

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2023 - 2032 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W roku 2023 planuje się emisję obligacji na kwotę 7 000 000 zł w tym:

- 1) kwotę 4 700 000 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 2 300 000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2422W”.

Dla planowanej emisji obligacji założono karencję w wykupie obligacji na rok 2023. Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- rok 2024 – kwota 100 000 zł,
- rok 2025 – kwota 300 000 zł,
- rok 2026 – kwota 500 000 zł,
- rok 2027 – kwota 500 000 zł,
- rok 2028 – kwota 500 000 zł,
- rok 2029 – kwota 800 000 zł,
- rok 2030 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2031 – kwota 1 500 000 zł,
- rok 2032 – kwota 1 800 000 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 %.

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”.

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) począwszy 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 %.

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) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 445 308,49 zł,
 - c) uzupełnienie parku maszynowego na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – 300 000 zł,
 - d) system e-Sesja do obsługi Rady Powiatu w Pułtusk – 49 782,41 zł.
- 5) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:
 - a) realizację zadania „Poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w budynku Starostwa Powiatowego w Pułtusk” – 59 790 zł,
 - b) zapewnienie usług utrzymania technicznego Systemu e - Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowska – 10 000 zł,
 - c) realizację zadania pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk” – 2 202 600 zł,
 - d) przebudowę drogi powiatowej nr 2422W – 11 894 999,99 zł,

- e) budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizację szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 529 zł,
- f) budowę mostu wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3421W Sokołowo - Obryte - Pniewo - Zatory w miejscowości Mystkówiec Kalinówka – 1 940 133,82 zł,
- g) modernizację budynku urzędu Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 5 442 501 zł,
- h) modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusk – 2 381 220,67 zł,
- i) realizację zadania pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” – 22 864,82 zł,
- j) budowę, przebudowę dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim – 8 899 000 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 1 468 400 zł, budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizację szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528 zł, modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusk – 1 624 800 zł, budowę, przebudowę dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim – 6 001 000 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 Pułusk – Lipniki Stare – Bulkowo – Gąsiorowo – 852 848 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. Pułusk wraz z przebudową kanalizacji –

- 2 959 300 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Gąsiorowo – Skórznice (I etap) – 779 576 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 – Skórznice (II etap) – 4 452 989 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,
 - 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,
 - 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,
 - h) w roku 2031 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo – 8 289 548 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.

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 planowanej w 2023 roku emisji obligacji komunalnych w

wysokości 7 000 000 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 Pułtuski w latach 2023 - 2032 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. – 99 000 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2023 r. – 33 142 984,48 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 2 001 104,30 zł z tytułu:

- a) dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa na lata 2021-2025” – 12 000,00 zł;
- b) dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w łącznej kwocie 1 483 765,77 zł z przeznaczeniem dla:
 - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku (pomoc dla repatriantów) – 1 351 418,45 zł,
 - Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusku (bieżąca działalność oraz realizacja programu „Za życiem” – 124 408,32 zł,
 - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 7 939,00 zł;
- c) dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na

przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej – 9 076,00 zł;

d) dochodów realizowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach (refundacja części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne w związku z zawartymi umowami z Powiatowym Urzędem Pracy oraz zasiłek pogrzebowy z tytułu wykonywanych czynności pogrzebowych w związku z pochówkiem Mieszkańca Domu) – 16 359,00 zł;

e) środków w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z przeznaczeniem na realizację przez Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku projektu pn. „Fachowcy z Ruszkowskiego – nowoczesne kształcenie w branży informatycznej i logistycznej w ZSZ im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku” – 478 913,43 zł;

f) rekompensaty dot. poniesionych kosztów przez przewoźnika z tytułu stosowanych ustawowych ulg i zwolnień dla przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym – 615,10 zł;

g) środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na działalność Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pułtusku w związku z orzekaniem uchodźców wojennych z terenu Ukrainy – 375,00 zł.

Ponadto w ramach zatwierzonego planu dochodów dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 2 001 104,30 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 2 001 104,30 zł, w następujący sposób:

a) zwiększenie planu wydatków bieżących Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku w łącznej kwocie 490 913,43 zł, w tym:

- realizacja zadań w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa na lata 2021-2025” – 12 000,00 zł,
- realizacja projektu pn. „Fachowcy z Ruszkowskiego – nowoczesne kształcenie w

branży informatycznej i logistycznej w ZSZ im. J. Ruszkowskiego w Pułtuskach” – 478 913,43 zł;

b) zwiększenie planu wydatków w łącznej kwocie 1 351 793,45 zł, w tym:

- pomoc dla repatriantów – 1 351 418,45 zł,
- działalność Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pułtusku w związku z orzekaniem uchodźców wojennych z terenu Ukrainy – 375,00 zł;

c) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 16 359,00 zł;

d) zwiększenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Pułtusku w łącznej kwocie 9 691,10 zł, w tym:

- przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej – 9 076,00 zł,
- realizacja zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego – 615,10 zł;

e) zwiększenie planu wydatków bieżących Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusku – 124 408,32 zł;

f) zwiększenie planu wydatków bieżących Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 7 939,00 zł.

Ponadto w ramach zatwierdzonego planu wydatków dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 2 001 104,30 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.

*Przewodniczący Rady Powiatu
Tadeusz Nalewajk*