

### Objaśnienia przyjętych wartości

#### do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2014 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) oraz przyjętego okresu ich spłaty.

#### a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2014 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 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:

- 2015 r. – 103,8%
- 2016 r. – 104,3%
- 2017 r. - 104,3%
- 2018 r. - 104,1%
- 2019 r. - 103,8%
- 2020 r. - 103,3%
- 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. – 102,8%

Począwszy od roku 2014 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 Pułtuskim a Szpitalem

Powiatowym w Pułtusku 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 2014 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2014 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 począwszy od roku 2014 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. - 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 lata 2015-2017 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 pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego.

Od roku 2014 zwiększono wydatki na obsługę długu w związku z emisją obligacji komunalnych na spłatę zobowiązań SPZOZ w Pułtusku (kwota 20 000 000 zł).

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz 15% deprecjacji kursu złotego w latach 2014 – 2028, 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.

e) kwota długu powiatu pułtuskiego

Powiat pułtuski w latach 2014-2028 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).

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pułtuskiego nastąpiły na skutek poniższych zmian:

**I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego**

**a) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 596 316 zł, w tym:**

\*dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 25 879 zł z przeznaczeniem na:

• pokrycie kosztów poniesionych podczas działań ratowniczych prowadzonych przez jednostki organizacyjne Państwowej Straży Pożarnej, w związku z intensywnymi opadami deszczu w okresie od 16 maja do 6 czerwca 2014 r. w kwocie 10 869 zł,

- uzupełnienie wydatków na ubezpieczenia społeczne pracowników Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, w związku z podniesieniem od dnia 1 lutego 2012 r. wysokości składki rentowej w kwocie 1 228 zł,

- wydatki bieżące Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusk w kwocie 3 000 zł,

- wydatki bieżące Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 10 782 zł.

\*dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w kwocie 1 825 zł przeznaczona została na dofinansowanie wydatków poniesionych na opiekę i wychowanie dziecka umieszczonego w rodzinach zastępczych spokrewnionych i niezawodowych utworzonych przed 2014,

\*środki na uzupełnienie dochodów powiatu pochodzące z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 147 192 zł,

\*dochody własne powiatu w łącznej kwocie 421 420 zł pozyskane m.in. z:

- opłat geodezyjnych w kwocie 42 980 zł,

- opłat komunikacyjnych (opłaty za wydanie prawa jazdy, rejestracja pojazdów) w kwocie 47 223 zł,

- lokalnych opłat – opłaty za usunięcie i parkowanie pojazdów oraz za zajęcie pasa drogowego w kwocie 53 356 zł,

• odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych powiatu w kwocie 68 550 zł,

- dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych – przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 39 433 zł,

**b) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 629 929 zł, w tym:**

\* dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – zmniejszenie planu w kwocie 3 424 zł nastąpiło na wniosek Wydziału Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w związku ze zmniejszeniem liczby bezrobotnych,

\* dotacje celowe na realizację projektów w łącznej kwocie 331 588 zł, w tym:

- projekt pn. „Nowy wymiar edukacji zawodowej” w kwocie 313 392 zł,

- projekt pn. „Profesjonalizm pośredników pracy i doradców zawodowych” w kwocie 19 196 zł.

\*dotacje celowe otrzymane z gmin na podstawie porozumień, dotyczące wydatków ponoszonych na opiekę i wychowanie dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych w kwocie 2 451 zł,

\* dotacje celowe otrzymane z powiatów na podstawie porozumień, dotyczące wydatków ponoszonych na opiekę i wychowanie dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych w kwocie 54 443 zł,

\* dochody własne powiatu w łącznej kwocie 238 023 zł dotyczące:

- sprzedaży nieruchomości oznaczonej nr 117/3 o pow. 0,5972 położonej w obrębie 13 miasta Pultuska (dawna siedziba szpitala) w kwocie 212 176 zł,
- wpływu z różnych opłat w łącznej kwocie 22 573 zł,
- wpływu z różnych dochodów w łącznej kwocie 3 274 zł.

Ogółem dochody budżetu powiatu zostały zmniejszone o kwotę 33 613 zł.

## II. Wydatki budżetu powiatu pultuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu w kwocie 32 704 zł, w tym:

zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- kwotami dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 25 879 zł,
- kwotą dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w kwocie 1 825 zł,
- wydatkami na realizację zadań statutowych w rozdziale 71012 – Ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w kwocie 5 000 zł,

b) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu w kwocie 3 424 zł w tym:

zmniejszenie planu Finansowego Powiatowego Urzędu Pracy w Pultusku zgodnie z:

dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 3 424 zł

Ogółem wydatki budżetu powiatu zostały zwiększone o kwotę 29 280 zł.

Ponadto na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej. W planie finansowym wydatków Zarządu Dróg Powiatowych w Pultusku zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 55 550 zł dotyczące realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej m 3437W Aleja Tysiąclecia w Pultusku”. Zmniejszenie wartości zadania nastąpiło w wyniku rozstrzygnięć przetargowych. Powstałe oszczędności w kwocie 55 550 zł przeznaczone zostały na wydatki bieżące Domu Pomocy Społecznej w Obrytem

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pultuskiego wpłynęły na zwiększenie deficytu budżetu powiatu do kwoty 509 018 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 509 018 zł.

Przewodniczący Rady  
Wiesław Cienkowski