

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2018 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W roku 2018 planuje się:

1) emisję obligacji na kwotę 10.600.000 zł w tym:

a) kwotę 3.120.000 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,

b) kwotę 7.480.000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 1242W Ojrzeń – Gąsocin – Łady Krajęczyno na odcinku Szyszki – Żebry Falbogi (kwota 3.400.000 zł),

- Budowa mostu przez rzekę Prut w miejscowości Zatory wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3432W na odcinku w miejscowości Zatory (kwota 600.000 zł),

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3429W Kozłówka – Borza Strumiany – Ostaszewo w miejscowości Gzy (kwota 610.000 zł),

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo, na odcinku Pułtusk ul. Mickiewicza – Lipniki Stare (kwota 600.000 zł),

- Budowa sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym im. Piotra Skargi w Pułtusku (kwota 2.270.000 zł).

Dla planowanej emisji obligacji założono karencję w wykupie obligacji na lata 2018-2019.

Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- rok 2020 kwota 500.000 zł,

- w latach 2021-2026 po 1.500.000 zł,

- rok 2027 kwota 1.100.000 zł,

2) emisję obligacji na kwotę 3.700.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu w związku

z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 1242W Ojrzeń – Gąsocin – Łady Krajęczyno na odcinku Szyszki – Żebry Falbogi (kwota 300.000 zł),
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 3442W na odcinku droga wojewódzka nr 618 – Grabówiec i drogi powiatowej nr 3432W na odcinku Grabówiec – Zatory (kwota 2 500 000 zł).
- Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego Liceum Ogólnokształcącego im. P. Skargi w Pułtuskach z 1440 roku w celu zabezpieczenia, zachowania i utrwalenia zabytku - remont dachu, elewacji i parkanu (kwota 900 000 zł).

Dla planowanej emisji obligacji założono karencję w wykupie obligacji na lata 2018-2019.

Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- lata 2018 – 2019 – karencja,
- lata 2020 – 2022 – po 200 000 zł,
- lata 2023 – 2024 – po 400 000 zł,
- lata 2025-2027 – po 500 000 zł,
- rok 2028 – 800 000 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2018 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 Rozwoju i 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, wpływy 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:

2018 r. - 103,8 %

2019 r. - 103,8 %

2020 r. - 103,8 %

2021 r. - 103,6 %

2022 r. - 103,5 %

2023 r. - 103,3 %

2024 r. - 103,2 %

2025 r. - 103,1 %

2026 r. - 103,0 %

2027 r. - 102,9 %

2028 r. - 102,9 %

Począwszy od roku 2021 nie zaplanowano pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków europejskich.

W latach 2019 - 2020 zaplanowane dochody majątkowe (pochodzące ze źródeł zewnętrznych), dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych stanowią odpowiednio 32,91% oraz 20,06% planowanych wydatków majątkowych.

#### b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2018 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2018 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 począwszy od roku 2018 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:

2018 r. - 102,3 %

2019 r. - 102,3 %

2020 r. - 102,5 %

2021 r. - 102,5 %

2022 r. - 102,5 %

2023 r. - 102,5 %

2024 r. - 102,5 %.

2025 r. - 102,5 %

2026 r. - 102,5 %

2027 r. - 102,5 %

2028 r. - 102,5 %

**Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne od roku 2019** przyjęto również zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

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 oraz dodatkowo zwiększono je o 20 % - zabezpieczając w ten sposób wkład własny do realizowanych projektów.

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 2018 rok uwzględniono:

1) w ramach wydatków jednorocznych:

- a) przebudowę drogi powiatowej nr 1242W Ojrzeń – Gąsocin – Łady Krajęczyno na odcinku Szyszki – Żebry Falbogi – 5.954.001 zł,
- b) przebudowę drogi powiatowej nr 2421W Nasielsk – Gąsocin – Ciechanów na odcinku Bylice – Klukowo – 3.961.534 zł,
- c) budowę mostu przez rzekę Prut w miejscowości Zatory wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3432W na odcinku w miejscowości Zatory – 2.544.253 zł,
- d) przebudowę drogi powiatowej nr 3429W Kozłówka – Borza Strumiany – Ostaszewo w miejscowości Gzy - 1.007.413 zł,
- e) przebudowę drogi powiatowej Nr 3403W Pułtusk - Bulkowo - Skórznice - Gąsiorowo na odcinku Tąsewy - Skórznice - Etap II (wymiana istniejących przepustów oraz wykonanie zjazdów z przebudowanej w 2016 r. drogi powiatowej) – 260.000 zł,
- f) rozbudowę drogi powiatowej nr 3442W na odcinku droga wojewódzka nr 618 – Grabówiec i drogi powiatowej nr 3432W na odcinku Grabówiec – Zatory – 5.805.778 zł,
- g) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji –

- 219.422 zł,
- h) wykonanie oraz wdrożenie geoportalu dla potrzeb Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami – 45.000 zł,
  - i) zakup systemu transmisji i nagrywania obrad oraz systemu głosowania imiennego radnych wraz z prezentacją wyników – 32.850 zł,
  - j) zakup rejestratora TRX – 15.473 zł,
  - k) wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej inwestycji pn. „Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusku – 94.080 zł,
  - l) wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej inwestycji pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa wraz z przebudową poddasza – 59.640 zł,
  - m) wykonanie dokumentacji inwentaryzacji technicznej i projektów budowlanych dotyczących zadania pod nazwą „Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego Liceum Ogólnokształcącego im. P. Skargi w Pułtusku z 1440 roku w celu zabezpieczenia, zachowania i utrwalenia zabytku – 34.000 zł,
  - n) zadanie pn. „Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego Liceum Ogólnokształcącego im. P. Skargi w Pułtusku z 1440 roku w celu zabezpieczenia, zachowania i utrwalenia zabytku" - 1 908 436 zł,
  - o) modernizację pomieszczeń w Domu Pomocy Społecznej w Pułtusku – 26.000 zł,
  - p) likwidację barier transportowych w Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 87.340 zł,
  - q) likwidację barier transportowych - zakup 9-miejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym dwóch na wózkach inwalidzkich dla Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 85.808 zł,
  - r) likwidację barier transportowych - zakup dziewięciomiejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym dwóch osób na wózkach inwalidzkich dla Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Anny Karłowicz w Pułtusku – 90.000 zł,
  - s) likwidację barier transportowych - zakup 9-cio miejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym dwóch na

wózkach inwalidzkich dla Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk – 72. 673 zł.

2) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:

- a) realizację projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” – 555.346 zł,
- b) realizację projektu „Budowa wczesnego ostrzegania alarmowania Powiatu Pułtuskiego” – 513.200 zł.
- d) budowę sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym im. Piotra Skargi w Pułtusk – 3.354.110 zł,
- e) przebudowę drogi powiatowej Nr 3403 W Pułtusk – Bulkowo – Skórnice – Gąsiorowo na odc. Pułtusk ul. Mickiewicza – Lipniki Stare – 4 469 445 zł,
- f) budowę budynku garażowo – gospodarczego – 320.000 zł,
- g) realizację zadania „Budowa tymczasowego budynku poczekalni autobusowej” – 793 884 zł.

W ramach wydatków majątkowych jednorocznych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2019 przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórnice – Gąsiorowo na odcinku Skórnice Gąsiorowo (wartość zadania 2.000.000 zł),
- b) w roku 2020 przebudowę drogi powiatowej nr 3410W Strzyże – Zaborze – Obrębek w km 0+013,97 – 3+901,24 (wartość zadania 2.550.000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 2421W Sokołowo – Obryte – Pniewo – Zatory na odcinku od km 0+000,00 do km 1+920,00 (wartość zadania 2.207.500 zł),
- c) w roku 2022 przebudowę mostu w miejscowości Borza Strumiany w ciągu drogi powiatowej Nr 3429W Kozłówka – Borza Strumiany – Ostaszewo wraz z drogą dojazdową w miejscowości Borza Strumiany (wartość zadania 6.000.000 zł),
- e) w roku 2023 przebudowę drogi powiatowej Nr 3405W Łady Krajęczyno – Winnica na odcinku Zalesie Lenki – Skórnice (wartość zadania 2.200.000 zł), przebudowę drogi powiatowej Nr 3044W Nowe Miasto – Kałużyn na odcinku Wyrzyki – Pękale (wartość zadania 1.000.000 zł), przebudowę drogi powiatowej Nr

3412W Winnica – Pokrzywnica na odcinku Domosław – Pokrzywnica (wartość zadania 4.500.000 zł),

f) w roku 2024 przebudowę mostu w miejscowości Dzbanice w ciągu drogi powiatowej Nr 3409W Pokrzywnica – Dzbanice – Karniewek wraz z drogą dojazdową na odcinku Obrębek – Dzbanice (wartość zadania 2.000.000 zł), przebudowę mostu w miejscowości Gostkowo w ciągu drogi powiatowej Nr 3433W Gostkowo – Obryte – Gładczyn – Zatory – Popowo Kościelne wraz z drogą dojazdową na odcinku Obryte – Gostkowo (wartość zadania 3.000.000 zł), budowę chodnika w miejscowości Gródek przy drodze powiatowej Nr 4407W Jegiel – Porządzie – Obryte – Psary – Pułtusk (wartość zadania 600.000 zł), oraz przebudowę drogi Nr 3401W ciąg drogowy Kacice - Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki Pieniążki – Krzyczki Szumne odcinek Pokrzywnica – Błędostowo (wartość zadania 1.500.000 zł), przebudowę drogi Nr 3433W ciąg drogowy Gostkowo - Obryte – Gładczyn – Zatory – Popowo Kościelne na odcinku Obryte – Bartodzieje (wartość zadania 1.400.000 zł),

g) w roku 2025 przebudowę drogi powiatowej nr 2422W ciąg drogowy Nasielsk – Strzegocin – Szyszki – Gołymin Ośrodek odcinek Strzegocin – Szyszki (wartość zadania 1.500.000 zł).

### 3) wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z oprocentowaniem, wynikającym z zawartych umów, dotyczących zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisji obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego, zaciągnięcia kredytu, oraz planowanej w II połowie 2018 roku emisji obligacji komunalnych w wysokości 10.600.000 zł oraz w wysokości 3.700.000 zł.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym po roku 2021 kurs złotego względem euro będzie utrzymywał się na poziomie z końca 2021 r. (4,25 PLN), ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2019 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych zobowiązań, w tym pożyczki



z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz kredytu długoterminowego, a także wykup papierów wartościowych.

4) kwota długu powiatu pułtuskiego

Powiat pułtuski w latach 2018-2028 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 o finansach publicznych.

Obliczając wskaźnik zadłużenia dokonano:

- wyłączeń w roku 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 roku 2018 kwotę 1.500.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę długu przejętego po przekształconym SPZOZ w Pułtusku),
- wyłączeń w roku 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.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2018 - 2021 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 2018 r. – 1 649 437 zł,
  - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2018 r. – 1.068.546 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
  - wydatki bieżące – limit wydatków na 2018 r. – 46.800 zł,
  - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2018 r. – 8 166 495 zł.

Poszczególne zadania przyjęte w wykazie przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej powiatu pułtuskiego.

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

### **I. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego**

1. Zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 626 337,25 zł, w tym:

1) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie – 582 114,25 zł z przeznaczeniem dla:

a) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 254 335 zł,

b) domów pomocy społecznej – 180 000 zł, w tym:

- DPS Obryte – 116 786 zł,

- DPS Ołdaki – 61 071 zł,

- DPS Pułtusk – 2 143 zł,

c) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie – 74 949,25 zł, w tym:

- wydatki dotyczące Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności – 41 024,25 zł,

- pomoc dla repatriantów – 11 605 zł,

- realizacja rządowego programu „Dobry Start” – 22 320 zł,

d) Starostwa Powiatowego – 44 710 zł, w tym:

- przeprowadzenie ćwiczeń obronnych – 7 100 zł,

- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do organów jednostek samorządu terytorialnego w 2018 r. – 37 610 zł,

e) Środowiskowego Domu Samopomocy z przeznaczeniem na realizację Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” – 28 120 zł,

2) dochody z usług realizowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 44 223 zł.

2. Zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 418 688 zł, w tym:

1) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie – 418 688 zł, w tym:

- przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2018 r. – 948 zł,

- na opłacenie składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego (dotyczy Powiatowego Urzędu Pracy) – 417 740 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 207 649,25 zł.

## **II. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego**

1. Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 626 337,25 zł, w tym:

1) zwiększenie planów finansowych jednostek zgodnie z dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie – 582 114,25 zł,

w tym:

a) Komenda Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 254 335 zł,

b) domy pomocy społecznej – 180 000 zł, w tym:

- DPS Obryte – 116 786 zł,

- DPS Ołdaki – 61 071 zł,

- DPS Pułtusk – 2 143 zł,
  - c) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 74 949,25 zł,
  - d) Starostwo Powiatowe – 44 710 zł, w tym:
    - przeprowadzenie ćwiczeń obronnych – 7 100 zł,
    - przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do organów jednostek samorządu terytorialnego w 2018 r. – 37 610 zł,
  - e) Środowiskowy Dom Samopomocy z przeznaczeniem na realizację Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” – 28 120 zł,
- 2) zwiększenie planu wydatków Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 44 223 zł.
2. Zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 418 688 zł, w tym:
- 1) zmniejszenie planu finansowego Starostwa Powiatowego zgodnie z dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie – 948 zł,
  - 2) zmniejszenie planu finansowego Powiatowego Urzędu Pracy zgodnie z dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie – 417 740 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 207 649,25 zł.

Ponadto w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego nie wpłynęły na zwiększenie deficytu budżetu.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
Wiesław Cienkowski