

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2023 - 2034 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (emisje obligacji, kredyt długoterminowy), zaciągniętej w 2023 roku pożyczki długoterminowej na kwotę 4 700 000,00 zł oraz planowanej do zaciągnięcia w 2023 roku pożyczki na kwotę 2 073 533 zł, w tym:

- 1) kwotę 4 700 000,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 2 073 533,00 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zakup nieruchomości przy ulicy Spacerowej 11 w Pułtusku na potrzeby usług społecznych”.

Terminy spłaty pożyczek ustala się na okres od 2025 r. do 2034 r. następująco:

- rok 2025 – kwota 300 000 zł,
- rok 2026 – kwota 300 000 zł,
- rok 2027 – kwota 300 000 zł,
- rok 2028 – kwota 400 000 zł,
- rok 2029 – kwota 400 000 zł,
- rok 2030 – kwota 600 000 zł,
- rok 2031 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2032 – kwota 900 000 zł,
- rok 2033 – kwota 1 300 000 zł,
- rok 2034 – kwota 1 273 533 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2023 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 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, wpływy z najmu, opłaty za trwałe zarząd).

Prognozę dochodów bieżących na kolejne lata sporządzono w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej, z uwzględnieniem własnych analiz opartych o dotychczasowe wykonanie, w następujący sposób:

- 2024 r. – 104,0 %,
- 2025 r. – 103,1 %,
- 2026 r. – 102,9 %,
- 2027 r. – 102,9 %,
- 2028 r. – 102,9%,
- 2029 r. – 102,8 %,
- 2030 r. – 102,7 %,
- 2031 r. – 102,7 %,
- 2032 r. – 102,6 %,
- 2033 r. – 102,6%,
- 2034 r. – 102,6%.

W 2024 roku zaplanowano dochody majątkowe z tytułu:

- środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 6 001 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa, przebudowa dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim”,
- środków z budżetu województwa mazowieckiego w wysokości 1 200 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa, przebudowa dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim”,
- środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1 000 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa przy zabytku A-1406 – Budynek LO im. P. Piotra Skargi w Pułusku”,
- środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 4 000 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej 3419W na odcinku Kowalewice Włościańskie – Ostrzeniewo”.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2023 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułuskiego na rok 2023 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.

Prognozę wydatków bieżących (z wyjątkiem wydatków dotyczących obsługi długu) poczynawszy od roku 2024 sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej, z uwzględnieniem własnych analiz i potrzeb opartych o dotychczasowe

wykonanie, w następujący sposób:

2024 r. – 100,6 %,

2025 r. – 103,1 %,

2026 r. - 102,5 %,

2027 r. – 102,5 %,

2028 r. – 102,5 %,

2029 r. – 102,5 %,

2030 r. – 102,5 %,

2031 r. – 102,5 %,

2032 r. – 102,5 %,

2033 r. – 102,6%,

2034 r. – 102,5%.

W 2024 roku utrzymano poziom wynagrodzeń z 2023 roku. Od roku 2025 prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne przyjęto zgodnie ze wskaźnikiem określonym przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

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.

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.

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono potrzeby rozwoju infrastruktury powiatu oraz możliwości finansowe, mając na uwadze spłatę zobowiązań już zaciągniętych, planowanych do zaciągnięcia oraz możliwości pozyskania środków z zewnątrz na dofinansowanie inwestycji.

Planując wydatki majątkowe na 2023 rok uwzględniono:

- 1) w ramach wydatków jednorocznych:
 - b) uzupełnienie parku maszynowego na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtuskach – 194 188,00 zł,
 - c) system e-Sesja do obsługi Rady Powiatu w Pułtuskach – 49 782,41 zł,
 - d) przebudowę drogi powiatowej nr 3421W w miejscowości Pniewo od km 0+000 do 0+495 – 268 610,59 zł,
 - e) zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach – 100 000,00 zł;
 - f) modernizację budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtuskach na potrzeby punktu doradztwa dla młodzieży – 55 000,00 zł,
 - g) wykonanie ogrodzenia przy budynku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Pułtuskach – 34 085,00 zł,
 - h) wykonanie dokumentacji kosztorysowej na potrzeby modernizacji budynku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pułtuskach – 7 000,00 zł,
 - i) zakup samochodu służbowego na potrzeby Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtuskach – 100 000,00 zł,
 - j) zakup pralnicowirówki na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 53 505,00 zł,
 - k) zakup pieca gazowego do podgrzewania wody na potrzeby Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtuskach – 25 000,00 zł;
- 12) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:
 - a) realizację zadania „Poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w budynku Starostwa Powiatowego w Pułtuskach” – 59 790 zł,
 - b) zapewnienie usług utrzymania technicznego Systemu e - Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza – 10 000 zł,
 - c) realizację zadania pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtuskach” – 2 202 600 zł,
 - d) przebudowę drogi powiatowej nr 2422W – 11 894 999,99 zł,
 - e) budowę mostu wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3421W Sokołowo - Obryte - Pniewo - Zatory w miejscowości Mystkówiec Kalinówka – 1 940 133,82

- zł,
- f) modernizację budynku urzędu Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 5 469 827,46 zł,
 - g) modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusk – 2 475 592,67 zł,
 - h) realizację zadania pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” – 22 864,82 zł,
 - i) budowę, przebudowę dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim – 7 699 000 zł,
 - j) przebudowę przy zabytku A-1406 – Budynek LO im. P. Piotra Skargi w Pułtusk – 35 400,00 zł,
 - k) zakup nieruchomości przy ulicy Spacerowej 11 w Pułtusk na potrzeby usług społecznych – 6 988 533,00 zł,
 - l) budowę chodników w pasie drogi powiatowej nr 4407W w m. Obyte – 100 000,00 zł,
 - m) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 535 660,49 zł.

W ramach wydatków majątkowych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2024 – realizację zadania pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk” – wartość zadania 1 796 658,00 zł, budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizację szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 765 057 zł, modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusk – 1 624 800 zł, budowę, przebudowę dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim – 7 250 692 zł, modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 150 000 zł, przebudowę przy zabytku A-1406 – Budynek LO im. Piotra Skargi w Pułtusk – 1 154 600 zł, przebudowę drogi powiatowej 3419W na odcinku Kowalewice Włościańskie – Ostrzeniewo – 4 122 315,00 zł, przebudowę dróg powiatowych – 200 664,73 zł, zakup nieruchomości przy ulicy Spacerowej 11 w Pułtusk na potrzeby usług społecznych – 2 526 467,00 zł, modernizację budynku urzędu Starostwa

- Powiatowego w Pułtusk – 2 000,00 zł; budowę chodników w pasie drogi powiatowej nr 4407W w m. Obryte – 184 611,96 zł, wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 85 608 zł;
- b) w roku 2025 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizację szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528 zł, budowę bazy obwodu drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – budowa budynku gospodarczo-garażowego z zapleczem socjalnym – 2 235 000 zł, budowę chodników w m. Obryte w ciągu drogi powiatowej nr P4407W – 215 000 zł, budowę ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Lipniki Stare – Bulkowo – Gąsiorowo – 852 848 zł, przebudowę dróg powiatowych – 241 548,90 zł;
- c) w roku 2026 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizację szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3431W, ul. Białowiejska w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji – 2 959 300 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Gąsiorowo – Skórnice (I etap) – 779 576 zł, przebudowę dróg powiatowych – 477 320,26 zł;
- d) w roku 2027 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizację szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Gąsiorowo – Skórnice (II etap) – 4 452 989 zł, przebudowę dróg powiatowych – 462 892,85 zł;
- e) w roku 2028 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizację szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 532 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3432W w miejscowości Zatory – 1 500 000 zł, przebudowę drogi powiatowej Lipniki Stare – Przewodowo – 1 116 322 zł, rozbudowę drogi powiatowej nr 3403W, ul. Mickiewicza w miejscowości Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji (I etap) – 2 329 917 zł, przebudowę dróg powiatowych – 435 236,22 zł;
- f) w roku 2029 – rozbudowę drogi powiatowej nr 3403W, ul. Mickiewicza w miejscowości Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji (II etap) – 1 339 616 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3430W na odcinku Kozłówka – Krzemień (I etap) – 3 998 199 zł, przebudowę dróg powiatowych – 709 632,85 zł;

- g) w roku 2030 – przebudowę drogi powiatowej nr 3430W na odcinku Kozłówka – Krzemień (II etap) – 155 868 zł, budowę mostu przez rzekę Klusówkę w m. Pobyłkowo Małe wraz z przebudową drogi nr 3415W na odcinku Pobyłkowo Duże – Pobyłkowo Małe – 3 314 095 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3421W na odcinkach Mystkówiec Kalinówka – Pniewo – 3 084 089 zł, przebudowę dróg powiatowych – 662 975,68 zł;
- h) w roku 2031 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo – 8 289 548 zł, przebudowę dróg powiatowych – 819 467,32 zł;
- i) w roku 2032 – przebudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniec – Gościejewo – 6 273 716 zł, przebudowę drogi Nr 3433W na odcinku Obryte – Bartodzieje (I etap) – 1 147 155 zł, przebudowę dróg powiatowych – 1 143 454,26 zł;
- j) w roku 2033 – przebudowę dróg powiatowych – 12 017 367,49 zł;
- k) w roku 2034 – przebudowę dróg powiatowych – 12 568 993,12 zł.

3) wydatki na obsługę długu:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z oprocentowaniem, wynikającym z zawartych umów, dotyczących emisji obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego, zaciągnięcia kredytu oraz zaciągnięcia w 2023 roku pożyczki długoterminowej w wysokości 4 700 000 zł. Dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej w związku z tym nie dokonano symulacji kursu złotego względem euro.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2024 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz zadania inwestycyjne.

4) kwota długu Powiatu Pułtuskiego:

Powiat Pułtusi w latach 2023 - 2034 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.

Dla potrzeb projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej w zakresie obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 przyjęto określenie wariantu wg średniej 7-letniej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2023 - 2028 i dotyczą:

- realizacji przedsięwzięć z poniesionymi wydatkami przed przyjęciem wieloletniej prognozy finansowej i wydatki zakładane do poniesienia w latach następnych do końca okresu realizacji przedsięwzięć,
- limitów wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach, które wyznaczają wielkości dla budżetów w każdym roku realizacji danego przedsięwzięcia, aż do jego zakończenia,
- limitów zobowiązań.

W ramach przedsięwzięć zaplanowano:

a) programy, projekty i zadania, w tym:

- programy, projekty oraz zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym:
 - wydatki bieżące - limit wydatków na 2023 r. – 516 815,55 zł,
 - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2023 r. – 92 654,82 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki bieżące - limit wydatków na 2023 r. – 950 638,91 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2023 r. – 39 341 747,43 zł.

Poszczególne zadania przyjęte w wykazie przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Pułtuskiego.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej nastąpiły na skutek poniższych zmian:

Dochody budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 308 673,96 zł z tytułu:

- a) środków z subwencji ogólnej – 161 556,00 zł;
- b) środków z Funduszu Pracy w związku z realizacją rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej z przeznaczeniem dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtuskach – 39 900,00 zł;
- c) dochodów realizowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach (wpływy z różnych dochodów - wpływy z tytułu refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne w związku z zawartymi umowami z Powiatowym Urzędem Pracy w Pułtuskach oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowych wpłat, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych) – 5 567,00 zł;
- d) dochodów realizowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Pułtuskach (wpływy z różnych dochodów - wpływy z tytułu refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne w związku z zawartymi umowami z Powiatowym Urzędem Pracy w Pułtuskach, wpływy z usług – odpłatności mieszkańców za pobyt) – 44 380,00 zł;
- e) dochodów realizowanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pułtuskach (wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych) – 118,00 zł;
- f) dochodów realizowanych przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Pułtuskach (wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych) – 6 021,00 zł;
- g) rekompensaty dot. poniesionych kosztów przez przewoźnika z tytułu stosowanych ulg i zwolnień dla przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym za listopad 2023 r. – 900,96 zł;
- h) środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 50 231,00 zł.

Zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 1 364 104,71 zł z tytułu:

- a) środków z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów dla rolników za zalesienie gruntów rolnych – 76 598,00 zł;
- b) dotacji z samorządu województwa mazowieckiego (środki związane z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych) na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 3421W miejscowości Pniewo od km 0+000 do 0+495” – 7 416,71 zł;
- c) środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, środków czystości i higieny dla uchodźców z Ukrainy – 1 149 672,00 zł;
- d) zmniejszenie dochodów realizowanych przez Starostwo Powiatowe w Pułtusk – 86 028,00 zł;
- e) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracowników domów pomocy społecznych – 44 390,00 zł.

Ogółem plan dochodów został zmniejszony o kwotę 1 055 430,75 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zmiany planu wydatków wynikają z pozyskanych ww. dochodów oraz dokonanych przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej celem zabezpieczenia prawidłowego funkcjonowania jednostek. W wyniku zmian dokonano:

a) zwiększeń planu wydatków następujących jednostek:

- Dom Pomocy Społecznej w Obrytem – 299 773,00 zł;
- Dom Pomocy Społecznej w Pułtusk – 96 529,00 zł;
- Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 116 255,00 zł;
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. A. Karłowicz w Pułtusk – 77 418,96 zł;
- Zespół Szkół im. B. Prusa w Pułtusk – 113 115,48 zł;
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk – 39 900,00 zł;
- Liceum Ogólnokształcące im. P. Skargi w Pułtusk – 1 931,96 zł;
- Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruskowskiego w Pułtusk – 19 319,60 zł;

b) zmniejszeń planu wydatków następujących jednostek:

- Zarząd Dróg Powiatowych w Pułtusku – 416 049,67 zł;
- Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 1 372 601,27 zł;
- Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku – 31 022,81 zł.

Ogółem plan wydatków został zmniejszony o kwotę 1 055 430,75 zł.

Wprowadzone wielkości dochodów i wydatków wynikają z podjętych uchwał Zarządu Powiatu w sprawie zmian uchwały budżetowej oraz uchwały Rady Powiatu w sprawie zmian uchwały budżetowej.

Proponowane zmiany nie wpływają na wynik budżetu i związane z nim kwoty przychodów.

Tadeusz Nalewajk
Przewodniczący Rady Powiatu