

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2017 – 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 zaciągniętego w roku 2016 kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2017 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 Rozwoju i 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, 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. - 103,6 %
2018 r. - 103,8 %
2019 r. – 103,9 %
2020 r. - 103,9 %
2021 r. - 103,7 %
2022 r. - 103,6 %
2023 r. - 103,3 %
2024 r. – 103,2 %.
2025 r. – 103,1 %
2026 r. – 103,0 %
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 2017 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2017 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. - 101,3 %
2018 r. - 101,8 %
2019 r. - 102,2 %
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, a także zaciągniętego kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym w latach 2021-2045 kurs złotego względem euro będzie stały, na poziomie z końca 2020 r. (4,05 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 kredytu długoterminowego, a także wykup papierów wartościowych.

d) kwota długu powiatu pułtuskiego

Powiat pułtuski w latach 2017-2028 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 2017 – 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 2017 – 2018 po 1.500.000 zł rocznie z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę długu przejętego po przekształcanym SPZOZ w Pułtusk),

- wyłączeń w latach 2017-2018 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 797.504 zł z tytułu:

a) dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, zgodnie z pismem z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FIN-I.3111.23.3.2017 w łącznej kwocie 72.708 zł, w tym:

- rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia – 56.700 zł,
- rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – 16.008 zł;

b) dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. "Kreator Kariery - rozwój doradztwa edukacyjno - zawodowego w powiecie pułtuskim" w kwocie 224.785 zł;

c) dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 4407W Jegiel – Porządzie –

Obyrte – Pułtusk na odcinku Psary – Obyrte” (refundacja wydatków poniesionych w roku 2016) w kwocie 498.790 zł;

d) środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie w 2017 roku kosztów wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku pełniących funkcję doradców klienta w kwocie 300 zł;

e) zwrotu dotacji wraz z odsetkami ze Stowarzyszenia "Bezpieczny Dom" w ramach realizacji zadania publicznego pn. "Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej w 2016 r. w Powiecie Pułtuskim" w łącznej kwocie 121 zł;

f) wpływów z pozostałych odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w kwocie 800 zł.

2) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 1.369.293 zł z tytułu:

a) dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej zgodnie z pismem z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FIN-I.3111.23.3.2017 w łącznej kwocie 25.300 zł, w tym:

- rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 25.000 zł,

- rozdział 85508 – Rodzina – 300 zł;

b) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu zgodnie z pismem z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FIN-I.3111.23.3.2017 z przeznaczeniem na działalność bieżącą domów pomocy społecznej w kwocie 14 zł;

c) środków subwencji ogólnej z budżetu państwa dla powiatu na rok 2017 (część oświatowa) zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST8.4750.2.2017 w kwocie 1.339.561 zł;

d) wpływów z udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w kwocie 3.618 zł;

e) wpływów z różnych dochodów Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku w kwocie 800 zł.

Ogółem plan dochodów budżetu powiatu został zmniejszony o kwotę 571.789 zł.

Ponadto w związku z wejściem w życie Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 grudnia 2016 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych dokonano zmiany klasyfikacji dochodów w kwocie 1 150 zł pomiędzy §0690 (*wpływy z różnych opłat*) a §0610 (*wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów*).

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 924.270 zł, w tym:

a) zwiększenie planów finansowych jednostek budżetowych powiatu zgodnie z:

- z informacją Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FIN-I.3111.23.3.2017

informującym o ostatecznych planach dotacji na rok 2017. Plany finansowe jednostek zwiększono o kwotę 72.708 zł, w tym:

- Środowiskowy Dom Samopomocy w Pułtusku – 56.700 zł,

- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 16.008 zł;

- dotacjami celowymi w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. "Kreator Kariery - rozwój doradztwa edukacyjno - zawodowego w powiecie pułtuskim" w kwocie 224.785 zł;

- środkami z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie w 2017 roku kosztów wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku pełniących funkcję doradców klienta w kwocie 300 zł;

- zwrotem dotacji wraz z odsetkami w ramach finansowania zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej w kwocie 121 zł;

oraz zwiększenie planów finansowych jednostek budżetowych powiatu w łącznej kwocie 626.356 zł, w tym:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku na realizację zadań statutowych w kwocie 12.000 zł,

- Powiatowy Urząd Pracy w Pułtusku na realizację zadań bieżących w wysokości 208.242 zł,

- Zarząd Dróg Powiatowych w Pułtusku w kwocie 140.000 zł na realizację zadania inwestycyjnego

- pn. „Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3238W na odcinku Głodowo – Przemiarowo”;
- Starostwo Powiatowe w Pułtusku w łącznej kwocie 266.114 zł, w tym:
 - wkład własny na realizację projektu pn. „Kreator Kariery - rozwój doradztwa edukacyjno - zawodowego w powiecie pułtuskim” – 18.000 zł,
 - opłata z tytułu podatku rolnego dotycząca działek nr 30/8, 45/8 obręb Ołdaki, Gmina Gzy – 2.500 zł,
 - opłata dotycząca zwrotu części kosztów poniesionych przez Skarb Państwa w latach 2013 - 2015 w związku z wykonaniem melioracji szczegółowych w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Budowa urządzeń melioracji wodnych szczegółowych Skaszewo I, gm. Gzy, pow. pułtuski na terenie gminy Gzy w miejscowości Ołdaki na działce nr 30/8 na łącznej powierzchni 2,81 ha" – 997 zł,
 - realizacja zadań z zakresu geodezji i kartografii – 100.000 zł,
 - pozostałe zadania Starostwa Powiatowego – 144.617 zł.
- 2) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 303.414 zł, w tym:
- a) zmniejszenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:
- z pismem z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FIN-I.3111.23.3.2017 informującym o ostatecznych planach dotacji na rok 2017 o kwotę 25.300 zł, w tym:
 - Powiatowy Urząd Pracy – 25.000 zł,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 300 zł;
 - aneksem do umowy w sprawie partnerskiej współpracy Województwa Mazowieckiego z Powiatem Pułtuskim przy realizacji projektu pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” (projekt ASI) zmniejszono plan finansowy Starostwa Powiatowego w Pułtusku o kwotę 278.114 zł.
- Ogółem plan finansowy wydatków budżetu powiatu został zwiększony o kwotę 620.856 zł

Ponadto na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej w kwocie 361.573 zł.

Przeodniczący Rady
Wiesław Cienkowski