

Objaśnienia przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2015 – 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 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 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:

- 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%

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 pułtuskiego na rok 2015 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 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 pułtuskiego.

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 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 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 przekształcanym 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 pułtuskemu 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 767.822 zł, w tym

• dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 55.600 zł, z przeznaczeniem na:

- wydatki bieżące Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – 12.000 zł,
- wydatki bieżące Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk – 43.600 zł.
- środki z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art. 20 Karty Nauczyciela, a także nauczycieli przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 Karty Nauczyciela w kwocie 86.743 zł,
- środki na uzupełnienie dochodów powiatu pochodzące z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 121.689 zł,
- pozostałe odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych powiatu pułtuskiego w łącznej kwocie 54.391 zł,
- wpływy z opłat komunikacyjnych (opłaty za wydanie prawa jazdy, rejestracja pojazdów) w kwocie 215.000 zł,
- wpływy z lokalnych opłat – za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty za usunięcie i parkowanie pojazdów w kwocie 101.088 zł,
- wpływy z różnych dochodów – m.in. z tytułu podatku VAT od nieterminowo wpłaconego czynszu ze Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pułtusk w kwocie 133.311 zł.

b) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu w kwocie 599.704 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zatrudnienia koordynatora pieczy zastępczej w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015 w kwocie 630 zł,
- dotacje celowe dotyczące projektów współfinansowanych ze środków unijnych, których realizacja została zakończona w łącznej kwocie 249.074 zł, z tego projekty:
 - „Nowe uprawnienia – szansą zatrudnienia” – 174.427 zł,
 - „Pośrednictwo pracy i poradnictwo zawodowe na wyciągnięcie ręki” – 45.601 zł,
 - „Pomagamy naszym klientom, aby potrafili sami sobie pomóc” – 1.258 zł,
 - Zwiększenie potencjału szkół zawodowych na Mazowszu” – 27.788 zł,
 - niewykonane dochody z tytułu najmu mienia powiatu w kwocie 350.000 zł.

Ogółem plan dochodów budżetu powiatu został zwiększony o kwotę 168.118 zł.

II Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1.742.343 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 55.600 zł,
- środkami z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 86.743 zł,
- dochodami własnymi z tytułu opłat za wydanie prawa jazdy, rejestrację pojazdów, za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty za usunięcie i parkowanie pojazdów oraz z tytułu wpływów z różnych

dochodów w łącznej kwocie 503.790 zł,

- *rozdysonowaniem wolnych środków w kwocie 1.096.210 zł na wydatki dotyczące odpłatnego nabycia nieruchomości na ul. Marii Skłodowskiej – Curie w Pułtuskach z przeznaczeniem na siedzibę Starostwa Powiatowego w Pułtusku.*

b) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 249.704 zł, w tym

Zmniejszenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacją celową na dofinansowanie zatrudnienia koordynatora pieczy zastępczej w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015 w kwocie 630 zł,
- dotacjami celowymi na realizację projektów z udziałem środków unijnych, (w związku z zakończeniem ich realizacji) w łącznej kwocie 249.074 zł, w tym projekty:
 - „Nowe uprawnienia – szansą zatrudnienia” – 174.427 zł,
 - „Pośrednictwo pracy i poradnictwo zawodowe na wyciągnięcie ręki” – 45.601 zł,
 - „Pomagamy naszym klientom, aby potrafili sami sobie pomóc” – 1.258 zł,
 - Zwiększenie potencjału szkół zawodowych na Mazowszu” – 27.788 zł.

Ogółem plan wydatków budżetu powiatu został zwiększony o kwotę 1.492.639 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 3.255.000 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 3.255.000 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski