

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 Pułtuskim”.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2023 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego 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 – 315 308,49 zł,
 - c) uzupełnienie parku maszynowego na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku – 300 000 zł,
 - d) system e-Sesja do obsługi Rady Powiatu w Pułtusku – 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 Pułtusku” – 59 790 zł,
 - b) zapewnienie usług utrzymania technicznego Systemu e - Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza – 10 000 zł,
 - c) realizację zadania pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusku” – 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 Trzciniac – 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 1 994 811,57 zł z tytułu:

a) środków z Funduszu Pomocy w łącznej kwocie 1 952 142,10 zł z przeznaczeniem na:

- zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, środków czystości i higieny dla uchodźców z Ukrainy – 1 878 852,00 zł,
- realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 72 516,00 zł,
- działalność Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pułtusku w związku z orzekaniem uchodźców wojennych z terenu Ukrainy – 774,10 zł;

- b) dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat z przeznaczeniem dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusk (program „Za życiem”) – 13 968 zł;
- c) wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych realizowanych przez Starostwo Powiatowe Pułtusk (dot. rozliczenia zakończonego projektu „Fotografia i muzyka jako źródło kluczowych kompetencji uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusk” oraz refundacji kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne w związku z zawartymi umowami z Powiatowym Urzędem Pracy) – 28 018,80 zł;
- d) rekompensaty z tytułu poniesionych kosztów przez przewoźnika z tytułu stosowanych ustawowych ulg i zwolnień dla przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym – 682,67 zł.

Zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 585 759,00 zł z tytułu:

- a) dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk – 86 329,00 zł;
- b) subwencji ogólnej (część oświatowa i część równoważąca) – 497 430,00 zł;
- c) środków w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z przeznaczeniem na realizację przez Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusk projektu pn. „Artystyczne drogi rozwoju kluczowych kompetencji uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego” – 2 000,00 zł.

Ponadto w związku ze zmianą źródeł finansowania projektu pn. „Artystyczne drogi rozwoju kluczowych kompetencji uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego” w ramach zatwierdzonego planu dochodów dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej w kwocie 11 299,98 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 1 409 052,57 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 2 007 973,12 zł, w następujący sposób:

- a) zwiększenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Pułtusk (m.in. zapewnienie zakwaterowania, żywienia, środków czystości i higieny dla uchodźców z Ukrainy, realizacja zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego, zakup energii) – 1 907 673,99 zł;
- b) zwiększenie planu wydatków bieżących jednostek oświatowych w związku z realizacją dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 82 551,48 zł;
- c) zwiększenie planu wydatków bieżących Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusk – 13 968,00 zł;
- d) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusk w związku z realizacją projektu „PO WER ku przedsiębiorczości” – 3 005,55 zł;
- e) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk z przeznaczeniem na działalność Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pułtusk w związku z orzekaniem uchodźców wojennych z terenu Ukrainy – 774,10 zł.

Zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 88 329,00 zł, w następujący sposób:

- a) zmniejszenie planu wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk – 86 329,00 zł;
- b) zmniejszenie planu wydatków Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusk w związku z realizacją projektu pn. „Artystyczne drogi rozwoju kluczowych kompetencji uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego” – 2 000,00 zł.

Dostosowano kwoty subwencji ogólnej do wartości wskazanych w piśmie Ministra Finansów nr ST3.4750.3.2023 z dnia 17 lutego 2023 r. (zmniejszenie o kwotę 497 430 zł).

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

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 1 422 214,12 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 wpływają na wynik budżetu i związane z nim kwoty przychodów. Plan przychodów budżetu powiatu na 2023 rok po zmianie wynosi 10 103 161,55 zł. Rozchody budżetu powiatu na rok 2023 pozostają w kwocie 4 700 000 zł. Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu oraz wykup papierów wartościowych w łącznej kwocie 4 700 000 zł przeznacza się przychody budżetu z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 4 700 000 zł.

Wiceprzewodniczący Rady Powiatu

Wiesław Cienkowski