

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2019 - 2030 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W I półroczu 2019 roku zrealizowano planowaną na ten rok emisję obligacji na kwotę 9 000 000,00 zł, z czego:

- 1) kwotę 3 120 000 zł przeznaczono się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 5 880 000 zł przeznaczono na pokrycie deficytu w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:
 - a) Przebudowa drogi powiatowej nr 2421W Nasielsk - Gąsocin - Ciechanów na odcinku w m. Klukowo oraz drogi powiatowej nr 3420W Klukowo - Świerkowo (kwota 1 800 000,00 zł),
 - b) Budowa mostu przez rzekę Niestępówkę w m. Koziegłowy wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3401W Kacice - Pokrzywnica - Smogorzewo - Krzyczki Pieniążki - Krzyczki Szumne na odcinku Kacice - Nowe Niestępowo (kwota 800 000,00 zł),
 - c) Przebudowa drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk - Bulkowo - Skórznice - Gąsiorowo, na odcinku Pułtusk ul. Mickiewicza - Lipniki Stare (kwota 1 880 000,00 zł),
 - d) Odpłatne nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w Pułtusku obręb 0024, dz. Nr 26/12 na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych (kwota 700 000,00 zł),
 - e) Budowa tymczasowego budynku poczekalni autobusowej (kwota 700 000,00 zł).

Dla wyemitowanych obligacji na kwotę 9 000 000 zł założono karencję w wykupie obligacji na lata 2019-2021. Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- rok 2022 - kwota 100 000,00 zł,
- rok 2023 - kwota 100 000,00 zł,

- rok 2024 - kwota 100 000,00 zł,
- rok 2025 - kwota 300 000,00 zł,
- rok 2026 - kwota 500 000,00 zł,
- rok 2027 - kwota 500 000,00 zł,
- rok 2028 - kwota 1 500 000,00 zł,
- rok 2029 - kwota 4 000 000,00 zł,
- rok 2030 - kwota 1 900 000,00 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2019 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 trwały 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:

2020 r. - 103,7 %,
2021 r. - 103,6 %,
2022 r. - 103,5 %,
2023 r. - 103,1 %,
2024 r. - 103,0 %,
2025 r. - 103,0 %,
2026 r. - 102,9 %,
2027 r. - 102,8 %,
2028 r. - 102,8 %,
2029 r. - 102,7 %,
2030 r. - 102,7 %.

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

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2019 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego na rok 2019 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 2021 sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej. Na rok 2020 wydatki bieżące zostały przyjęte w kwocie wydatków ustalonych na rok 2019 (zamrożenie wydatków).

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 %.

Prognozę **wydatków na wynagrodzenia i pochodne od roku 2021** 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.

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 2019 rok uwzględniono:

1) w ramach wydatków jednorocznych:

- a) przebudowę drogi powiatowej nr 2421W Nasielsk - Gąsocin - Ciechanów na odcinku w m. Klukowo oraz drogi powiatowej nr 3420W Klukowo - Świerkowo – 5 686 517 zł,
- b) budowę mostu przez rzekę Niestępówkę w m. Koziegłowy wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3401W Kacice - Pokrzywnica - Smogorzewo - Krzyczki Pieniążki -Krzyczki Szumne na odcinku Kacice - Nowe Niestępowo – 2 372 147 zł,
- c) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 624 252 zł,
- d) zakup samochodu osobowego dla Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku – 58 581 zł,
- e) dokumentację projektową do przyłącza wodociągowego oraz przyłącza kanalizacyjnego do budynku Domu Pomocy Społecznej w Pułtusku – 6 000 zł,
- f) zakup samochodu osobowego dla potrzeb Starostwa Powiatowego – 120 000 zł,
- g) budowę przyłącza wodociągowego oraz przyłącza do budynku Domu Pomocy Społecznej w Pułtusku – 80 000 zł,
- h) zakup pralnicy dla potrzeb Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 33 210 zł,
- i) zakup patelni dla potrzeb Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 22 480 zł,
- j) odnawialne źródła energii szansą poprawy jakości środowiska naturalnego w Gminach Pokrzywnica, Obryte, Ojrzeń oraz Powiecie Pułtuskim – 172 386 zł,
- k) zakup silnika zaburtowego do łodzi dla Społecznej Straży Rybackiej Powiatu Pułtuskiego – 22 000 zł,
- l) przebudowę drogi powiatowej nr 2422W Nasielsk - Strzegocin - Szyszki - Gołymin Ośrodek na odcinku w m. Szyszki Włociańskie – 692 343 zł,
- m) odpłatne nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w Pułtusku obręb 0024, dz. Nr 26/12 na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych – 809 300 zł,
- n) zakup serwera na potrzeby Systemu Wspomagania Decyzji – 17 684 zł,
- o) likwidację barier transportowych na terenie powiatu pułtuskiego – zakup autobusu 10 –cio i więcej miejscowego dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych z

- przeznaczeniem dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusk – 61 992 zł,
- p) likwidację barier transportowych - zakup dziewięciomiejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym dwóch na wózkach inwalidzkich z przeznaczeniem dla Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusk – 67 170 zł,
- q) budowę windy w budynku wielokondygnacyjnym (dokumentacja projektowa) – 4 490 zł,
- r) przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo na odcinku Lipniki Stare – Stare Bulkowo – 335 820 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” – 557 475 zł,
- b) realizację zadania „Budowa tymczasowego budynku poczekalni autobusowej” – 1 055 689,00 zł,
- c) przebudowę drogi powiatowej Nr 3403 W Pułtusk - Bulkowo - Skórznice - Gąsiorowo na odc. Pułtusk ul. Mickiewicza – Lipniki Stare – 4 469 444,00 zł,
- d) budowę budynku garażowo – gospodarczego – 362 983,00 zł,
- e) wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej inwestycji pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusk wraz z przebudową poddasza” – 59 040 zł,
- f) przebudowę, rozbudowę i zmianę sposobu użytkowania budynku B przy ulicy Białowiejskiej 5 w Pułtusk z przeznaczeniem na centrum opiekuńczo – mieszkalne na potrzeby osób niepełnosprawnych (dokumentacja projektowa) – 82 000 zł,
- g) rozbudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku od km 1+088,32 do km 2+659,35 w miejscowości Pułtusk ulica Białowiejska – 2 012 000 zł,

W ramach wydatków majątkowych jednorocznych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2021 - przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk - Bulkowo - Skórznice - Gąsiorowo na odcinku Skórznice - Gąsiorowo (wartość zadania 2 000 000,00 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 3421W Sokołowo - Obryte - Pniewo - Zatory na odcinku od km 0+000,00 do km 1+920,00 (wartość zadania 2 207 500,00 zł),
- b) w roku 2022 - przebudowę drogi powiatowej nr 3401W Kacice - Pokrzywnica -

Smogorzewo - Krzyczki Pieniążki - Krzyczki Szumne na odcinku Kacice - Nowe Niestępowo o łącznej dł. 3,6 km (wartość zadania 3 500 000,00 zł),

c) w roku 2023 - przebudowę drogi powiatowej nr 3431W relacji Pułtusk - Trzcinec - Gościejewo od km 1+088,32 do km 2+659,35 (wartość zadania 3 550 000,00 zł),

d) w roku 2024 - 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 6 000 000,00 zł),

e) w roku 2025 - przebudowę drogi powiatowej nr 3410W Strzyże - Zaborze - Obrębek w km 0+013,97 - 3+901,24 (wartość zadania 2 550 000,00 zł), przebudowę drogi powiatowej Nr 3405W Łady Krajęczyno - Winnica na odcinku Zalesie Lenki – Skórznice (wartość zadania 2 200 000,00 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej Nr 3044W Nowe Miasto - Kałużczyn w m. Wyrzyki - Pękale (wartość zadania 1 000 000,00 zł),

f) w roku 2026 - przebudowę drogi powiatowej Nr 3412W Winnica - Pokrzywnica na odcinku Domoślaw - Pokrzywnica (wartość zadania 4 800 000,00 zł) oraz przebudowę mostu w miejscowości Dzbanice w ciągu drogi powiatowej Nr 3409W Pokrzywnica - Dzbanice - Karniewek wraz z drogą dojazdową na odcinku Obrębek - Dzbanice (wartość zadania 2 000 000,00 zł),

g) w roku 2027 - 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 3 000 000,00 zł), przebudowę drogi Nr 3401W ciąg drogowy Kacice - Pokrzywnica - Smogorzewo - Krzyczki Pieniążki - Krzyczki Szumne odcinek Pokrzywnica - Błędostowo (wartość zadania 1 500 000,00 zł), przebudowę drogi Nr 3433W ciąg drogowy Gostkowo - Obryte - Gładczyn - Zatory - Popowo Kościelne na odcinku Obryte - Bartodzieje (wartość zadania 2 000 000,00 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 2422W ciąg drogowy Nasielsk - Strzegocin - Szyszki - Gołymin Ośrodek odcinek Strzegocin - Szyszki (wartość zadania 1 500 000,00 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 w latach ubiegłych, zaciągnięcia kredytu oraz emisji obligacji komunalnych w 2019 roku w wysokości 9 000 000 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 2020 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 - 2030 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 2019 - 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 2019 r. – 1 329 114 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2019 r. – 557 475 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki bieżące - limit wydatków na 2019 r. - 46 800 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2019 r. – 8 041 156 zł.

Poszczególne zadania 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 829 340 zł, w tym:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat w łącznej kwocie – 367 748 zł,

w tym:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 319 932 zł, w tym:
 - rozdział 85334 – Pomoc dla repatriantów – 317 185 zł,
 - rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności – 2 747 zł,
- Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 47 816 zł, w tym:
 - rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 3 700 zł,
 - rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii – 42 461 zł,
 - rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie – 1 655 zł;

b) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem na bieżącą działalność domów pomocy społecznej (remonty, zakup

wyposażenia) – 358 000 zł, w tym:

- Dom Pomocy Społecznej w Obrytem – 221 000 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 64 000 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Pułtusk – 73 000 zł;
- c) dotacje celowe z powiatów (nowodworskiego, płońskiego) na zadania bieżące z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z uczestnictwem osób niepełnosprawnych w Warsztatach Terapii Zajęciowej – 1 033 zł,
- d) wpływy z tytułu wpłat wychowanków Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego za wyżywienie – 14 000 zł,
- e) środki z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia publicznych szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego – 19 426 zł,
- f) środki z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań szkolnych i pozaszkolnych polegających na wzroście liczby uczniów – 69 133 zł.

Zmniejszenie dochodów budżetu o kwotę 17 772,50 zł,

z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat, w tym:

- Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. A. Karłowicz (rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych) – 1 025 zł,
- Powiatowy Urząd Pracy (rozdział 80156 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego) – 9 802 zł,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie (rozdział 85321 – Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności) – 120,50 zł,
- Środowiskowy Dom Samopomocy (realizacja Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”) – 6 825 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 811 567,50 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu o kwotę 829 340 zł, w tym:

- a) zwiększenie planów finansowych wydatków jednostek realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – 367 748 zł,

w tym:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 319 932 zł,
 - Starostwo Powiatowe – 47 816 zł,
- b) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 221 000 zł,
- c) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 64 000 zł,
- d) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Pułtuskach – 73 000 zł,
- e) zwiększenie planu wydatków bieżących Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego z przeznaczeniem na zakup środków żywności – 83 133 zł, w tym:
- * wydatki na wynagrodzenia – 69 133 zł,
 - * wydatki na zakup środków żywności – 14 000 zł,
- f) zwiększenie planu wydatków bieżących Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruskowskiego z przeznaczeniem na zakup wyposażenia – 19 426 zł,
- g) zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów uczestnictwa osób niepełnosprawnych w Warsztatach Terapii Zajęciowej – 1 033 zł.

Zmniejszenie wydatków budżetu o kwotę 17 772,50 zł, w tym

z tytułu zmniejszenia planów finansowych wydatków jednostek realizujących zadania z zakresu administracji rządowej, w tym:

- Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. A. Karłowicz – 1 025 zł,
- Powiatowy Urząd Pracy – 9 802 zł,

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 120,50 zł,
- Środowiskowy Dom Samopomocy – 6 825 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 811 567,50 zł.

Ponadto w ramach zatwierdzonych planów finansowych dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych.

PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU
Tadeusz Nalewajk