

## **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 - Skórnice - 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 Pułtusku (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 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:

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 Pułtusk.

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 - 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 Pułtusku – 60 000 zł,
- e) Dokumentacja projektowa 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) Budowa 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.

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” - 1 055 689,00 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 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 - Skórnice - Gąsiorowo na odcinku Skórnice - 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 - Trzciniec - 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. - 8 465 218 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:

## **XII. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego**

### **13. Zwiększenie dochodów budżetu o kwotę 2 108 684,35 zł, w tym:**

- a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat w łącznej kwocie – 871 453,35 zł z przeznaczeniem dla:
  - Starostwa Powiatowego w Pułtusku (rozdział 75045 – Kwalifikacja wojskowa) – 4 620 zł,
  - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej (rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej) – 151 652 zł,
  - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie – 715 181,35 zł, w tym:
    - rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 8 460 zł,
    - rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności – 1 289,35 zł,
    - rozdział 85334 – Pomoc dla repatriantów – 705 432 zł,
- b) dotacja otrzymana z państwowych funduszy celowych (Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej) na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych dot. dofinansowania remontu dachu nad częścią garażową strażnicy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku, w tym wykonanie audytu energetycznego, kosztorysu i dokumentacji projektowej – 55 000 zł,
- c) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - zwrot środków z Województwa Mazowieckiego w ramach realizacji zadania pn. "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa

- informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji" – 72 000 zł,
- d) dochody realizowane przez domy pomocy społecznej – 1 110 231 zł, w tym
- wpływy z usług - 1 040 000 zł (w tym: DPS Ołdaki – 200 000 zł, DPS Obryte – 600 000 zł, DPS Pułtusk – 240 000 zł),
  - wpływy z różnych dochodów Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach z tytułu refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz opłaconych składek na ubezpieczenia społeczne z Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku w ramach zawartych umów – 70 000 zł,
  - środki dotyczące przyznanych płatności obszarowych do gruntu dla Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach - 231 zł.

**14. Zmniejszenie dochodów budżetu o kwotę 1 101 875 zł, w tym:**

- a) dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat z przeznaczeniem dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (rozdział 85508 – Rodziny zastępcze) – 13 000 zł,
- b) dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem na bieżącą działalność domów pomocy społecznej – 168 000 zł,
- c) dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania "Przebudowa drogi powiatowej Nr 2421W Nasielsk - Gąsocin - Ciechanów na odcinku w m. Klukowo oraz drogi powiatowej nr 3420W Klukowo-Świerkowo" – 906 742 zł,
- d) dochody realizowane przez Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku (wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych) – 14 133 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 1 006 809,35 zł.

**XV. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego**

**1. Zwiększenie wydatków budżetu o kwotę 2 094 551,35 zł, w tym:**

- a) zwiększenie planu finansowego jednostek zgodnie z dotacjami celowymi z budżetu państwa na zadania za zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 871 453,35 zł, w tym:

- Starostwo Powiatowe w Pułtusku (rozdział 75045 – Kwalifikacja wojskowa) – 4 620 zł,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej (rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej) – 151 652 zł,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 715 181,35 zł, w tym:
  - rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 8 460 zł,
  - rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności – 1 289,35 zł,
  - rozdział 85334 – Pomoc dla repatriantów – 705 432 zł,
- b) zwiększenie planu wydatków bieżących Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na remont dachu nad częścią garażową strażnicy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku, w tym wykonanie audytu energetycznego, kosztorysu i dokumentacji projektowej – 55 000 zł,
- c) zwiększenie planu wydatków domów pomocy społecznej – 1 110 231, w tym:
  - Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 270 231 zł,
  - Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 600 000 zł,
  - Dom Pomocy Społecznej w Pułtusku – 240 000 zł,
- d) zwiększenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego – 57 867 zł.

## **2. Zmniejszenie wydatków budżetu o kwotę 1 087 742 zł, w tym:**

- a) zmniejszenie planu finansowego wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie zgodnie z dotacją celową z budżetu państwa na zadania za zakresu administracji rządowej (rozdział 85508 – Rodziny zastępcze) – 13 000 zł,
- b) zmniejszenie planu finansowego wydatków domów pomocy społecznej zgodnie z dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem na bieżącą działalność domów pomocy społecznej – 168 000 zł, w tym:
  - Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 27 339 zł,

- Dom Pomocy Społecznej w Obrytem – 140 661 zł,
- c) zmniejszenie planu wydatków Zarządu Dróg Powiatowych zgodnie z dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania "Przebudowa drogi powiatowej Nr 2421W Nasielsk - Gąsocin - Ciechanów na odcinku w m. Klukowo oraz drogi powiatowej nr 3420W Klukowo-Świerkowo" – 906 742 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 1 006 809,35 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 zwiększenie deficytu budżetu.

**PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU**  
**Tadeusz Nalewajk**