

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2014 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) oraz przyjętego okresu ich spłaty.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2014 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 i wieczyste użytkowanie, 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. – 103,8%

2016 r. – 104,3%

2017 r. - 104,3%

2018 r. - 104,1%

2019 r. - 103,8%  
2020 r. - 103,3%  
2021 r. - 103,2%  
2022 r. - 103,1%  
2023 r. - 103,0%  
2024 r. – 102,9%.  
2025 r. - 102,8%  
2026 r. – 102,8 %  
2027 r. - 102,8%  
2028 r. – 102,8%

Począwszy od roku 2014 do 2028 założono dochody z tytułu dzierżawy mienia przez spółkę z o.o. powstałą z przekształconego SPZOZ w Pułtusk (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 Pułtusk 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 Pułtusk z dnia 25 marca 2013 r. w sprawie wyrażenia zgody na przekształcenie SPZOZ w Pułtusk 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 pomiędzy Powiatem Pułuskim a Szpitalem Powiatowym w Pułtusk 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 2014 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułuskiego na rok 2014 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 oraz 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 2014 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. - 102,5%

2016 r. - 102,5%

2017 r. - 102,5%

2018 r. - 102,4%

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 2015-2017 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 pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego.

Od roku 2014 zwiększono wydatki na obsługę długu w związku z emisją obligacji komunalnych na spłatę zobowiązań SPZOZ w Pułtusk (kwota 20 000 000 zł).

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz 15% deprecjacji kursu złotego w latach 2014 – 2028, ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2014 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

#### d) kwota długu powiatu pułtuskiego

Powiat pułtuski w latach 2014-2028 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).

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

#### **I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego**

##### **a) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 3 122 317 zł, w tym:**

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 66 791 zł z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- dotacje celowe na realizację projektów w łącznej kwocie 66 734 zł, w tym:
  - Dożynki Powiatowo – Gminne – 3 125 zł,
  - „Znów aktywni” - 246 zł,
  - „Pomagamy naszym klientom, aby potrafili sami sobie pomóc” - 3 228 zł,

- „Nowy wymiar edukacji zawodowej” - 507 zł
- „Zwiększenie potencjału szkół zawodowych na Mazowszu” - 51 324 zł,
- „Nowy system doskonalenia nauczycieli w powiecie pułtuskim” - 8 304 zł
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na dofinansowanie zadania pn. „Sporządzenie uproszczonego planu, inwentaryzacji stanu lasu dla lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa na terenie powiatu pułtuskiego dla gmin Gzy, Obryte i Zatory, w 77 obrębach o łącznej powierzchni 1.225,00 ha wraz z prognozą oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla gmin Obryte i Zatory ze względu na występowanie na tych terenach obszaru NATURA 2000” w kwocie 18 982 zł,
- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z gminy Zatory na realizację zadania pn. „Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3421W Lutobrok – Pniewo – Zatory w m. Pniewo, ul. Armii Krajowej” w kwocie 30 000 zł,
- refundacja wydatków dotycząca projektu pn. „Wysoki standard życia – poprawa infrastruktury Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach” w kwocie 28 290 zł,
- środki rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji drogowej pn. „Budowa mostu nad rzeką Kolnicą wraz z drogą dojazdową w ciągu drogi powiatowej Nr 2423W Stpice – Prusinowice – Kościeszce - Strzegocin na odcinku Kościeszce – Strzegocin” w kwocie 2 342 300 zł,
- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów z tytułu zalesienia gruntów rolnych (waloryzacja o wskaźnik wzrostu cen i usług) w kwocie 2 382 zł,
- środki Funduszu Pracy na wsparcie finansowania wynagrodzeń pracowników powiatowych urzędów pracy w kwocie 352 400 zł,
- wpływy z pozostałych dochodów w kwocie 214 438 zł

***b) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 290 410 zł, w tym:***

- dotacja celowa na realizację projektu pn. „Praktyka zagraniczna we Włoszech szansą na zdobycie doświadczeń zawodowych” w kwocie 290 410 zł. Zmniejszenie planu dochodów na realizację projektu nastąpiło z tytułu wykonania dochodów w roku ubiegłym.

Ponadto w planie dochodów budżetu powiatu dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi paragrafami w ramach rozdziału 85204- Rodziny zastępcze w kwocie 57 480 zł

## II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

### a) zwiększenie wydatków bieżących budżetu powiatu w kwocie 1 519 839 zł w tym:

- realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 66 791 zł z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku na wypłatę odpraw emerytalnych, pomoce mieszkaniowe oraz nagrodę jubileuszową,
- realizacja projektów dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie 185 612 zł (środki niewykorzystane w 2013 r.) z przeznaczeniem dla:
  - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku na realizację projektów „Znów aktywni” - 1 639 zł oraz „Pomagamy naszym klientom, aby potrafili sami sobie pomóc” - 68 971 zł,
  - Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusku na realizację projektu pn. „Nowy wymiar edukacji zawodowej” - 8 322 zł,
  - Starostwa Powiatowego w Pułtusku na realizację projektów pn. „Zwiększenie potencjału szkół zawodowych na Mazowszu” - 51 324 zł oraz „Nowy system doskonalenia nauczycieli w powiecie pułtuskim” - 55 356 zł
- realizacja zadania pn. „Sporządzenie uproszczonego planu, inwentaryzacji stanu lasu dla lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa na terenie powiatu pułtuskiego dla gmin Gzy, Obryte i Zatory, w 77 obrębach o łącznej powierzchni 1.225,00 ha wraz z prognozą oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko dla gmin Obryte i Zatory ze względu na występowanie na tych terenach obszaru NATURA 2000” w kwocie 18 982 zł,
- wypłata ekwiwalentów z tytułu zalesienia gruntów rolnych w kwocie 2 382 zł,
- realizacja zadań bieżących wykonywanych przez jednostki organizacyjne powiatu ((m.in. utrzymanie dróg powiatowych, aktualizacja systemów operacyjnych, dofinansowanie kosztów uczestnictwa osoby niepełnosprawnej w warsztatach Terapii Zajęciowej, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi) w łącznej kwocie 1 246 072 zł, w tym:
  - ✓ Dom Pomocy Społecznej w Obrytem – 403 000 zł,
  - ✓ Powiatowy Urząd Pracy w Pułtusku – 140 113 zł,
  - ✓ Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 92 959 zł,
  - ✓ Zarząd Dróg Powiatowych – 610 000 zł

### b) zwiększenie wydatków majątkowych budżetu powiatu w kwocie 3 660 590 zł w tym:

- dofinansowanie inwestycji drogowej pn. „Budowa mostu nad rzeką Kolnicą wraz z drogą dojazdową w ciągu drogi powiatowej Nr 2423W Stpice – Prusinowice – Kościeszce - Strzegocin na odcinku Kościeszce – Strzegocin w kwocie 2 342 300 zł,

- realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3421W Lutobrok – Pniewo – Zatory w m. Pniewo, ul. Armii Krajowej” w łącznej kwocie 90 000 zł, z tego:
  - ✓ dotacja z tytułu pomocy finansowej z Gminy Zatory w kwocie 30 000 zł,
  - ✓ środki własne powiatu – 60 000 zł
- wniesienie do jednoosobowej spółki Powiatu Pułtuskiego pod firmą Szpital Powiatowy w Pułtusku spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wkładu na pokrycie nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym i objęcie ich według wartości nominalnej wynikającej z Aktu założycielskiego spółki w wysokości 1 200 000 zł,
- realizacja zadania inwestycyjnego dotyczącego zakupu pralnicowirówki wolnostojącej dla Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach w kwocie 28 290 zł

Ogółem wydatki budżetu powiatu zwiększono o kwotę 5 180 429 zł.

Ponadto na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Przeniesienie z wydatków majątkowych na wydatki bieżące kwoty 656 413 zł wynika ze zmniejszenia kwoty środków własnych powiatu na realizację zadania pn. „Budowa mostu nad rzeką Kolnicą wraz z drogą dojazdową w ciągu drogi powiatowej Nr 2423W Stpice – Prusinowice – Kościeszce - Strzegocin na odcinku Kościeszce – Strzegocin”. Kwota ta została przeznaczona na wniosek dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych na realizację zadań bieżących (m.in. utrzymanie dróg powiatowych).

Zmiany w planach dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na powstanie deficytu budżetowego w wysokości 829 598 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 829 598 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*inż. Czesław Czerniś*

SKARBNIK POWIATU  
mgr Krystyna Hrzepnicka