
**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2017 – 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 także zaciągniętego w roku 2016 kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2017 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 Rozwoju i 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, 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. - 103,6 %
2018 r. - 103,8 %
2019 r. – 103,9 %
2020 r. - 103,9 %
2021 r. - 103,7 %
2022 r. - 103,6 %
2023 r. - 103,3 %
2024 r. – 103,2 %
2025 r. – 103,1 %
2026 r. – 103,0 %
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 2017 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2017 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. - 101,3 %
2018 r. - 101,8 %
2019 r. - 102,2 %
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, a także zaciągniętego kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym w latach 2021-2045 kurs złotego względem euro będzie stały, na poziomie z końca 2020 r. (4,05 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 kredytu długoterminowego, a także wykup papierów wartościowych.

d) kwota długu powiatu pułtuskiego

Powiat pułtuski w latach 2017-2028 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 2017 – 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 2017 – 2018 po 1.500.000 zł rocznie z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę długu przejętego po przekształconym SPZOZ w Pułtusku),

- wyłączeń w latach 2017-2018 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 5.339.442 zł z tytułu:

- a) dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie 3.404.752 zł, w tym:
- realizacja projektu pn. "Myśl kreatywnie. Działaj aktywnie. Program podnoszenia efektywności kształcenia i rozwoju społeczno - zawodowego uczniów z niepełnosprawnością intelektualną oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi; Podnoszenie kompetencji pedagogicznych nauczycieli Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Anny Karłowicz w Pułtusku" – 85.246 zł,
 - realizacja projektu pn. „Akademia sukcesu w LO Skargi w Pułtusku – 127.994 zł,
 - realizacja projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności Publicznej Powiatu Pułtuskiego” – 2.946.863 zł,
 - realizacja projektu pn. „Staż i praktyka atutem przyszłego pracownika” – 196.519 zł,
 - realizacja projektu pn. „TIK w nauczaniu matematyki” – 48.130 zł;
- b) dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 1.480.587 zł, w tym:
- rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – 130.530 zł,
 - rozdział 85334 – Pomoc dla repatriantów – 1.350.057 zł;
- c) dotacji celowej na realizację zadań własnych powiatu - zatrudnienie koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017 w wysokości 41.458 zł;
- d) dotacji celowej ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację zadania pn. „Zakup zestawu komputerowego wraz z oprogramowaniem" w kwocie 4.545 zł;
- e) dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w łącznej kwocie 20.007 zł;
- f) środków z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na dofinansowanie zadań bieżących dotyczących dopłat do ziemi rolnej w wysokości 4.933 zł;
- g) wpływów z usług świadczonych przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach w kwocie 350.000 zł;
- h) wpływów z różnych dochodów w łącznej kwocie 5.194 zł;
- i) wpływów z pozostałych odsetek w wysokości 20.275 zł;
- j) wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 6.090 zł;
- k) wpływów z opłat za trwałą zarząd, użytkowanie i służebności w wysokości 1.601 zł.

Ponadto w ramach rozdziału 80130 - Szkoły zawodowe dokonano przeniesień pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej w łącznej kwocie 696 zł. Zmiana polegała na przeniesieniu z § 0970 - Wpływy z różnych dochodów do § 0610 - Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów kwoty 400 zł oraz do § 0940 - Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych kwoty 296 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 6.138.116 zł, w tym:

- a) zwiększenie planów finansowych jednostek budżetowych powiatu zgodnie z:
- dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 1.480.587 zł, w tym:
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 1.350.057 zł,

- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach – 130.530 zł;
- dotacjami celowymi w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie 3.404.752 zł, w tym:
 - realizacja projektu pn. "Myśl kreatywnie. Działaj aktywnie. Program podnoszenia efektywności kształcenia i rozwoju społeczno - zawodowego uczniów z niepełnosprawnością intelektualną oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi; Podnoszenie kompetencji pedagogicznych nauczycieli Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Anny Karłowicz w Pułtuskach" – 85.246 zł,
 - realizacja projektu przez Starostwo Powiatowe w Pułtuskach pn. „Akademia sukcesu w LO Skargi w Pułtuskach – 127.994 zł,
 - realizacja projektu przez Starostwo Powiatowe w Pułtuskach pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności Publicznej Powiatu Pułtuskiego” – 2.946.863 zł,
 - realizacja projektu przez Zespół Szkół im. B. Prusa w Pułtuskach pn. „Staż i praktyka atutem przyszłego pracownika” – 196.519 zł,
 - realizacja projektu przez Zespół Szkół im. B. Prusa w Pułtuskach pn. „TIK w nauczaniu matematyki” – 48.130 zł;
- dotacją celową na realizację przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtuskach zadania dotyczącego zatrudnienia koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017 w wysokości 41.458 zł;
- dotacją celową ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację przez Starostwo Powiatowe w Pułtuskach zadania pn. „Zakup zestawu komputerowego wraz z oprogramowaniem" w kwocie 4.545 zł;
- dochodami własnymi Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach w łącznej kwocie 359.051 zł z tytułu:
 - wpływów z usług – 350.000 zł,
 - wpływów z różnych dochodów – 3.859 zł,
 - środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących (środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na dofinansowanie zadań bieżących dotyczących dopłat do ziemi rolnej) – 4.933 zł,
 - wpływów z pozostałych odsetek – 259 zł,
 - dochodami własnymi Starostwa Powiatowego w Pułtuskach w łącznej kwocie 49.049 zł;
 - rozdysonowanymi wolnymi środkami w wysokości 798.674 zł z przeznaczeniem na wkład własny na realizację zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności Publicznej Powiatu Pułtuskiego” w kwocie 739.674 zł oraz na realizację zadań bieżących Starostwa Powiatowego w Pułtuskach w kwocie 59.000 zł.

Ponadto na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej w kwocie 46.155 zł, w tym na wniosek Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Pułtuskach dokonano przeniesienia środków w wysokości 27.000 zł z wydatków bieżących na wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację zadania dotyczącego rozbudowy wewnętrznej instalacji wentylacji mechanicznej do pomieszczenia palarni oraz rozbudowy systemu sygnalizacji pożaru".

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na powstanie deficytu budżetu w wysokości 605.123 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 605.123 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski