

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego na lata 2013 - 2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2013 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (kredyty, emisje obligacji) oraz przyjętego okresu ich spłaty, a także zobowiązań zaciągniętych w 2013 roku (pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 598 924 zł oraz emisji obligacji komunalnych w wysokości 20 000 000 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań przejętych po przekształcanym SPZOZ w Pułtusk).

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2013 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, opłaty za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie, odsetki od środków na rachunkach bankowych),
- wpływów z tytułu sprzedaży majątku.

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:

2014 r. – 102,5%

2015 r. – 103,5%

2016 r. – 104,0%

2017 r. - 103,9%
2018 r. - 103,8%
2019 r. - 103,5%
2020 r. - 103,4%
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. - 102,7%

Począwszy od roku 2013 do 2028 założono dochody z tytułu dzierżawy mienia przez spółkę z o.o. powstałą z przekształconego SPZOZ w Pułtusku (rok 2013 – 500 000 zł, lata 2014-2028 po 1 000 0000 zł).

W zakresie dochodów majątkowych planuje się pozyskanie w latach 2014-2028 tych dochodów w kwocie po 2 500 000 zł rocznie (dotacje z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego, inne źródła).

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2013 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2013 w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych oraz wprowadzonych w uchwale budżetowej zmian zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu.

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 podanych przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

Przyjęto następującą dynamikę średnioroczną:

2014 r. - 102,3%
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 rok 2014 przyjęto zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych. Natomiast od roku 2015 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 kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego.

Od roku 2013 zwiększono wydatki na obsługę długu w związku z emisją obligacji komunalnych na spłatę zobowiązań SPZOZ w Pułtusk.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz 15% deprecjacji kursu złotego w latach 2010 – 2014, 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.

1) kwota długu powiatu pułtuskiego

W związku z art. 121 ust. 8 ustawy przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na rok 2013 objęty wieloletnią prognozą finansową do kwoty długu mają zastosowanie zasady określone w art. 169 – 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego do dochodów (art. 170) na rok 2013 wynosi 52,07%.

Wskaźnik określony na podstawie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na rok 2013 (obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy) podano informacyjnie i wynosi – 5,53%.

Powiat pułtuski w roku 2013 przekracza relację 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 o 1,11%.

Obliczając wskaźnik zadłużenia dokonano wyłączeń w latach 2015 – 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 SPZOZ).

W roku 2013 zaplanowano przychody z tytułu:

a) zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 598 924 zł. Przyjęto oprocentowanie 3,5% w skali roku oraz karencję w spłacie pożyczki na rok 2013. Spłatę rat kapitałowych zaplanowano następująco:

- rok 2014 – 58 924 zł,
- w latach 2015-2023 po 60 000 zł.

b) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 20 000 000 zł z przeznaczeniem na spłatę długu SPZOZ.

Przyjęto oprocentowanie zgodnie z WIBOR 6M + 1,5% marży dla inwestorów (łącznie 4,44%).

Splata rat kapitałowych zaplanowano następująco:

- karencja – lata 2013-2015
- splata w latach 2016-2027 po 1 500 000 zł
- splata w roku 2028 – 2 000 000 zł

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pułtuskiego nastąpiły na skutek przyjętych Uchwał Zarządu Powiatu w okresie między sesyjnym oraz zmian wprowadzonych w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2013 Uchwałą Rady Powiatu w sprawie zmian budżetu.

Zmiany dotyczą:

I. Dochodów budżetu powiatu pułtuskiego, w tym:

a) zwiększenie o kwotę 443 276 zł w tym:

- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 242 337 zł, z przeznaczeniem na:
 - ✓ wydatki bieżące dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie 3 000 zł,
 - ✓ sfinansowanie zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacanych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku należnych za miesiąc listopad 2013 r. w kwocie 239 337 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu dotyczy bieżących wydatków domów pomocy społecznej w kwocie 31 800 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 3 097 zł,
- środki na uzupełnienie dochodów powiatu pochodzące z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 166 042 zł.

b) zmniejszenie o kwotę 7 807 zł w tym:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej kwocie 7 807 zł, w tym:
 - ✓ realizacja projektu pn. „Znów aktywni” - przeniesienie do realizacji części zadań na rok 2014 w kwocie 7 807 zł,

Ogółem dochody budżetu powiatu pułtuskiego uległy zwiększeniu o kwotę 435 469 zł.

II. Wydatków budżetu powiatu pułtuskiego, w tym:

a) wydatki bieżące

- zwiększono plany finansowe poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu

pultuskiego zgodnie z otrzymanymi kwotami dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych powiatu oraz z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, a także z tytułu środków na uzupełnienie dochodów powiatu w łącznej kwocie 443 276 zł.

- zmniejszono plany finansowe poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu pultuskiego zgodnie z kwotami dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych tytułu przeniesienia do realizacji na rok 2014 części zadań projektu pn. „Znów aktywni ” w kwocie 7 807 zł.

b) wydatki majątkowe

Ogółem wydatki budżetu powiatu pultuskiego uległy zwiększeniu o kwotę 435 469 zł.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Czesław Czerniak
inż. Czesław Czerniak

SEKRETARZ POWIATU
Krzysztof Boczniak