

## **I . Objaśnienia przyjętych wartości dotyczących Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 i art. 230 ust. 6 ustawy o finansach publicznych stanowi instrument wieloletniego planu finansowego , który przyjmowany jest w drodze uchwały przez organ stanowiący. Ma być sporządzana na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania i ma być podjęta nie później niż uchwała budżetowa.

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wyłączne kompetencje do sporządzania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmian należą do Zarządu Powiatu.

Wraz z projektem uchwały budżetowej powiatu, Zarząd przedkłada Radzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej do zaopiniowania projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z klauzulą o utracie mocy obowiązującej poprzedniej.

Wieloletnia prognoza finansowa dla powiatu określa dla każdego roku objętego prognozą:

- *dochody bieżące oraz wydatki bieżące powiatu, w tym na obsługę długu;*
- *dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe powiatu;*
- *wynik budżetu powiatu;*
- *przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;*
- *kwoty długu powiatu, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu.*

Dla przedsięwzięcia ujętego w załączniku do uchwały określono, zgodnie z art. 226 ust. 3

- *nazwę i cel;*

- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonywanego przedsięwzięcia;
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- limity wydatków w poszczególnych latach;
- limity zobowiązań .

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu wykorzystał posiadane materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2015, 2016 i III kwartał 2017 roku tj. sprawozdania z wykonania budżetu powiatu Rb - NDS, Rb-27S i Rb-28S, Rb-Z, planowane zamierzenia wynikające z różnych dokumentów.

Dokonując analizy realizacji budżetów w latach 2015 i 2016 zauważa się stały , stabilny wzrost około 7 %.

Zarząd Powiatu opracowując projekt budżetu powiatu na 2018 rok przyjął założenia przyjęte do konstrukcji projektu budżetu państwa na rok 2018. Taką samą zasadę zastosował do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu przyjmując informacje i wskaźniki wynikające z założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

Wyszacowane dochody na rok 2018 powiatu ciechanowskiego wynikające z szacunku dochodów własnych i informacji otrzymanych od Ministra Finansów i Wojewody Mazowieckiego są wyższe od projektu roku 2017 o kwotę 5.442.127 zł tj. 105,69 %.

Są to:

- |                                  |   |               |
|----------------------------------|---|---------------|
| - dochody bieżące                | - | 88.280.044 zł |
| tj. 99,35 % projektu roku 2017;  |   |               |
| - dochody majątkowe              | - | 12.824.484 zł |
| tj. 188,44 % projektu roku 2017. |   |               |

W roku 2018 kontynuowane będą projekty finansowane środkami unijnymi, a należą do nich:

- 1) Projekt „Nowy zawód – nowe możliwości dla dorosłych” – kształcenie oraz doskonalenie zawodowe dla dorosłych – realizowany przez Centrum Kształcenia Ustawicznego w Ciechanowie, okres realizacji 2017- 2018, ogólna wartość projektu 755.990 zł.;
- 2) Projekt „Doradztwo edukacyjno – zawodowe w szkołach powiatu ciechanowskiego – edukacja dla rozwoju regionu – realizowany przez Poradnię Psychologiczną – Pedagogiczną w Ciechanowie, okres realizacji 2017 -2018, ogólna wartość projektu 451.628 zł.;
- 3) Projekt „Edukacja kluczem do sukcesu – kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży” – realizowany przez Zespół Szkół Nr 2 w Ciechanowie, okres realizacji 2017 – 2019, ogólna wartość projektu 901.925 zł.;
- 4) Projekt „Kształcenie zawodowe gwarancją sukcesu- doskonalenie zawodowe” – realizowany przez Zespół Szkół Nr 2, okres realizacji 2018 -2019, ogólna wartość projektu 997.885 zł.;
- 5) Projekt „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” – uruchomienie elektronicznych usług na poziomie 3 i 4 oraz podniesienie sprawności urzędów w zakresie świadczenia elektronicznych usług – realizowany przez Marszałka Województwa Mazowieckiego – powiat ciechanowski jako partner – okres realizacji 2016-2019 – ogólny udział powiatu 264.052 zł.;
- 6) Projekt „Poprawa dostępności do terenów inwestycyjnych oraz mobilności komunikacyjnej kolejowo – drogowego węzła multimodalnego przy trasie TEN-T w Ciechanowie poprzez

przebudowę drogi powiatowej nr 1241W na odcinku Ciechanów – Młock realizowany przez Powiatowy Zarząd Dróg w Ciechanowie, okres realizacji 2017-2018, ogólna wartość projektu 11.152.282 zł.;

- 7) Projekt „Poprawa mobilności komunikacyjnej Ciechanowa z drogą krajową nr 1 (TEN-T) poprzez przebudowę drogi powiatowej nr 2352W na odcinku Pniewo – Czeruchy – granica powiatu (rezerwat Lekowo) - realizowany przez Powiatowy Zarząd Dróg w Ciechanowie – okres realizacji 2017-2018, ogólna wartość projektu 2.112.058 zł.

Łączna wartość projektów 16.635.820 zł.

Planowane dochody bieżące na rok 2018 są na poziomie roku 2017, natomiast dochody bieżące w latach następnych wzrastają, jedynie z tego powodu, że w wyniku reformy oświaty zwiększą się subwencje dla powiatu od 2019 roku. Nie mniej jednak w poszczególnych kategoriach dochodów wskaźnik jest zróżnicowany. Dotyczy to przede wszystkim udziału budżetu powiatu w dochodach od osób prawnych i fizycznych.

W związku z niewielkim wzrostem dochodów, aby zapewnić stabilność finansów powiatu, do konstrukcji planowania wydatków bieżących przyjęto dyscyplinującą regułę wydatkową.

W tym celu w zakresie wynagrodzeń przyjęto wzrost wynikający z awansów zawodowych w sferze oświaty oraz wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 5 % wynikający ze wskaźników do Projektu Ustawy Budżetowej na 2018 rok, wzrost dodatków stażowych dla wszystkich i kwotę minimalną jaka obowiązywać będzie od stycznia 2018 roku.

Przyjmując średni wzrost wydatków bieżących na poziomie wzrostu cen towarów i usług, część dochodów bieżących przeznaczono na wydatki

majątkowe. W połączeniu z rocznymi dochodami majątkowymi wydatki majątkowe w powiecie roku 2018 wynosić będą 26.059.424 zł.

Zapewniono również wydatki na obsługę długu publicznego.

Przyjmując szacunki dochodów własnych według aktualnej organizacji jednostek oraz biorąc pod uwagę informację o wielkościach poszczególnych źródeł dochodów określonych przez Ministra Finansów i Wojewodę Mazowieckiego wstępnie wyszacowano budżet powiatu po stronie dochodów na kwotę 101.104.528 zł., po stronie wydatków 109.881.037 zł.

Wynik budżetu jest deficytowy. Planowany deficyt wynosić będzie 8.776.509 zł.

W roku 2018 spłata wcześniej zaciągniętych kredytów wynosić będzie 3.712.000 zł.

W związku z czym przychody jakie zostały zaplanowane wynoszą 12.488.509 zł., które w całości planowane są do sfinansowania długoterminowym kredytem bankowym. Planowana spłata kredytu to lata 2019-2029.

Wieloletnia Prognoza Finansowa – uwzględnia również harmonogram spłat wcześniej zaciągniętych kredytów.

Kwota długu na koniec roku 2017 wynosić będzie 29.219.467 zł., a na koniec 2018 r. planowana jest w wysokości 37.995.976 zł.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a zastosowano w latach 2017 - 2020 wyłączenia z limitu spłat zobowiązań rat kredytów wraz z należnymi odsetkami, które zaciągnięte zostały w związku z umowami zawartymi na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60 % ze środków o których mowa w art.5 ust. 2 pkt. 2 w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

W ramach projektu unijnego zrealizowano dobudowę skrzydła w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ciechanowie za kwotę

9.036.418 zł z czego wkład własny w kwocie 1.567.010 sfinansowano kredytem, i został wyłączony zgodnie z cyt. przepisem. Ogólna kwota wyłączeń w latach 2018-2020 wynosi – 917.000 zł.

Projekt budżetu na 2018 rok zamyka się wartością ujemną (wydatki wyższe od dochodów), czyli deficytem budżetowym, który sfinansowany zostanie kredytem bankowym.

Planowany deficyt dotyczy wprowadzenia znaczącej ilości zadań inwestycyjnych w roku 2018.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zbigniew Gutowski