

Objaśnienie
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pułtuskiego na lata 2013 – 2024

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2013 – 2024 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczki, kredyty, emisji obligacji) oraz przyjętego okresu ich spłaty, a także planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2013 roku (pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 900 000 zł).

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2013 przyjęto na podstawie:

- określonych wstępnych kwot dotacji celowych na zadania rządowe i własne przekazane przez Wojewodę Mazowieckiego,
- określonych wstępnych 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),

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%.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2013 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej 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 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 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%.

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne w latach 2013 – 2015 przyjęto zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych. Natomiast od roku 2016 założono wzrost wynagrodzeń i pochodnych o wskaźnik o 1 punkt procentowy wyżej niż planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Planując wydatki związane z realizacją projektów współfinansowanych przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 przyjęto zasadę, iż wydatki na realizację w/w projektów zwiększono o 10% (wkład własny powiatu) w stosunku do planowanych dochodów.

c) wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z oprocentowaniem, wynikającym z zawartych umów, dotyczących zaciągnięcia pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego.

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 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

d) 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.

Wskaźnik określony na podstawie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na rok 2013 podano informacyjnie i wynosi:

rok 2013 – 3,94 %.

W roku 2013 powiat pułtuski przekracza relację łącznej kwoty przypadającej w danym roku do spłaty rat pożyczek, kredytów i wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami z tych tytułów w stosunku do planowanych dochodów ogółem, obliczonych dla ostatecznych trzech lat zgodnie z wzorem określonym w art. 243 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W roku 2013 zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 900.000 zł. Przyjęto oprocentowanie 3,5% w skali roku oraz karencję w spłacie pożyczki na lata 2013 i 2014.

Spłatę rat kapitałowych zaplanowano następująco:

- w latach 2015-2016 po 50.000 zł
- w latach 2017-2024 po 100.000 zł

2. Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2009 – 2020 i dotyczą:

- realizacji przedsięwzięć z poniesionymi wydatkami przed przyjęciem wieloletniej prognozy finansowej i wydatki zakładane do poniesienia w latach następnych do końca okresu realizacji przedsięwzięć,
- limity wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach, które wyznaczają wielkości dla budżetów w każdym roku realizacji danego przedsięwzięcia, aż do jego zakończenia,
- limity zobowiązań.

W ramach przedsięwzięć zaplanowano:

a) programy, projekty i zadania w tym:

- projekty współfinansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe,

b) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu pułtuskiego i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

Poszczególne zadania przyjęte w wykazie przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej powiatu pułtuskiego.

STAROSTA


Edward Marek Wroniewski