

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2015 – 2028 i wynika zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska 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 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:

- 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 14 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 27 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 pomiędzy Powiatem Pułuskim a Szpitalem Powiatowym w Pułusku 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 pułuskiego 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 Pułuskiego działającej pod firmą Szpital Powiatowy w Pułusku Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/253/2014 Rady Powiatu w Pułusku z dnia 24 kwietnia 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie do jednoosobowej spółki Powiat Pułuskiego pod firmą Szpital Powiatowy w Pułusku spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wkład pieniężny 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 pochodnych o wskaźnik o 1 punkt procentowy wyżej niż planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

c) wydatki na obsługę długa

Wydatki na obsługę długa zaplanowano zgodnie z oprocentowaniem, wynikającym z zawartych umów dotyczących zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz emisji obligacji komunalnych powiatu pułuskiego.

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 201 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 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 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.

Zgodnie z decyzją Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie powiatowi pułtuskiemu umorzono pożyczkę w wysokości 89.838,57 zł (dotyczyła realizacji zadania pn. „Budow stacji uzdatniania wody na terenie szpitala w Pułtusk”). Umorzenie dotyczy spłaty pożyczki zaplanowanej na lat 2022 – 29.838,57 zł i 2023 – 60.000 zł

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

I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 256.547 zł, w tym

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 12.687 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie skutków finansowych zmiany zasad naliczania wzrostu uposażenia zasadniczego z tytułu wysługi lat (10zł) oraz wypłatę rekompensaty za przedłużony czas służby (1.702 zł) funkcjonariuszom Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
- dotacja celowa z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na zakup zestawu komputerowego dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie 4.000 zł,
- dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie powiatu pułtuskiego w zakresie zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji (Umowa dotacji Nr 196/2015/UG/WR z dnia 23 września 2015 r.) w kwocie 60.000 zł,
- wpływy z tytułu sprzedaży działki położonej w Gminie Gzy oznaczonej numerem ewidencyjnym nr 126 o pow. 3,27 ha w kwocie 109.860 zł,
- wsparcie finansowe w ramach sponsoringu Banku Spółdzielczego w Ciechanowie na organizację dożynek powiatowo – gminnych w Pokrzywnicy w kwocie 10.000 zł,
- wpływy z usług Domu Pomocy Społecznej w Obrytem w kwocie 60.000 zł

b) zmniejszenie dochodów budżetu powiatu w kwocie 73.733 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla cudzoziemców realizujących Indywidualne Programy Integracyjne w kwocie 19 zł,
- dotacja celowa na realizację projektu pn. „Mobilności zagraniczne szansą sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” w kwocie 73.714 zł.

Ogółem plan dochodów budżetu powiatu został zwiększony o 182.814 zł.

II Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

a) zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 256.547 zł, w tym

Zwiększenie planów finansowych jednostek organizacyjnych powiatu zgodnie z:

- dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 16.687 zł,
- dotacją z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 60.000 zł,
- wpływami z tytułu usług, sprzedaży majątku oraz sponsoringu w łącznej kwocie 179.860 zł.

b) zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 73.733 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 19 zł,
- dotacją celową na realizację projektu pn. „Mobilności zagraniczne szansą sukcesu zawodowego uczniów i nauczycieli” w kwocie 73.733 zł.

Ogółem plan wydatków budżetu powiatu został zwiększony o 182.814 zł.

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

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski