

**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 tego względu 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 Pułtusku),

- 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 1.684.890 zł, w tym:

- a) dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 129.240 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – kwota 119.240 zł oraz na sporządzenie projektu ustalenia gleboznawczej klasyfikacji gruntów zmeliorowanych dla obrębu Skorosze gmina Winnica – kwota 10.000 zł;
- b) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z przeznaczeniem na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w kwocie 154.351 zł;
- c) dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 1.115.372 zł, w tym:

- modernizacja dróg powiatowych – 1.069.444 zł,
- realizacja projektu „Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego” 45.928 zł;

d) wpływy z różnych dochodów - zwrot z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej za przeprowadzone egzaminy potwierdzające kwalifikacje w zawodzie w kwocie 927 zł;

e) wpływy z usług Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 100.000 zł;

f) środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wypłatę nagród wraz z pochodnymi dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku - 175.000 zł;

g) środki z Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie z przeznaczeniem na organizację dożynek gminno-powiatowych – 10.000 zł.

2) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 67.935 zł, w tym:

a) dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej dotycząca kosztów przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2016 r. w kwocie 4 zł;

b) dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej Nr 3433W w miejscowości Bartodzieje" w kwocie 31.954 zł;

c) dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Obryte na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W w m. Bartodzieje" w kwocie 35.977 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 1.616.955 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1.942.688 zł, w tym:

a) zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

• dotacjami celowymi na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 129.240 zł, w tym:

• Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 119.240 zł,

• Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 10.000 zł;

• dotacją celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z przeznaczeniem na realizację projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" w kwocie 154.351 zł;

• dotacjami celowymi z tytułu pomocy finansowej na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 1.115.372 zł, w tym:

• Zarząd Dróg Powiatowych w Pułtusku – 1.069.444 zł,

• Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 45.928 zł;

• wpływami z tytułu różnych dochodów w łącznej kwocie 10.927 zł, w tym:

• zwrot z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej z przeznaczeniem na wydatki bieżące Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusku w kwocie 927 zł,

• środki z Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie z przeznaczeniem na wydatki bieżące

Starostwa Powiatowego w kwocie 10.000 zł;

- wpływami z usług z przeznaczeniem na wydatki bieżące Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 100zł;
- środkami z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na nagrody wraz z pochodnymi dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusk w kwocie 175.000 zł;
- rozdysonowanymi wolnymi środkami w kwocie 257.798 zł z przeznaczeniem na wkład własny w realizacji projektu pn. "Budowa systemu wczesnego ostrzegania i alarmowania Powiatu Pułtuskiego" – 17.798 zł oraz na realizację zadania pn. "Dostosowanie budynków przy ul. M. Skłodowskiej - Curie w Pułtusk położonych na działce nr 26/10 na potrzeby nowej siedziby Starostwa Powiatowego" – 240.000 zł;

2) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 265.907 zł, w tym:

a) zmniejszenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacją celową na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej dotyczącą kosztów przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2016 r. w kwocie 4 zł;
- dotacją ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej Nr 3433W w miejscowości Bartodzieje" w kwocie 31.954 zł;
- dotacją celową z tytułu pomocy finansowej z Gminy Obryte na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W w miejscowości Bartodzieje" w kwocie 35.977 zł;

• rozstrzygnięciami przetargowymi na realizację zadań inwestycyjnych (modernizacja dróg powiatowych) – 197.972 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 1.676.781 zł.

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

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na zwiększenie deficytu budżetu do kwoty 1.710.708 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w kwocie 1.710.708 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski