

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego na lata 2013 - 2028**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2013 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (kredyty, emisje obligacji) oraz przyjętego okresu ich spłaty, a także zobowiązań zaciągniętych w 2013 roku (pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 598 924 zł oraz emisji obligacji komunalnych w wysokości 20 000 000 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań przejętych po przekształcanym SPZOZ w Pułtusk).

### a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2013 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, opłaty za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie, odsetki od środków na rachunkach bankowych),
- wpływów z tytułu sprzedaży majątku.

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%  
2025 r. - 102,8%  
2026 r. - 102,8 %  
2027 r. - 102,8%  
2028 r. - 102,7%

Począwszy od roku 2013 do 2028 założono dochody z tytułu dzierżawy mienia przez spółkę z o.o. powstałą z przekształconego SPZOZ w Pułtusku (rok 2013 – 500 000 zł, lata 2014-2028 po 1 000 0000 zł).

W zakresie dochodów majątkowych planuje się pozyskanie w latach 2014-2028 tych dochodów w kwocie po 2 500 000 zł rocznie (dotacje z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego, inne źródła).

#### b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2013 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2013 w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych oraz wprowadzonych w uchwale budżetowej zmian zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu.

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 począwszy od roku 2014 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%.

2025 r. – 102,3%

2026 r. – 102,3%

2027 r. - 102,3%

2028 r. - 102,2%

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne na rok 2014 przyjęto zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych. Natomiast od roku 2015 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 kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego.

Od roku 2013 zwiększono wydatki na obsługę długu w związku z emisją obligacji komunalnych na spłatę zobowiązań SPZOZ w Pułtusku.

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 począwszy od roku 2014 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

1) 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. Określając wskaźnik długu powiatu na rok 2013 dokonano wyłączenia kwoty 20 000 000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę zobowiązań przejętych po SPZOZ w Pułtusk, zgodnie z art. 36 ust. 4 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456).

Wskaźnik określony na podstawie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na rok 2013 (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy) podano informacyjnie i wynosi – 5,53%.

Powiat pułtuski w roku 2013 przekracza relację 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 o 1,18%.

Obliczając wskaźnik zadłużenia dokonano wyłączeń w latach 2015 – 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 SPZOZ).

W roku 2013 zaplanowano przychody z tytułu:

a) zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 598 924 zł. Przyjęto oprocentowanie 3,5% w skali roku oraz karencję w spłacie pożyczki na rok 2013. Spłatę rat kapitałowych zaplanowano następująco:

- rok 2014 – 58 924 zł,
- w latach 2015-2023 po 60 000 zł.

b) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 20 000 000 zł z przeznaczeniem na spłatę długu SPZOZ.

Przyjęto oprocentowanie zgodnie z WIBOR 6M + 1,5% marży dla inwestorów (łącznie 4,44%).

Spłatę rat kapitałowych zaplanowano następująco:

- karencja – lata 2013-2015
- spłata w latach 2016-2027 po 1 500 000 zł
- spłata w roku 2028 – 2 000 000 zł

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pułtuskiego na lata 2013 – 2024 nastąpiły na skutek przyjętych Uchwał Zarządu Powiatu w okresie między sesyjnym oraz zmian wprowadzonych w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2013 Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zmian budżetu.

Zmiany dotyczą:

#### **I. Dochodów budżetu powiatu pułtuskiego, w tym:**

##### **a) zwiększenie o kwotę 614 369 zł w tym:**

- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 33 320 zł, z przeznaczeniem na:
  - ✓ wypłatę nagród jubileuszowych, pomocy mieszkaniowych oraz wydatki bieżące Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 3 700 zł,
  - ✓ sfinansowanie skutków uposażeń funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 1 620 zł,
  - ✓ prace geodezyjno – kartograficzne (nieinwestycyjne) w kwocie 8 000 zł,
  - ✓ prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa – wykonanie ponownej gleboznawczej klasyfikacji gruntów zmeliorowanych na terenie obrębu Kalinowo gmina Obryte w kwocie 20 000 zł,
- dotacja celowa z samorządu województwa ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 4416W Celinowo – Dębiny – Ciski od km 5+254 do km 5+744” w kwocie 60 000 zł,
- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Zatory na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 4416W Celinowo – Dębiny – Ciski od km 5+254 do km 5+744” w kwocie 171 939 zł,
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych na

realizację zadania pn. „Nowy wymiar edukacji zawodowej” w kwocie 134 410 zł,

- darowizna w postaci pieniężnej dla Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 7 000 zł,
- wpływy z usług Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 200 000 zł,
- pozostałe odsetki zrealizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk w kwocie 7 700 zł.

**b) zmniejszenie o kwotę 479 253 zł w tym:**

- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 3 184 zł, z przeznaczeniem na:
  - ✓ opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za cudzoziemców w kwocie 164 zł,
  - ✓ pomoc cudzoziemcom w kwocie 3 020 zł,
- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Winnica na realizację zadania pn. „Przebudowa mostu nad rzeką Niestępówką wraz z drogą dojazdową w ciągu drogi powiatowej nr 3405W Łady – Winnica” w kwocie 366 513 zł,
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych w związku z przeniesieniem części zadań do realizacji na rok 2014 projektu pn. „Znów aktywni” w kwocie 109 556 zł.

**Ogółem dochody budżetu powiatu pułtuskiego uległy zwiększeniu o kwotę 135 116 zł.**

**II. Wydatków budżetu powiatu pułtuskiego, w tym:**

a) wydatki bieżące

- zwiększono plany finansowe poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu pułtuskiego zgodnie z otrzymanymi kwotami dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania pn. Nowy wymiar edukacji zawodowej” oraz z tytułu wpływów z usług, pozostałych odsetek, darowizny w postaci pieniężnej w łącznej kwocie 383 526 zł.
- zmniejszono plany finansowe poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu pułtuskiego zgodnie z dotacjami celowymi na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz z tytułu przeniesienia do realizacji na rok 2014 części zadań projektu pn. „Znów aktywni” w łącznej kwocie 112 740 zł.

b) wydatki majątkowe

- zwiększono plan finansowy Zarządu Dróg Powiatowych o kwotę 486 478 zł dotyczący przebudowy dróg powiatowych.

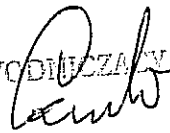
- zmniejszenie planu wydatków o kwotę 553 614 zł, w tym na realizację zadania pn. „Budowa studni uzdatniania wody na terenie szpitala w Pułtusku” w kwocie 187 101 zł oraz na realizację zadania pn. „Przebudowa mostu nad rzeką Niestępówką wraz z drogą dojazdową w ciągu drogi powiatowej nr 3405W Łady – Winnica” w kwocie 366 513 zł.

**Ogółem wydatki budżetu powiatu pułtuskiego uległy zwiększeniu o kwotę 203 650 zł.**

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

Wymienione wyżej zmiany w planach dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na zwiększenie deficytu budżetowego do kwoty 20 837 182 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono:

- wnioskowaną pożyczkę w kwocie 598 924 zł,
- wnioskowaną emisję obligacji komunalnych w kwocie 20 000 000 zł,
- wolne środki z 2012 r. w kwocie 238 258 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
inż. Czesław Czerński