kwocie po 2 500 000 zł rocznie (dotacje z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego, inne źródła).

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2013 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2013 w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych oraz wprowadzonych w uchwale budżetowej zmian zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu.

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 oraz 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 2014 sporządzono przy założeniu ich

wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanych przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

Przyjęto następującą dynamikę średnioroczną:

2014 r. - 102,3%

2015 r. - 102,5%

2016 r. - 102,5%

2017 r. - 102,5%

2018 r. - 102,4%

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 rok 2014 przyjęto zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych. Natomiast od roku 2015 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 kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego.

Od roku 2013 zwiększono wydatki na obsługę długu w związku z emisją obligacji komunalnych na spłatę zobowiązań SPZOZ w Pułtusku.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz 15% deprecjacji kursu złotego w latach 2010 – 2014, ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2014 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

1) kwota długu powiatu pułtuskiego

W związku z art. 121 ust. 8 ustawy przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na rok 2013 objęty wieloletnią prognozą finansową do kwoty długu mają zastosowanie zasady określone w art. 169 – 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. Określając wskaźnik długu powiatu na rok 2013 dokonano wyłączenia kwoty 10 870 zł z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę zobowiązań przejętych po SPZOZ w Pułtusk, zgodnie z art. 36 ust. 4 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456).

Wskaźnik określony na podstawie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na rok 2013 (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy) podano informacyjnie i wynosi – 5,53%.

Powiat pułtusi w roku 2013 przekracza relację 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 o 1,16%.

Obliczając wskaźnik zadłużenia dokonano wyłączeń w latach 2015 – 2018 w zakresie spłaty zobowiązań z tytułu wykupu papierów wartościowych wyemitowanych przez powiat pułtusi 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 SPZOZ).

W roku 2013 zaplanowano przychody z tytułu:

a) zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 598 924 zł. Przyjęto oprocentowanie 3,5% w skali roku oraz karencję w spłacie pożyczki na rok 2013. Spłatę rat kapitałowych zaplanowano następująco:

- rok 2014 – 58 924 zł,
- w latach 2015-2023 po 60 000 zł.

b) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 20 000 000 zł z przeznaczeniem na spłatę długu SPZOZ.

Przyjęto oprocentowanie zgodnie z WIBOR 6M + 1,5% marży dla inwestorów (łącznie 4,44%).

Spłatę rat kapitałowych zaplanowano następująco:

- karencja – lata 2013-2015
- spłata w latach 2016-2027 po 1 500 000 zł
- spłata w roku 2028 – 2 000 000 zł

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pułtuskiego na lata 2013 – 2028 nastąpiły na skutek przyjętych Uchwał Zarządu Powiatu w okresie między sesyjnym oraz zmian wprowadzonych w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2013 Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zmian budżetu.

Zmiany dotyczą:

I. Dochodów budżetu powiatu pułtuskiego, w tym:

a) zwiększenie o kwotę 859 687 zł w tym:

- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 171 495 zł, z przeznaczeniem na:
 - ✓ wypłatę nagród jubileuszowych, pomocy mieszkaniowych oraz wydatki bieżące Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 41 164 zł,
 - ✓ sfinansowanie skutków podwyżek uposażeń funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 12 000 zł,
 - ✓ sfinansowanie działalności Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w kwocie 27 450 zł,
 - ✓ odtworzenie sprzętu zniszczonego lub uszkodzonego podczas prowadzonych działań związanych z usuwaniem skutków wichur i nawałnic przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 5 738 zł,
 - ✓ prace geodezyjno – kartograficzne (nieinwestycyjne) w kwocie 10 000 zł,
 - ✓ sfinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku w kwocie 68 143 zł,
 - ✓ uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników (w związku z podniesieniem do dnia 1 lutego 2012 r. wysokości składki rentowej) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie 4 500 zł,
 - ✓ uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników (w związku

z podniesieniem do dnia 1 lutego 2012 r. wysokości składki rentowej) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 1 000 zł,

- ✓ dotacja celowa dla powiatu z rezerwy celowej na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego (zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2013) Środowiskowego Domu Samopomocy w kwocie 1 500 zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu dotyczy funkcjonowania domów pomocy społecznej w kwocie 111 000 zł,
- dotacja celowa dla powiatu z rezerwy celowej na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego (zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2013) Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach w kwocie 7 500 zł,
- dotacja celowa na realizację zadań własnych powiatu w zakresie osiągania standardów w domach pomocy społecznej w kwocie 63 800 zł,
- pozostałe dochody realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu w kwocie 22 963 zł,
- dotacja z budżetu państwa z tytułu umorzonych wierzytelności i odsetek od nich, w wyniku zawarcia ugody z wierzycielami w zakresie zobowiązań cywilnoprawnych powiatu pułtuskiego przejętych od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pułtusku w kwocie 338 348 zł,
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. „Zwiększenie potencjału szkół zawodowych na Mazowszu” w kwocie 84 520 zł,
- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za zalesienie gruntów rolnych (waloryzacja o wskaźnik wzrostu cen i usług) w kwocie 9 526 zł,
- dochody z tytułu odpłatności ponoszonej na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie 50 535 zł.

b) zmniejszenie o kwotę 694 766 zł w tym:

- ✓ dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej w związku z rozliczeniem kosztów przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2013 r. - 3 zł,
- ✓ dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Zatory na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 4416W Celinowo – Dębiny – Ciski od km 5+254,00 do km 5+744,00” - 96 770 zł,
- ✓ dotacje celowe na realizację projektów z udziałem środków z Unii Europejskiej - 597 993 zł.

Ogółem dochody budżetu powiatu pultuskiego uległy zwiększeniu o kwotę 164 921 zł.

II. Wydatków budżetu powiatu pultuskiego, w tym:

a) wydatki bieżące

- zwiększono plany finansowe poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu pultuskiego zgodnie z otrzymanymi kwotami dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji celowych na realizację bieżących zadań powiatu, dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania pn. „Zwiększenie potencjału szkół zawodowych na Mazowszu”, z tytułu wpływów z innych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu (z usług, pozostałych odsetek) oraz z tytułu wolnych środków z 2012 r. wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w łącznej kwocie 971 375 zł.
- zmniejszono plany finansowe poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu pultuskiego zgodnie z dotacjami celowymi na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz z tytułu przeniesienia do realizacji na rok 2014 części zadań projektu pn. „Nowe uprawnienia – szansą zatrudnienia ” w łącznej kwocie 398 853 zł.

b) wydatki majątkowe

- zmniejszono plan finansowy Zarządu Dróg Powiatowych o kwotę 121 600 zł dotyczący wydatków związanych z przebudową dróg powiatowych (oszczędności po przetargach).

Ogółem wydatki budżetu powiatu pultuskiego uległy zwiększeniu o kwotę 450 922 zł.

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

Wymienione wyżej zmiany w planach dochodów i wydatków budżetu powiatu pultuskiego wpłynęły na zwiększenie deficytu budżetowego do kwoty 21 123 183 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono:

- wnioskowaną pożyczkę w kwocie 598 924 zł,
- wnioskowaną emisję obligacji komunalnych w kwocie 20 000 000 zł,
- wolne środki z 2012 r. w kwocie 524 259 zł.

PRZEWCIECZĄCĄ RADY

[Podpis]
inż. *[Podpis]* *[Podpis]*