

**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 %

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 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 2020-2045 kurs tego względu 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 2017 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 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.

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

I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 3.934.184 zł, w tym:

- a) dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 52.250 zł z przeznaczeniem na:
- bieżącą działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 27.250 zł,
 - finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 25.000 zł;
- b) dotacja celowa na realizację zadań własnych – dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych w kwocie 26.480 zł;
- c) dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Budowa Domu Pomocy Społecznej przy ul. T. Kwiatkowskiego w Pułtusk” w kwocie 1.546.797 zł;
- d) dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W w m. Bartodzieje" w kwocie 200.000 zł;
- e) dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Obryte na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W w m. Bartodzieje" w kwocie 120.000 zł;
- f) środki rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji drogowej pn. "Budowa mostu w m. Głodowo wraz z przebudową drogi powiatowej 3238W Przasnysz - Leszno - Gostkowo - Karniewo - Przemiarowo" w kwocie 1.755.802 zł;
- g) wpływy z różnych dochodów w łącznej kwocie 45.074 zł, w tym m.in.:
- zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne za grudzień 2015 r. (dotyczy osób zatrudnionych w ramach robót publicznych – 21.253 zł,
 - zwrot z Urzędu Marszałkowskiego niewykorzystanych w roku 2015 dotacji na realizację projektów pn. "Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu" oraz "Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa" – 16.213 zł;
- h) wpływy z różnych opłat (sprzedaż map i innych materiałów geodezyjnych z powiatowego zasobu geodezyjno - kartograficznego oraz wypisy i wyrisy z ewidencji gruntów) w kwocie 50.000 zł;
- i) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - odsprzedaż przyłącza gazowego wybudowanego na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk przy ul. T. Kwiatkowskiego w kwocie 8.215 zł;
- j) wpływy z tytułu najmu pomieszczeń magazynowych usytuowanych na działce nr 26/10 w obrębie 24 miasta Pułtuska w kwocie 20.800 zł;
- k) odsetki od nieterminowo regulowanych płatności za dzierżawę pomieszczeń w kwocie 33 zł;
- l) wpływy z Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach (m.in. wpływy z usług, sprzedaż wyrobów, środki z ARiMR na dofinansowanie zadań dotyczących dopłat do ziemi rolnej) w łącznej kwocie 108.733 zł;
- 13) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 51.944 zł z tytułu pozostałych odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach powiatu pułtuskiego. Zmniejszenie nastąpiło na skutek konieczności uaktualnienia planu finansowego w związku z zawarciem nowej umowy na obsługę bankową budżetu. Z nowej umowy wynika mniej korzystne oprocentowanie rachunków bankowych w porównaniu do umowy obowiązującej do dnia 31 marca 2016 r.

Ponadto dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej dochodów w kwocie 47.704 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 3.882.240 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 3.089.615 zł, w tym:

- a) zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:
- dotacjami celowymi na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 52.250 zł, w tym:
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 27.250 zł,
 - Środowiskowy Dom Samopomocy w Pułtusku – 25.000 zł;
 - dotacją celową na zadania własne – dofinansowanie zakupu książek do bibliotek szkolnych w kwocie 26.480 zł, w tym:
 - Liceum Ogólnokształcące – 12.000 zł,
 - Zespół Szkół Zawodowych im. Ruszkowskiego – 12.000 zł,
 - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy – 2.480 zł;
 - środkami z rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji drogowej pn. "Budowa mostu w m. Głodowo wraz z przebudową drogi powiatowej 3238W Przasnysz - Leszno - Gostkowo - Karniewo - Przemiarowo" w kwocie 1.755.802 zł;
 - wpływami z różnych dochodów i opłat w łącznej kwocie 63.578 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z prowadzeniem powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego;
 - wpływami z tytułu najmu pomieszczeń magazynowych usytuowanych na działce nr 26/10 w obrębie 24 miasta Pułtuska w kwocie 8.600 zł, z przeznaczeniem na realizację wydatków bieżących Starostwa Powiatowego (m.in. wypłata odszkodowania za działkę, która przeszła na własność Powiatu Pułtuskiego);
 - wpływami z dochodów Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach w łącznej kwocie 108.733 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących;
- zwiększenie wartości zadania pn. „Budowa Domu Pomocy Społecznej przy ul. T. Kwiatkowskiego w Pułtusku”. Łączna wartość zadania na rok 2016 – 3.002.171 zł.

Finansowanie zadania:

- dotacja celowa z budżetu państwa – 1.546.797 zł,
- środki własne powiatu - 1.455.374 zł;
- wprowadzenie do realizacji zadania dotyczącego przygotowania dokumentacji projektowo – kosztorysowej budowy hali sportowo – widowiskowej, przeznaczonej do użytkowania dla uczniów Liceum Ogólnokształcącym im. P. Skargi w Pułtusku w kwocie 152.000 zł;
- wprowadzenie do realizacji zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W w m. Bartodzieje" w kwocie 420.001 zł.

Finansowanie zadania:

- dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych w kwocie 200.000 zł,
- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z Gminy Obryte w kwocie 120.000 zł,
- środki własne powiatu w kwocie 100.001 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 zmniejszenie deficytu budżetu do kwoty 1.215.310 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono wolne środki (nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) w kwocie 1.215.310 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski