

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2015 – 2028 i wynika 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%

Od roku 2015 do 2028 założono dochody z tytułu dzierżawy mienia przez spółkę z o.o. powstałą z przekształconego SPZOZ w Pułtusku (po 1 200 000 zł rocznie). W oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pułtusku został przekształcony w spółkę prawa handlowego z dniem 2 sierpnia 2013 r – wpis do KRS pod numerem 0000472325. Zgodnie z Uchwałą nr XXXII/196/2013 Rady Powiatu w Pułtusku z dnia 25 marca 2013 r. w sprawie wyrażenia zgody na przekształcenie SPZOZ w Pułtusku w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością nieruchomości dotychczas użytkowane przez SPZOZ zostały oddane spółce do używania i pobierania pożytków na podstawie umowy dzierżawy zawartej na okres

30 lat. Umowę dzierżawy nieruchomości pomiędzy Powiatem Pułuskim a Szpitalem Powiatowym w Pułusku sp. z o.o. zawarto w dniu 11 września 2013 roku na okres 30 lat (tj. do dnia 1 sierpnia 2043 r.) i określono czynsz dzierżawny w wysokości 100 tys. zł miesięcznie plus podatek VAT.

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 pułuskiego 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 oraz wydatki związane ze zwiększeniem udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Powiatu Pułuskiego działającej pod firmą Szpital Powiatowy w Pułusku Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/253/2014 Rady Powiatu w Pułusku z dnia 24 kwietnia 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie do jednoosobowej spółki Powiatu Pułuskiego pod firmą Szpital Powiatowy w Pułusku spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wkładu pieniężnego na pokrycie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym.

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 pułuskiego.

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 przekształcanym SPZOZ w Pułtusk),
- 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 finansowaniu 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 Pułtusk”). 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 1488 zł, w tym

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 40zł, z przeznaczeniem na
- wypłatę odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, zasiłków za zagospodarowanie oraz wydatki bieżące Komendy Powiatowej Państwowej Straży pożarnej w Pułtusk – 6zł,
- utrzymanie Systemu Wspomagania Decyzji Państwowej Straży Pożarnej (SWD PSP) – 4zł,
- wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe - 6zł,
- finansowanie działalności zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności – 10zł,
- bieżącą działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusk – 13zł
- dotacja ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009 – 2014 na realizację projektu pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Powiatu Pułtuskiego” dotyczy budynku dawnej Bursy Szkolnej w Pułtusk) w kwocie 135 zł,
- dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielonej z Gmin na dofinansowanie realizacji następujących zadań inwestycyjnych:
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3405W Łady – Winnica na odcinku Zalesie – Pacuszki – Zalesie Lenki w km 1+560 – 2+020” w kwocie 30zł (z Gminy Gzy),
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3421W Sokołowo – Obryte – Pniewo – Zatory na odcinku Mystkówiec – Kalinówka – Mystkówiec – Szczucin dł. 1500 mb. w kwocie 100zł (z Gminy Zatory),
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3401W Kacice – Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki-Pieniążki – Krzyczki Szumne na odcinku Łosewo – Błędostowo dł. 2860 mb. w kwocie 50zł (z Gminy Winnica),
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3401W Kacice – Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki-Pieniążki – Krzyczki Szumne na odcinku Łosewo – Błędostowo dł. 2860 mb. w kwocie 150zł (z Gminy Pokrzywnica).
- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Miasta Stołecznego Warszawa na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Domu Pomocy Społecznej przy ul. Teofila

Kwiatkowskiego w Pułtuskach" w kwocie 1zł,

- środki finansowe z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za zalesienie gruntów rolnych w kwocie 37zł,
- wpływy z różnych opłat Starostwa Powiatowego w Pułtuskach (wypisy z rejestru gruntów oraz mapy) – 59zł,

b) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 220 247 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2015 r. – 1zł,
- dotacje celowe na realizację projektu pn. „Musimy siać... Program profilaktyki i promocji zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży w powiecie pułtuskim (przeniesienie części zadań do realizacji na rok 2016) w kwocie 120zł,
- dotacja ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009 – 2014 na realizację projektu pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Powiatu Pułtuskiego (dotyczy budynku Przychodni Rejonowej w Pułtuskach) w kwocie 53zł,
- dotacja celowa z samorządu województwa mazowieckiego w ramach środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3405W Łady – Winnica na odcinku Zalesie-Pacuszki – Zalesie-Lenki w km 1+560 – 2+020 w kwocie 41zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa dotycząca realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo – Gołdkowo – Pokrzywnica – Klusek na odcinku Trzepowo – Klusek” – 209 zł.

Ogółem plan dochodów budżetu powiatu został zwiększony o kwotę 1 247 241 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu w kwocie 2 633 584 zł, w tym:

Zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 40 465 zł,
- dotacjami celowymi z tytułu pomocy finansowej w łącznej kwocie 1zł z przeznaczeniem na realizację następujących zadań:
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3405W Łady - Winnica na odcinku Zalesie-Pacuszki – Zalesie-Lenki w km 1+560 – 2+020” w kwocie 30zł ,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3421W Sokołowo – Obyrte – Pniewo – Zatory na odcinku Mystkówiec – Kalinówka – Mystkówiec – Szczucin dł. 150 mb. W kwocie 100zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3401W Kacice – Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki-Pieniążki – Krzyczki Szumne odcinku Łosewo – Błędostowo dł. 2860 mb. - kwocie 150zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3401W Kacice – Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki-Pieniążki – Krzyczki Szumne odcinku Łosewo – Błędostowo dł. 2860 mb. - kwocie 50zł,
 - „Budowa Domu Pomocy Społecznej przy ul. Teofila Kwiatkowskiego w Pułtuskach – dokończenie budowy budynku D obiektu Szpitala” w kwocie 1zł.
- środkami z ARiMR na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie gruntów rolnych w kwocie 37zł,
- dochodami Starostwa Powiatowego w Pułtuskach w kwocie 59 485 zł,
- rozdysponowaniem wolnych środków w łącznej kwocie 1zł na wydatki dotyczące:
- realizacji projektu pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Powiatu Pułtuskiego – 330zł,
- realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Domu Pomocy Społecznej przy ul. Teofila Kwiatkowskiego w Pułtuskach – dokończenie budowy budynku D obiektu Szpitala” – 800zł,
- wkładu własnego na realizację projektu pn. „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” – 2zł,
- bieżącej działalności Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtuskach – 4zł,
- przekazania z budżetu powiatu dotacji celowej na dofinansowanie prac remontowych przy zabytku – Kościół św. Józefa z XVII w. w Pułtuskach – 28zł.

b) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu w kwocie 220 112 zł, w tym:

Zmniejszenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacją celową z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej – 1zł,
- dotacjami celowymi na realizację projektu pn. „Musimy się... - Program profilaktyki i promocji zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży w powiecie pułtuskim” – 120zł,
- dotacją celową z budżetu państwa dotyczącą realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo – Gołądkowo – Pokrzywnica – Klusek na odcinku Trzepowo – Klusek” – 2 029 zł,
- dotacją celową z samorządu województwa mazowieckiego w ramach środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3405W Łady – Winnica na odcinku Zalesie-Pacuszki – Zalesie-Lenki w km 1+560 – 2+020” - 41zł,
- dotacją ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009 – 2014 na realizację projektu pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej powiatu pułtuskiego” – 53zł,

Ogółem plan wydatków budżetu powiatu został zwiększony o 2472 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 1715 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w kwocie 1715 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski