

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 trwały zarząd, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Prognozę dochodów bieżących na kolejne lata sporządzono w oparciu o wskaźnik 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 wynikające 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 2014 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 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 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 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 466.341 zł, w tym

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu w łącznej kwocie 23.937 z przeznaczeniem na:
 - dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych w ramach programu Rządowego „Książki naszych marzeń” w kwocie 1.000 zł, w
 - realizację zadania pn. „Budowa serwisu internetowego Starostwa Powiatowego Pułtusk zgodnie z wymaganiami Krajowych Ram Interoperacyjności i spełniającego wymagania WCAG 2.0 na poziomie AA” w kwocie 22.937 zł, w
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 105.898 zł, z przeznaczeniem na:
 - wydatki bieżące Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – 2.422 zł,
 - wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie dla pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2015 – 7.777 zł,
 - finansowanie działalności zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności – 10.000 zł,
 - opłacenie składki zdrowotnej za osoby nieobjęte obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 85.699 zł
- środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 23.600 zł,
- wpływy z różnych opłat (za wypisy i wyrisy z rejestru gruntów, za wydawane mapy Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej) w kwocie 30.000 zł, z
- wpływy z Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach (m.in. wpływy z usług, dochody z najmu

pomieszczeń) w kwocie 218.150 zł,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż złomu pozyskanego w związku z przeprowadzonymi pracami termomodernizacyjnymi w budynkach będących własnością powiatu) w kwocie 14.756 zł,
- wpływy z różnych dochodów z tytułu zatrzymanego wadium wpłaconego w ramach postępowania o udzielenie zamówienia na Budowę Domu Pomocy Społecznej w Pułtuskach przy ul. Teofila Kwiatkowskiego zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, zamawiający zatrzymuje wadium wraz z odsetkami, jeżeli wykonawca, którego oferta została wybrana odmówił podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego na warunkach określonych w ofercie" - art. 46 ust. 5 pkt 1) w kwocie 50.000 zł.

b) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu w kwocie 461.919 zł, w tym:

- dotacja celowa na realizację projektu pn. „Mobilności zagraniczne szansą sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” (przeniesienie na rok 2016 do realizacji części zadań) w kwocie 381 zł,
- dotacje celowe na realizację projektu pn. „Musimy siać ...” – program profilaktyki i promocji zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży w powiecie pułtuskim” (przeniesienie na rok 2016 do realizacji części zadań) w kwocie 311.538 zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań domów pomocy społecznej w kwocie 150 zł.

Ogółem plan dochodów budżetu powiatu został zwiększony o kwotę 4.422 zł.

II Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 708.105 zł, w tym

Zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 105.898 zł,
- dotacjami celowymi z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Budowa serwisu internetowego Starostwa Powiatowego w Pułtuskach zgodnego z wymaganiami Krajowych Ram Interoperacyjności i spełniającego wymagania WCAG 2.0 na poziomie AA” w kwocie 22 zł oraz na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych w ramach programu Rządowego „Książki naszych marzeń” w kwocie 1.000 zł,
- środkami z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 23.600 zł,
- wpływami z tytułu usług, sprzedaży majątku, dochodów z najmu pomieszczeń, wpływami z różnych opłat oraz wpływami z różnych dochodów w łącznej kwocie 312.906 zł,
- rozdysponowaniem wolnych środków w łącznej kwocie 241.764 zł na wydatki dotyczące bieżącej działalności jednostek organizacyjnych powiatu.

b) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 311.919 zł, w tym

Zmniejszenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacją celową na realizację projektu pn. „Mobilności zagraniczne szansą sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” w kwocie 381 zł,
- dotacją celową na realizację projektu pn. „Musimy siać ...” – program profilaktyki i promocji zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży w powiecie pułtuskim” w kwocie 311.538 zł.

Ogółem plan wydatków budżetu powiatu został zwiększony o 396.186 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 1.930.479 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w kwocie 1.930.479 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski