

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 roku 2019 planuje się emisję obligacji na kwotę 9 000 000,00 zł w tym:

- 1) kwotę 3 120 000,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 5 880 000 zł przeznacza się 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) Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. B. Prusa w Pułtusk (kwota 700 000,00 zł),
- e) Budowa tymczasowego budynku poczekalni autobusowej (kwota 700 000,00 zł).

Dla planowanej emisji obligacji 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.

W roku 2020 zaplanowano dochody majątkowe pochodzące ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 900 686,00 zł na realizację zadania: „Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. B. Prusa w Pułtusku.

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) poczynawszy 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 - 7 500 000,00 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 - 1 250 000,00 zł,
- c) Wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 500 000 zł,
- d) Zakup samochodu osobowego dla Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – 60 000 zł,
- e) Dokumentacja projektowa do przyłącza wodociągowego oraz przyłącza kanalizacyjnego do budynku Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk – 6 000 zł,
- f) Zakup samochodu osobowego dla potrzeb Starostwa Powiatowego – 120 000 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 sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. B. Prusa w Pułtusk” - 2 517 562,00 zł,
- c) realizację zadania „Budowa tymczasowego budynku poczekalni autobusowej” - 1 003 704,00 zł.
- d) przebudowę drogi powiatowej Nr 3403 W Pułtusk - Bulkowo - Skórnice -

Gąsiorowo na odc. Pułtusk ul. Mickiewicza - Lipniki Stare - 4 469 444,00 zł,

e) budowę budynku garażowo - gospodarczego - 363 483,00 zł,

f) wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej inwestycji pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusk w Pułtusk w Pułtusk wraz z przebudową poddasza” – 59 040 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 - Trzciniac - 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 - Kałęczyn w m. Wyrzyki - Pękale (wartość zadania 1 000 000,00 zł),

f) w roku 2026 - przebudowę drogi powiatowej Nr 3412W Winnica - Pokrzywnica na odcinku Domosław - 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, zaciągnięcia kredytu oraz planowanej w 2019 roku emisji obligacji komunalnych w wysokości 9 000 000,00 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. – 1 145 500,00 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. - 46 800,00 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2019 r. - 8 413 233 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:

VII. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

8. Zwiększenie dochodów budżetu o kwotę 404 366 zł, w tym:

- a) dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 15 200 zł
- b) środki przyznane z Funduszu Pracy na dofinansowanie w 2019 r. kosztów wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconego dofinansowania do wynagrodzeń zasadniczych pracowników Powiatowego Urzędu Pracy – 375 000 zł,
- c) dochody realizowane przez Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego (wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych) – 14 133 zł
- d) dochody realizowane przez Zespół Szkół im. B. Prusa (wpływy z różnych dochodów) - zwrot środków z Okręgowej Komisji Egzaminacyjnej za zakup materiałów niezbędnych do przeprowadzenia części praktycznej egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe – 33 zł

9. Zmniejszenie dochodów budżetu o kwotę 787 313 zł, w tym:

- a) zmniejszenie planu dochodów Starostwa Powiatowego - zmniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 755 687 zł
- b) zmniejszenie planu dochodów Starostwa Powiatowego z tytułu niewydatkowanych środków związanych z realizacją projektu pn. "Kreator Kariery - rozwój doradztwa edukacyjno - zawodowego w powiecie pułtuskim" – 31 626 zł

Ogółem plan dochodów został zmniejszony o kwotę 382 947 zł.

X. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1. Zwiększenie wydatków budżetu o kwotę 1 612 948 zł, w tym:

- a) zwiększenie planu finansowego wydatków bieżących Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej zgodnie z dotacją celową z budżetu państwa na zadania za zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na zakup ubrań

specjalnych – 15 200 zł

- b) zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego - dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na realizację zadania inwestycyjnego w ramach projektu pn. "Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtuskach poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim" – 169 838 zł
- c) zwiększenie planu wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w związku z realizacją zadania pn. "Wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji" – 500 000 zł
- d) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Urzędu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie w 2019 r. kosztów wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconego dofinansowania do wynagrodzeń zasadniczych pracowników Powiatowego Urzędu Pracy – 335 000 zł
- e) zwiększenie planu wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z przeznaczeniem na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne pracowników – 40 000 zł
- f) zwiększenie planu wydatków bieżących Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruskowskiego – 14 133 zł
- g) zwiększenie planu wydatków bieżących Zespołu Szkół im. B. Prusa – 33 zł
- h) zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego z tytułu zwrotu środków otrzymanych w ramach projektu „Staż i praktyka atutem przyszłego pracownika” – 11 200 zł
- i) rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej - zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego związanych z przekazaniem środków na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na dofinansowanie remontu dachu nad częścią garażową strażnicy Komendy Powiatowej PSP w Pułtuskach – 55 000 zł
- j) rozdział 75020 – Starostwa powiatowe - zwiększenie planu wydatków majątkowych Starostwa Powiatowego związanych z zakupem samochodu –

120 000 zł

- k) rozdział 71095 - Pozostała działalność - zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego związanych z realizacją zadania pn. "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - wypracowanie nowych rozwiązań informatycznych z zakresu elektronicznej administracji oraz geoinformacji oraz cyfryzacja baz danych, niezbędnych w celu osiągnięcia interoperacyjności zbiorów danych przestrzennych" – 25 825 zł
- l) rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego związanych z realizacją zadania pn. "Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na remont niezagospodarowanej części budynku Starostwa Powiatowego w Pułtusku oraz wykonanie ekspertyzy ustalającej przyczyny pęknięć ścian i sposób naprawy w budynku Starostwa Powiatowego wraz z wykonaniem mapy do celów projektowych oraz opracowaniem badań geotechnicznych gruntu, badań szczelności kanalizacji deszczowej i sanitarnej, wykonanie odkrywek posadzek, ścian itp. – 60 200 zł
- m) rozdział 80195 – Pozostała działalność - zwiększenie planu wydatków w związku z wprowadzeniem niewykorzystanych środków na realizację projektów dofinansowanych z budżetu UE – 266 519 zł

2. Zmniejszenie wydatków budżetu o kwotę 42 826 zł, w tym:

- a) rozdział 75020 - Starostwa powiatowe - zmniejszenie planu wydatków Starostwa Powiatowego – 11 200 zł
- b) rozdział 80195 - Pozostała działalność - zmniejszenie planu wydatków Starostwa Powiatowego w związku z realizacją projektu pn. "Kreator Kariery - rozwój doradztwa edukacyjno - zawodowego w powiecie pułuskim" – 31 626 zł

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 1 570 122 zł.

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

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu powiatu pułtuskiego wpłynęły na zwiększenie deficytu budżetu do wysokości 7 833 069 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono przychody pochodzące z emisji papierów wartościowych w kwocie 5 880 000 zł oraz wolne środki – nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 953 069 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU

Tadeusz Nalewajk