

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2016 – 2028 i wynika z 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 2016 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, sprzedaż majątku, wpływy 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:

2017 r. - 103,9 %  
2018 r. - 104,0 %  
2019 r. - 103,9 %  
2020 r. - 103,8 %  
2021 r. - 103,7 %  
2022 r. - 103,5 %  
2023 r. - 103,3 %  
2024 r. - 103,1 %  
2025 r. - 103,0 %  
2026 r. - 103,0 %  
2027 r. - 103,0 %  
2028 r. - 103,0 %

W związku z zawartym Aneksem Nr 2 w dniu 6 sierpnia 2015 roku do umowy z dnia 11 września 2013 roku w sprawie dzierżawy nieruchomości pomiędzy Powiatem Pułtuskim a Szpitalem Powiatowym w Pułtuskach Sp. z o. o. Strony zgodnie postanowiły zmniejszyć wysokość stawki czynszu dzierżawnego do kwoty 10.000,00 zł miesięcznie plus VAT. Aneks obowiązuje od dnia 1 sierpnia 2015 roku do dnia 31 lipca 2020 roku. Poprzednio zakładano w budżecie powiatu, wpływy z tego tytułu w wysokości 1.200.000,00 zł rocznie.

W zakresie dochodów majątkowych planuje się w roku 2016 pozyskanie:

- kwoty 1.504.698 zł na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 4407W Jegiel – Porządzie – Obryte-Pułtusk na odcinku Psary – Obryte” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, w tym:
  - kwota 1.170.249 zł – dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich
  - kwota 334.449 zł - dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Obryte.
  - kwoty 107.196 zł na realizację projektu pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Powiatu Pułtuskiego” (w tym środki pochodzące z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego – 90.694 zł),
  - kwoty 1.200.000 zł ze sprzedaży majątku - zbycie nieruchomości rolnych o łącznej powierzchni 33,81 ha (działki: 45/7 o pow. 3,39 ha, 45/8 o pow. 6,89 ha, 30/8 o pow. 11,30 ha, 26/3 o pow. 12,23 ha w miejscowości Ołdaki, obręb ewidencyjny nr 0017, Gmina Gzy, Powiat Pułtuski), będących w trwałym zarządzie Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach.
- 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 2016 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2016 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.

Prognozę wydatków bieżących począwszy od roku 2017 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:

- 2017 r. - 101,8 %
- 2018 r. - 102,5 %
- 2019 r. - 102,5 %
- 2020 r. - 102,5 %
- 2021 r. - 102,5 %
- 2022 r. - 102,5 %
- 2023 r. - 102,5 %
- 2024 r. - 102,5 %
- 2025 r. – 102,5 %
- 2026 r. – 102,5 %
- 2027 r. - 102,5 %
- 2028 r. - 102,5 %

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne na rok 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.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy zostały przyjęte na poziomie zaplanowanych dochodów z tego tytułu w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz dodatkowo zwiększono je o 20 % - zabezpieczając w ten sposób wkład własny do realizowanych projektów.

c)	wydatki	na	obsługę	długi
----	---------	----	---------	-------

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 pułtuskiego.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym w latach 2020-2045 kurs złotego względem euro będzie stały, na poziomie z końca 2019 r. (3,74 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 ra 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 2016-2018 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.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2016-2022 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,
- limitów wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach, które wyznaczają wielkości dla budżetów w każdym roku realizacji danego przedsięwzięcia, aż do jego zakończenia,
- limitów zobowiązań.

W ramach przedsięwzięć zaplanowano:

a) programy, projekty i zadania, w tym:

– programy, projekty oraz zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym:

- wydatki bieżące – limit wydatków na 2016 r. - 1.711.756,00 zł,
- wydatki majątkowe – limit wydatków na 2016 r. - 246.907,00 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej), w tym:
- wydatki bieżące – limit wydatków na 2016 r. - 60.626,00 zł,
- wydatki majątkowe – limit wydatków na 2016 r. - 4.900.000,00 zł.

Poszczególne zadania przyjęte w wykazie przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy

finansowej powiatu pułtuskiego.

**Przewodniczący Rady**  
**Wiesław Cienkowski**