

**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 trwały 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%

Od roku 2015 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

między Powiatem Pułuskim a Szpitalem Powiatowym w Pułtuskach 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 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 oraz wydatki związane ze zwiększeniem udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Powiatu Pułtuskiego działającej pod firmą Szpital Powiatowy w Pułtuskach Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/253/2014 Rady Powiatu w Pułtuskach z dnia 24 kwietnia 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie do jednoosobowej spółki Powiatu Pułtuskiego pod firmą Szpital Powiatowy w Pułtuskach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wkładu pieniężnego na pokrycie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym.

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 pultuskiego

Powiat pultuski 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 pultuski 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 Pultusku), 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.

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

↑ Dochody budżetu powiatu pultuskiego

→, zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 515 039 zł, w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 63 871 zł w tym:

rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – 21 259 zł,

rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 49 000 zł,

rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności - 2 000 zł

rozdział 71015 – Nadzór budowlany – 11 266 zł. Środki zostały przeznaczone dla Powiatowego Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pultusku na wypłatę nagrody jubileuszowej

- dotacja celowa na realizację zadań własnych powiatu w kwocie 23 760 zł (rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej),

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 12 000 zł. Środki przeznaczono na utrzymanie porządku i pielęgnację zieleni na cmentarzu wojennym żołnierzy Armii Radzieckiej

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację projektu pn. "Nowe uprawnienia - szansą zatrudnienia" (środki niewykorzystane w 2014 roku) w kwocie 30 506 zł,

- dotacja celowa z budżetu państwa dotycząca projektu pn. "Praktyka zagraniczna we Włoszech szansą na zdobycie doświadczeń zawodowych" (płatność końcowa - refundacja wydatków z 2014 r.) w kwocie 47 316 zł,

- część oświatowa subwencji ogólnej (zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST4.4750.14.2015) w kwocie 210 210 zł,

- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, dotyczące gruntów w trwałym zarządzie Domu Pomocy Społecznej w Oldakach w kwocie 1 240 zł,

- wpływy z usług oraz ze sprzedaży wyrobów Domu Pomocy Społecznej w Oldakach w łącznej kwocie 106 482 zł

b) zmniejszenie dochodów budżetu o kwotę 8 755 zł, w tym:

- dotacja celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 100 zł z przeznaczeniem na obronę cywilną,

- dotacja celowa na realizację projektu pn. „Nowe umiejętności zawodowe szansą na lepszą przyszłość” (zmniejszenie z tytułu zmiany kursu walutowego, po którym dokonano wyceny środków na realizację projektu) w kwocie 4 169 zł,

- część równoważąca subwencji ogólnej (zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST4.4750.14.2015) w kwocie 1 547 zł,

- środki na realizację projektu pn „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej powiatu pultuskiego” w kwocie 2 939 zł

Ogółem plan dochodów budżetu powiatu został zwiększony o kwotę 506 284 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu pultuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu w kwocie 1 188 571 zł, w tym:

Zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- kwotami dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 83 525 zł,
- dotacją celową na realizację zadań własnych powiatu w kwocie 23 760 zł,
- dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - utrzymanie porządku i pielęgnacja zieleni na cmentarzu wojennym żołnierzy Armii Radzieckiej w kwocie 12 000 zł,
- dotacją celową z budżetu państwa na realizację projektu pn. "Nowe uprawnienia - szansą zatrudnienia" (środki niewykorzystane w 2014 roku) w kwocie 30 506 zł,
- dotacją celową z budżetu państwa dotyczącą projektu pn. "Praktyka zagraniczna we Włoszech szansą na zdobycie doświadczeń zawodowych" w kwocie 47 316 zł,
- część oświatowa subwencji ogólnej (zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST4.4750.14.2015) w kwocie 210 210 zł,
- wydatkami na realizację zadań statutowych Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach w kwocie 107 722 zł,
- rozdysponowanymi wolnymi środkami z 2014 r. wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na realizację zadań bieżących w kwocie 673 532 zł.

b) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu w kwocie 8 755 zł, w tym:

Zmniejszenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacją celową z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 100 zł z przeznaczeniem na obronę cywilną,
- dotacją celową na realizację projektu pn. „Nowe umiejętności zawodowe szansą na lepszą przyszłość” w kwocie 4 169 zł,
- częścią równoważącą subwencji ogólnej w kwocie 1 547 zł,
- środkami na realizację projektu pn „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej powiatu pultuskiego” w kwocie 2 939 zł .

Ogółem plan wydatków budżetu powiatu został zwiększony o kwotę 1 179 816 zł.

Ponadto dokonano następujących zmian:

- na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej,
- zgodnie z uchwałą nr 46/2015 Zarządu Powiatu w Pultusku z dnia 26 lutego 2015 r. w sprawie planu środków na dofinansowanie w roku 2015 form doskonalenia zawodowego nauczycieli przeniesiono środki z planu finansowego Starostwa Powiatowego do poszczególnych szkół i placówek prowadzonych przez powiat pultuski zgodnie z załącznikiem do w/w uchwały - kwota 66 149 zł,
- zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014, poz. 1952) utworzono nowy rozdział (80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych) w celu odrębnego ewidencjonowania przez szkoły i placówki oświatowe wydatków ponoszonych na edukację dzieci i młodzieży wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, w szczególności niepełnosprawnych - 347 226 zł.

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pultuskiego wpłynęły na powstanie deficytu budżetu w wysokości 1 633 532 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 1 633 532 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski