

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2023 - 2034 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (emisje obligacji, kredyt długoterminowy) oraz zaciągniętej w 2023 roku pożyczki długoterminowej na kwotę 4 700 000 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Terminy spłaty pożyczki ustala się na okres od 2025 r. do 2034 r. następująco:

- rok 2025 – kwota 200 000 zł,
- rok 2026 – kwota 200 000 zł,
- rok 2027 – kwota 200 000 zł,
- rok 2028 – kwota 200 000 zł,
- rok 2029 – kwota 200 000 zł,
- rok 2030 – kwota 400 000 zł,
- rok 2031 – kwota 700 000 zł,
- rok 2032 – kwota 600 000 zł,
- rok 2033 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2034 – kwota 1 000 000 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 %,
- 2033 r. – 102,6%
- 2034 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 Pułuskim”,
- środków z budżetu województwa mazowieckiego w wysokości 1 200 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa, przebudowa dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim”,
- środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1 000 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa przy zabytku A-1406 – Budynek LO im. P. Piotra Skargi w Pułusku”.

W 2025 roku zaplanowano dochody majątkowe z tytułu środków z budżetu województwa mazowieckiego w wysokości 2 100 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa, przebudowa dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim”.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2023 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułuskiego 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 %,
2033 r. - 102,6%,
2034 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 – 580 135,49 zł,
- c) uzupełnienie parku maszynowego na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku – 200 000,00 zł,
- d) system e-Sesja do obsługi Rady Powiatu w Pułtusku – 49 782,41 zł,
- e) przebudowę drogi powiatowej nr 3421W w miejscowości Pniewo od km 0+000 do 0+495 – 281 083,30 zł,
- f) zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 100 000,00 zł;
- g) modernizację budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku na potrzeby punktu doradztwa dla młodzieży – 55 000,00 zł,
- h) budowę chodników w pasie drogi powiatowej nr 4407W w m. Obryte – 277 379,51 zł,
- i) przebudowę drogi powiatowej nr 3403W (ul. Mickiewicza w Pułtusku) w zakresie budowy stanowisk postojowych – 159 429,29 zł,
- j) wykonanie ogrodzenia przy budynku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Pułtusku – 34 085,00 zł,
- k) wykonanie dokumentacji kosztorysowej na potrzeby modernizacji budynku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pułtusku – 7 000,00 zł.

12) 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 – 5 469 894 zł,
- h) modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusk – 2 475 592,67 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 Pułtuskim – 7 699 000 zł,
- k) modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 50 000,00 zł,
- l) przebudowę przy zabytku A-1406 – Budynek LO im. P. Piotra Skargi w Pułtusk – 35 400,00 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 1 635 790 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 Pułtuskim – 7 250 692 zł, modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 100 000 zł, przebudowę przy zabytku A-1406 – Budynek LO im. Piotra Skargi w Pułtusk – 1 154 600, przebudowę dróg powiatowych – 200 664,73 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 Pułtusk – Lipniki Stare – Bulkowo – Gąsiorowo – 852 848 zł, budowę, przebudowę dróg powiatowych w Powiecie Pułtuskim – 2 100 000 zł, przebudowę dróg powiatowych – 241 548,90

- 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. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji – 2 959 300 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Gąsiorowo – Skórznice (I etap) – 779 576 zł, przebudowę dróg powiatowych – 477 320,26 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, przebudowę dróg powiatowych – 462 892,85 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, przebudowę dróg powiatowych – 435 236,22 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, przebudowę dróg powiatowych – 709 632,85 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, przebudowę dróg powiatowych – 662 975,68 zł;
 - h) w roku 2031 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo – 8 289 548 zł, przebudowę dróg powiatowych – 819 467,32 zł;
 - i) w roku 2032 – przebudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniec – Gościejewo – 6 273 716 zł, przebudowę drogi Nr 3433W na odcinku Obryte –

Bartodzieje (I etap) – 1 147 155 zł, przebudowę dróg powiatowych – 1 143 454,26 zł;

j) w roku 2033 – przebudowę dróg powiatowych – 12 017 367,49 zł;

k) w roku 2034 – przebudowę dróg powiatowych – 12 568 993,12 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 do zaciągnięcia w 2023 roku pożyczki długoterminowej w wysokości 4 700 000 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 - 2034 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. – 920 238,91 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2023 r. – 32 150 149,48 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 1 878 679,35 zł z tytułu:

a) dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez powiat w łącznej kwocie 515 615,21

zł z przeznaczeniem dla:

- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtuskach – 6 285,00 zł,
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach – 416 163,65 zł,
- Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtuskach – 93 166,56 zł;

b) uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 1 133 333,00 zł;

c) środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej przeznaczonych na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w 2023 roku – 57 631,00 zł;

d) dotacji celowej z Gminy Obryte z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa chodników w pasie drogi powiatowej nr 4407 w m. Obryte” – 100 000,00 zł;

e) rekompensaty dot. poniesionych kosztów przez przewoźnika z tytułu stosowanych ulg i zwolnień dla przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym za miesiące: czerwiec, lipiec, sierpień 2023 r. – 2 780,04 zł;

f) otrzymanej nagrody w Mazowieckim Konkursie na Najładniejszy Wieniec Dożynkowy zorganizowanym przez Samorząd Województwa Mazowieckiego – 1 000,00 zł;

g) dochodów realizowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach (wpływy z tytułu refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne w związku z zawartymi umowami z Powiatowym Urzędem Pracy w Pułtuskach) – 24 022,00 zł;

h) dochodów realizowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Pułtuskach (wpływy z tytułu refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne w związku z zawartymi umowami z Powiatowym Urzędem Pracy w Pułtuskach) – 11 000,00 zł;

i) środków z Funduszu Pomocy w łącznej kwocie 33 298,10 zł z przeznaczeniem na:

- realizację zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 32 899,00 zł,
- działalność Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pułtuskach w związku z orzekaniem uchodźców wojennych z terenu Ukrainy – 399,10 zł;

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 1 878 679,35 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 1 878 679,35 zł, w następujący sposób:

- a) zwiększenie planu wydatków bieżących Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 416 163,65 zł;
- b) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusku – 6 285,00 zł;
- c) zwiększenie planu wydatków bieżących Środowiskowego Domu Samopomocy w Pułtusku – 93 166,56 zł;
- d) zwiększenie planu wydatków Liceum Ogólnokształcącego im. P. Skargi w Pułtusku – 126 938,57 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 91 538,57 zł,
 - wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa przy zabytku A-1406 – Budynek LO im. P. Skargi w Pułtusku” – 35 400 zł;
- e) zwiększenie planu wydatków Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku – 153 258,14 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 141 258,14 zł,
 - wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusku” – 12 000,00 zł;
- f) zwiększenie planu wydatków Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pułtusku – 82 194,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 75 194,00 zł;
 - wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie dokumentacji kosztorysowej na potrzeby modernizacji budynku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pułtusku” – 7 000,00 zł;

- g) zwiększenie planu wydatków bieżących Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusk – 21 720,91 zł;
- h) zwiększenie planu wydatków bieżących Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusk – 28 422,38 zł;
- i) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 276 609,00 zł;
- j) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 268 470,00 zł;
- k) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk – 21 207,00 zł;
- l) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusk – 5 562,00 zł;
- m) zwiększenie planu wydatków majątkowych Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Pułtusk z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie ogrodzenia przy budynku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Pułtusk” – 34 085,00 zł;
- n) zwiększenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 33 207,36 zł;
- o) zwiększenie planu wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – 310 990,68 zł, w tym:
- realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Budowa chodników w pasie drogi powiatowej nr 4407W w m. Obryte” – 277 379,51 zł,
 - realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3403W (ul. Mickiewicza w Pułtusk) w zakresie budowy stanowisk postojowych” – 33 611,17 zł.
- p) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk – 399,10 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 1 878 679,35 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 nie wpływają na wynik budżetu.

*Przewodniczący Rady Powiatu
Tadeusz Nalewajk*