

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2020 - 2032 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W roku 2020 planuje się emisję obligacji na kwotę 6 000 000 zł w tym:

1) kwotę 3 720 000 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
2) kwotę 2 280 000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- a) Budowa mostu przez rzekę Kanał Zambski w m. Gostkowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3433W na odcinku Gostkowo- Obryte (kwota 1 044 143 zł),
- b) Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W na odcinku w miejscowości Obryte (kwota 206 344 zł),
- c) Przebudowa drogi powiatowej nr 4407W Jegiel - Porządzie - Obryte - Pułtusk na odcinku Obryte - Gródek Nowy (kwota 333 334 zł),
- d) Przebudowa drogi powiatowej nr 3437W ulicy Tysiąclecia wraz z rondem w drodze powiatowej nr 3403W w ulicy Mickiewicza w Pułtusku (kwota 640 304 zł),
- e) Przyłączenie kanalizacji sanitarnej i przebudowa przyłącza kanalizacji deszczowej na działce nr 26/10 ob. 24 m. Pułtusk (kwota 55 875 zł).

Dla planowanej emisji obligacji założono karencję w wykupie obligacji na lata 2020 – 2022. Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- rok 2023 – kwota 200 000 zł,
- rok 2024 – kwota 200 000 zł,
- rok 2025 – kwota 400 000 zł,
- rok 2026 – kwota 200 000 zł,

- rok 2027 – kwota 400 000 zł,
- rok 2028 – kwota 200 000 zł,
- rok 2029 – kwota 400 000 zł,
- rok 2030 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2031 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2032 – kwota 2 000 000 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2020 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:

2021 r. - 103,4 %,
2022 r. - 103,3 %,
2023 r. - 103,1 %,
2024 r. - 103,0 %,
2025 r. - 103,0 %,
2026 r. - 103,0 %,
2027 r. - 102,9 %,
2028 r. - 102,8 %,
2029 r. - 102,7 %,
2030 r. - 102,7 %,
2031 r. - 102,6 %,
2032 r. - 102,5 %.

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

W roku 2021 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 2 769 981 zł na realizację zadania pn. „Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku B przy ulicy Białowiejskiej 5 w Pułtuskach z przeznaczeniem na centrum opiekuńczo-mieszkalne na potrzeby osób niepełnosprawnych – planowane do pozyskania od Wojewody Mazowieckiego.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2020 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego na rok 2020 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) poczynając od roku 2021 sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

Przyjęto następującą dynamikę średnioroczną:

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 %,
2029 r. - 102,5 %,
2030 r. - 102,5 %,
2031 r. - 102,5 %,
2032 r. - 102,5 %.

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne od roku 2021 przyjęto w kwocie wydatków ustalonych na rok 2020. Od roku 2022 prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne przyjęto 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.

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 2020 rok uwzględniono:

- 1) w ramach wydatków jednorocznych:
 - b) budowę mostu przez rzekę Kanał Zambski w m. Gostkowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3433W na odcinku Gostkowo - Obryte – 2 301 560 zł (w tym: środki rezerwy subwencji ogólnej – 1 007 417 zł, pomoc finansowa z Gminy Obryte – 250 000 zł).
 - c) przebudowę drogi powiatowej nr 3433W na odcinku w miejscowości Obryte – 606 344 zł (w tym: środki z budżetu Województwa Mazowieckiego – 250 000 zł, pomoc finansowa z Gminy Obryte – 150 000 zł),
 - d) budowę chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3431W w Pułtuskul. Białowiejska – 73 500 zł,
 - e) przebudowę drogi powiatowej nr 3437W ulicy Tysiąclecia wraz z rondem w drodze powiatowej nr 3403W w ulicy Mickiewicza w Pułtuskul. – 640 304 zł,
 - f) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 115 000 zł,
 - g) opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla zadania pn. „Przebudowa drogi Lipniki Stare – Gromin” – 50 000 zł,
 - h) zakup recyklera do asfaltu – 77 367 zł,
 - i) zakup skraparki emulsji asfaltowej – 47 970 zł,
 - j) zakup kompleksowego rozwiązania do wykonania instalacji i konfiguracji domeny na wirtualnych maszynach z rozdzieleniem ról serwera domenowego –

460 000 zł,

- k) realizację zadania pn. „Przyłączenie kanalizacji sanitarnej i przebudowa przyłącza kanalizacji deszczowej na działce nr 26/10 ob. 24 m. Pułtusk” – 185 875 zł,
 - l) realizację zadania pn. „Odnawialne źródła energii szansą poprawy jakości środowiska naturalnego w Gminach Pokrzywnica, Obryte, Ojrzeń oraz Powiecie Pułtuskim” – 172 386 zł,
 - m) zakup pralnicowirówki – 31 980 zł,
 - n) zakup łodzi dla Społecznej Straży Rybackiej – 20 000 zł,
 - o) zakup respiratora transportowo – sanitarnego na potrzeby zwalczania epidemii koronawirusa SARS – CoV 2 – 49 000 zł,
 - p) budowę windy w budynku wielokondygnacyjnym w Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 46 877 zł,
 - q) zakup 9-cio miejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym jednej na wózku inwalidzkim z przeznaczeniem dla Domu Pomocy Społecznej w Pułtusku – 100 000 zł.
- 18) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:
- a) realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3431W na odcinku od km 1+088,32 do km 2+659,35 w miejscowości Pułtusk ul. Białowiejska” – 2 340 910 zł,
 - b) przebudowę drogi powiatowej nr 4407W Jegiel - Porządzie - Obryte - Pułtusk na odcinku Obryte - Gródek Nowy – 833 334 zł,
 - c) przebudowę budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusku – 889 905 zł,
 - d) regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji – 198 770 zł,

W ramach wydatków majątkowych jednorocznych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2021 – przebudowę, rozbudowę i zmianę sposobu użytkowania budynku

- B przy ulicy Białowiejskiej 5 w Pułtusk z przeznaczeniem na centrum opiekuńczo – mieszkalne na potrzeby osób niepełnosprawnych (wartość zadania 3 132 293 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo na odcinku Skórznice – Gąsiorowo (wartość zadania 1 800 000 zł), przebudowę budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusku – 948 330 zł,
- b) w roku 2022 – budowę mostu przez rzekę Klusówkę w m. Pobyłkowo Małe wraz z przebudową drogi nr 3415W na odcinku Pobyłkowo Duże – Pobyłkowo Małe (wartość zadania 2 400 000 zł),
- c) w roku 2023 – budowę bazy Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku (wartość zadania 2 400 000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 1821W na odcinku w m. Winnica (1 000 000 zł),
- d) w roku 2024 – przebudowę drogi powiatowej nr 3410W Strzyże – Zaborze – Obrębek w km 0+013,97 – 3+901,24 (wartość zadania 2 500 000 zł) oraz remont niezagospodarowanej części budynku Starostwa Powiatowego w Pułtusku (wartość zadania 1 500 000 zł),
- e) w roku 2025 – przebudowę drogi powiatowej nr 3421W na odcinkach Zatory – Mystkówiec - Szczucin i Mystkówiec - Kalinówka – Pniewo (wartość zadania 4 500 000 zł),
- f) w roku 2026 – przebudowę mostu w m. Borza Strumiany w ciągu drogi powiatowej nr 3429W Kozłówka – Borza Strumiany – Ostaszewo wraz z drogą dojazdową na odcinku Ostaszewo – Gzy (wartość zadania 5 600 000 zł),
- g) w roku 2027 – przebudowa drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniec – Gościejewo (wartość zadania 5 300 000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej Nr 3044W Nowe Miasto – Kałęczyn w m. Wyrzyki – Pękale (wartość zadania 1 000 000 zł),
- h) w roku 2028 – przebudowę drogi powiatowej nr 1821W na odcinku Winnica – Błędostowo (wartość zadania 4 500 000 zł) oraz przebudowę drogi Nr 3433W ciąg drogowy Gostkowo – Obryte – Gładczyn – Zatory – Popowo Kościelne na odcinku Obryte - Bartodzieje (wartość zadania 2 000 000 zł),
- i) w roku 2029 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku

- Pokrzywnica – Trzepowo (wartość zadania 7 000 000 zł),
- j) w roku 2030 – przebudowę drogi powiatowej nr 3430W na odcinku Kozłówka – Krzemień (wartość zadania 7 000 000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 3433W na odcinku Obryte – Bartodzieje (wartość zadania 2 200 000 zł),
 - k) w roku 2031 – przebudowę drogi powiatowej nr 3419W na odcinku Kowalewice Włociańskie – Ostrzeniewo (wartość zadania 2 900 000 zł), 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) oraz przebudowę drogi powiatowej Nr 3405W Łady Krajęczyno – Winnica na odcinku Zalesie Lenki – Skórznice (wartość zadania 2 000 000 zł),
 - l) w roku 2032 – przebudowa mostu w m. Dzbanice w ciągu drogi powiatowej nr 3409W wraz z przebudową drogi na odcinku Pokrzywnica – Karniewek (10 865 000 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 2020 roku emisji obligacji komunalnych w wysokości 6 000 000 zł.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym po roku 2022 kurs złotego względem euro będzie utrzymywał się na poziomie z końca 2022 r. (4,15 PLN), ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2021 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 2019 - 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.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2020 - 2023 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 2020 r. – 729 402 zł,
 - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2020 r. – 198 770 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki bieżące – limit wydatków na 2020 r. – 62 400 zł,
 - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2020 r. – 4 064 149 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 o kwotę 1 887 853 zł,

w tym:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez powiat w łącznej kwocie 373 165 zł z przeznaczeniem dla:

- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtuskach – 197 191 zł,
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach – 167 923 zł,
- Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtuskach – 7 380 zł,
- Starostwa Powiatowego w Pułtuskach – 671 zł,

b) środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem dla Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtuskach na realizację zadań związanych zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19 – 25 000 zł,

c) dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W w miejscowości Obryte” – 250 000 zł,

d) środki rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa mostu przez rzekę Kanał Zambski w m. Gostkowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3433W na odcinku Gostkowo – Obryte – 1 007 417 zł,

e) wpływy z usług realizowane przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 180 000 zł,

f) wpływy z różnych dochodów realizowanych przez domy pomocy społecznej – 45 980 zł,

w tym:

- Dom Pomocy Społecznej w Pułtuskach – 25 980 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 20 000 zł,

g) wpływy ze sprzedaży wyrobów realizowane przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 366 zł,

h) wpływy z różnych dochodów oraz wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

realizowane przez Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku – 5 925 zł.

Zmniejszenie dochodów budżetu o kwotę 369 667 zł,

w tym:

- a) dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez powiat z przeznaczeniem dla Starostwa Powiatowego w Pułtusku – 524 zł,
- b) wpływy z opłat komunikacyjnych – 269 143 zł,
- c) dotacja z tytułu pomocy finansowej z Gminy Obryte z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych – 100 000 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 1 518 186 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu o kwotę 1 887 853 zł,

w tym:

- a) zwiększenie planów finansowych wydatków jednostek realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – 373 165 zł, w tym:
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 197 191 zł,
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 167 923 zł,
 - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. A. Karłowicz w Pułtusku – 7 380 zł,
 - Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 671 zł,
- b) zwiększenie wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku w łącznej kwocie 1 257 417 zł, w tym:
 - * realizacja zadania pn. „Budowa mostu przez rzekę Kanał Zambski w m. Gostkowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3433W na odc. Gostkowo – Obryte” – 1 007 417 zł,
 - * realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W w miejscowości Obryte” – 250 000 zł,

- c) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusk – 25 000 zł,
- d) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 200 366 zł,
- e) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk – 25 980 zł,
- f) zwiększenie planu wydatków bieżących Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruskowskiego w Pułtusk – 5 925 zł.

Zmniejszenie wydatków budżetu w łącznej kwocie 369 667 zł,

w tym:

a) zmniejszenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Pułtusk w łącznej kwocie 130 524 zł, w tym:

* realizacja zadań z zakresu administracji rządowej (kwalifikacja wojskowa) – 524 zł,

* dotacje dla niepublicznych szkół i placówek – 130 000 zł,

b) zmniejszenie wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk dotyczących realizacji zadań inwestycyjnych – 239 143 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 1 518 186 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 wynik budżetu i związane z nim kwoty przychodów.

**Przewodniczący Rady Powiatu
Tadeusz Nalewajk**