

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 także planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 kredytu w wysokości 2.500.000 zł.

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, a także planowanego kredytu w wysokości 500.000 zł.

W związku z planowanym kredytem dokonano zwiększenia planu wydatków na obsługę długu w latach 2017 – 2027.

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 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 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.

W 2016 roku zaplanowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 2.500.000 zł. Przyjęto karencję w spłacie kredytu na lata 2016 – 2017 oraz zmienne oprocentowanie kredytu. Spłatę rat kapitałowych zaplanowano na lata 2018 – 2027 po 250.000 zł rocznie. Zabezpieczeniem kredytu wraz z odsetkami i innymi należnościami dotyczącymi obsługi kredytu będzie weksel in blanco.

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

I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 901.672 zł, w tym:

- a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 70.397 zł z przeznaczeniem na:
 - sfinansowanie prac zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności – 24.000 zł,
 - z przeznaczeniem na bieżącą działalność Środowiskowego Domu Samopomocy – 11.430 zł,
 - wypłatę odpraw emerytalnych, zasiłku pogrzebowego, zasiłków na zagospodarowanie, świadczeń pieniężnych wypłacanych przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, wydatków bieżących oraz wypłatę rekompensaty za przedłużony czas służby – 8.654 zł,
 - wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku – 1.500 zł,
 - realizację dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty, o których mowa w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – 12.180 zł,
 - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe – 12.633 zł
- b) dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na realizację zadań inwestycyjnych dotyczących przebudowy dróg powiatowych w łącznej kwocie 131.556 zł, w tym:
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo na odcinku Tąsewy – Skórznice oraz Bulkowo – granica gminy Pułtusk – 50.000 zł (Gmina Winnica),
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3401W Kacice – Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki Pieniążki – Krzyczki Szumne na odcinku Nowe Niestępowo – Pokrzywnica – 50.000 zł (Gmina Pokrzywnica),
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3433W Gostkowo – Obryte – Gładczyn – Zatory – Popowo Kościelne w miejscowości Obryte – 31.556 zł (Gmina Obryte),
- c) wpływy z usług w łącznej kwocie 585.000 zł, w tym:
 - Dom Pomocy Społecznej w Pułtusk – 285.000 zł,
 - Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 300.000 zł,
- d) wpływy z różnych dochodów w łącznej kwocie 16.487 zł, w tym:
 - nadpłata składek na Fundusz Pracy (Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna) – 4.741 zł,
 - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych (Dom Pomocy Społecznej w Pułtusk) – 30 zł,
 - zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach) – 438 zł,
 - sprzedaż złomu związanego z realizacją zadania pn. „Dostosowanie budynków przy ul. M. Skłodowskiej – Curie w Pułtusk położonych na działce nr 26/10 na potrzeby nowej siedziby Starostwa Powiatowego” – 11.278 zł,
- e) wpływy ze sprzedaży wyrobów Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 3.650 zł,

- f) wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w łącznej kwocie 29.640 zł, w tym:
- Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna z tytułu podwyżki czynszu oraz spłaty należności za udostępnienie powierzchni pod banery reklamowe – 2.890 zł,
 - Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 26.750 zł,
- g) wpływy z pozostałych odsetek Domu Pomocy Społecznej w Pułtusku w kwocie 70 zł,
- h) refundacja wydatków poniesionych w roku 2015 na realizację projektu pn. "Nowe umiejętności zawodowe szansą na lepszą przyszłość" w kwocie 64.872 zł,
- 2) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 4.143.198, w tym
- a) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo Poduchowne - Gołdkowo - Pokrzywnica - Klusek na odcinku Gołdkowo - Pokrzywnica" w kwocie 679.079 zł,
dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 288.789 zł,
- b) dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na realizację zadań inwestycyjnych dotyczących przebudowy dróg powiatowych w łącznej kwocie 274.540 zł, w tym:
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Przewodowo Poduchowne - Gołdkowo - Pokrzywnica - Klusek na odcinku Gołdkowo - Pokrzywnica" - 224.540 zł (Gmina Pokrzywnica i Gmina Winnica po 112.270 zł),
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo na odcinku granica gminy Winnica – Lipniki Stare” – 50.000 zł (Gmina Pułtusk),
- c) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (otrzymane środki w roku 2015) w łącznej kwocie 647.839 zł, w tym:
- „Mobilności zagraniczne szansą sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” – 150.326 zł,
 - „Musimy siać ...” – Program profilaktyki i promocji zdrowia psychicznego u dzieci i młodzieży w powiecie pułtuskim – 497.513 zł,
- d) wpływy z lokalnych opłat – zajęcie pasa drogowego w kwocie 12.000 zł,
- e) wpływy z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 15.000 zł,
- f) pozostałe odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach powiatu pułtuskiego (mniej korzystne oprocentowanie rachunków bankowych) w kwocie 80.000 zł,
- g) wpływy z tytułu odpłatnego zbycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 2.145.951 zł.

Ogółem plan dochodów został zmniejszony o kwotę 3.241.526 zł.

Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 710.966 zł, w tym:

- a) zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:
- dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 70.397 zł, w tym:
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 36.180 zł,
 - Środowiskowy Dom Samopomocy – 12.930 zł,
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – 8.654 zł,
 - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy – 12.633 zł,
 - dotacjami celowymi z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na realizację zadań inwestycyjnych dotyczących przebudowy dróg powiatowych w łącznej kwocie 131.556 zł, w tym:
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo na odcinku Tąsewy – Skórznice oraz Bulkowo – granica gminy Pułtusk – 50.000 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3401W Kacice – Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki Pieniążki – Krzyczki Szumne na odcinku Nowe Niestępowo – Pokrzywnica – 50.000 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3433W Gostkowo – Obryte – Gładczyn – Zatory – Popowo Kościelne w miejscowości Obryte – 31.556 zł,

- zrealizowanymi dochodami własnymi w łącznej kwocie 634.847 zł, w tym:
 - Dom Pomocy Społecznej w Pułtusku z przeznaczeniem na wydatki bieżące – 285.100 zł ,
 - Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach z przeznaczeniem na wydatki bieżące – 330.838 zł,
 - Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna z przeznaczeniem na wydatki bieżące – 7.631 zł,
 - Starostwo Powiatowe z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Wykonanie oznaczenia siedziby Starostwa Powiatowego w Pułtusku – szyld z przestrzennymi, podświetlanymi literami i herbem powiatu” – 11.278 zł
 - rozdysponowanymi wolnymi środkami w kwocie 5.722 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Wykonanie oznaczenia siedziby Starostwa Powiatowego w Pułtusku – szyld z przestrzennymi, podświetlanymi literami i herbem powiatu”.
- 2) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1.110.852 zł, w tym:
- a) zmniejszenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:
- dotacją celową na realizację zadań z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 288.789 zł (Powiatowy Urząd Pracy),
 - rozstrzygnięciami przetargowymi dotyczącymi modernizacji dróg powiatowych w łącznej kwocie 822.063 zł (Zarząd Dróg Powiatowych).

Ogółem plan wydatków został zmniejszony o kwotę 399.886 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 4.552.348 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek w kwocie 2.052.348 zł oraz planowany kredyt w wysokości 2.500.000 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski