

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2018 – 2028 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W roku 2018 planuje się emisję obligacji na kwotę 10.600.000 zł w tym:

- 1) kwotę 3.120.000 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 7.480.000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:
 - a) Przebudowa drogi powiatowej nr 1242W Ojrzeń – Gąsocin – Łady Krajęczyno na odcinku Szyszki – Żebry Falbogi (kwota 2.400.000 zł),
 - b) Przebudowa drogi powiatowej nr 2421W Nasielsk – Gąsocin – Ciechanów na odcinku Bylice – Klukowo (kwota 1.000.000 zł),
 - c) Budowa mostu przez rzekę Prut w miejscowości Zatory wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3432W na odcinku w miejscowości Zatory (kwota 600.000 zł),
 - d) Przebudowa drogi powiatowej nr 3429W Kozłówka – Borza Strumiany – Ostaszewo w miejscowości Gzy (kwota 610.000 zł),
 - e) Przebudowa drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo, na odcinku Pułtusk ul. Mickiewicza – Lipniki Stare (kwota 600.000 zł),
 - f) Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic, jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim (kwota 1.000.000 zł),
 - g) Budowa sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym im. Piotra Skargi w Pułtusku (kwota 1.270.000 zł).

Dla planowanej emisji obligacji założono karencję w wykupie obligacji na lata 2018-2019. Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- rok 2020 kwota 500.000 zł,
- w latach 2021-2026 po 1.500.000 zł,
- rok 2027 kwota 1.100.000 zł,

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2018 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 trwałą 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:

2018 r. - 103,8 %

2019 r. - 103,8 %

2020 r. - 103,8 %
2021 r. - 103,6 %
2022 r. - 103,5 %
2023 r. - 103,3 %
2024 r. - 103,2 %
2025 r. - 103,1 %
2026 r. - 103,0 %
2027 r. - 102,9 %
2028 r. - 102,9 %

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

W latach 2019 - 2020 zaplanowane dochody majątkowe (pochodzące ze źródeł zewnętrznych), dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych stanowią odpowiednio 11,62% oraz 10,03% planowanych wydatków majątkowych.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2018 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej powiatu pułtuskiego na rok 2018 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 począwszy od roku 2018 sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

Przyjęto następującą dynamikę średnioroczną:

2018 r. - 102,3 %

2019 r. - 102,3 %

2020 r. - 102,5 %

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 %

Prognozę **wydatków na wynagrodzenia i pochodne od roku 2019** 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 oraz dodatkowo zwiększono je o 20 % - zabezpieczając w ten sposób wkład własny do realizowanych projektów.

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 2018 rok uwzględniono:

1) w ramach wydatków jednorocznych:

- a) Przebudowę drogi powiatowej nr 1242W Ojrzeń – Gąsocin – Łady Krajęczyno na odcinku Szyszki – Żebry Falbogi - 4.320.000 zł,
- b) Przebudowę drogi powiatowej nr 2421W Nasielsk – Gąsocin – Ciechanów na odcinku Bylice – Klukowo – 3.979.394 zł,
- c) Budowę mostu przez rzekę Prut w miejscowości Zatory wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3432W na odcinku w miejscowości Zatory - 1.400.000 zł,
- d) Przebudowę drogi powiatowej nr 3429W Kozłówka – Borza Strumiany – Ostaszewo w miejscowości Gzy - 1.200.000 zł,
- e) Wykonanie oraz wdrożenie geoportalu dla potrzeb Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami – 45.000 zł,
- f) Wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej inwestycji pn. „Budowa Sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk - 94.080 zł,
- g) Wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej inwestycji pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa wraz z przebudową poddasza – 59.640 zł,
- h) Wykonanie dokumentacji inwentaryzacji technicznej i projektów budowlanych dotyczących zadania pod nazwą „Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego Liceum Ogólnokształcącego im. P. Skargi w Pułtusk z 1440 roku w celu zabezpieczenia, zachowania i utrwalenia zabytku – 34.000 zł,
- i) Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem - 156.000 zł,
- j) Modernizację istniejącej sieci wodociągowej o długości około 180 m (wymiana awaryjnej sieci wodociągowej) - 150.000 zł,
- k) Budowę budynku garażowo – gospodarczego - 280.000 zł,
- l) Modernizację pomieszczeń w Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk - 26.000 zł,
- m) Likwidację barier transportowych w Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach - 87.340 zł,

- n) Likwidację barier transportowych - zakup 9-miejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym dwóch na wózkach inwalidzkich dla Domu Pomocy Społecznej w Obrytem - 85.808 zł,
- o) Likwidację barier transportowych - zakup dziewięciomiejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym dwóch osób na wózkach inwalidzkich dla Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Anny Karłowicz w Pułtusk - 90.000 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” – 490.011 zł,
- b) realizację projektu „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk poprzez przebudowę ciągu ulic, jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim” – 1.204.278 zł,
- c) realizację projektu „Budowa wczesnego ostrzegania alarmowania Powiatu Pułtuskiego” – 513.200 zł.
- d) budowę sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym im. Piotra Skargi w Pułtusk – 3.185.110 zł,
- e) przebudowę drogi powiatowej Nr 3403 W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo na odc. Pułtusk ul. Mickiewicza – Lipniki Stare – 3.500.000 zł.

W ramach wydatków majątkowych jednorocznych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2019 przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Bulkowo – Skórznice – Gąsiorowo na odcinku Skórznice Gąsiorowo (wartość zadania 2.000.000 zł),
- b) w roku 2020 przebudowę drogi powiatowej nr 3410W Strzyże – Zaborze – Obrębek w km 0+013,97 – 3+901,24 (wartość zadania 2.550.000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 2421W Sokołowo – Obryte – Pniewo – Zatory na odcinku od km 0+000,00 do km 1+920,00 (wartość zadania 2.207.500 zł),

- c) w roku 2021 przebudowę drogi powiatowej nr 3442W na odcinku droga wojewódzka nr 618 – Grabówiec oraz przebudowę drogi powiatowej nr 3432W w ciągu drogowym Pułtusk – Grabówiec – Zatory – Zdziebórz odcinek Grabówiec – Zatory (wartość zadania 5.200.000 zł),
- d) w roku 2022 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 zł),
- e) w roku 2023 przebudowę drogi powiatowej Nr 3405W Łady Krajęczyno – Winnica na odcinku Zalesie Lenki – Skórznice (wartość zadania 2.200.000 zł), przebudowę drogi powiatowej Nr 3044W Nowe Miasto – Kałużyn na odcinku Wyrzyki – Pękale (wartość zadania 1.000.000 zł), przebudowę drogi powiatowej Nr 3412W Winnica – Pokrzywnica na odcinku Domosław – Pokrzywnica (wartość zadania 4.500.000 zł),
- f) w roku 2024 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 zł), 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 zł), budowę chodnika w miejscowości Gródek przy drodze powiatowej Nr 4407W Jegiel – Porządzie – Obryte – Psary – Pułtusk (wartość zadania 600.000 zł), oraz przebudowę drogi Nr 3401W ciąg drogowy Kacice - Pokrzywnica – Smogorzewo – Krzyczki Pieniążki – Krzyczki Szumne odcinek Pokrzywnica – Błędostowo (wartość zadania 1.500.000 zł), przebudowę drogi Nr 3433W ciąg drogowy Gostkowo - Obryte – Gładczyn – Zatory – Popowo Kościelne na odcinku Obryte – Bartodzieje (wartość zadania 1.400.000 zł),
- g) w roku 2025 przebudowę drogi powiatowej nr 2422W ciąg drogowy Nasielsk – Strzegocin – Szyszki – Gołymin Ośrodek odcinek Strzegocin – Szyszki (wartość zadania 1.500.000 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 II połowie 2018 roku emisji obligacji komunalnych w wysokości 10.600.000 zł.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym po roku 2021 kurs złotego względem euro będzie utrzymywał się na poziomie z końca 2021 r. (4,25 PLN), ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2018 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 2018-2028 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.

Obliczając wskaźnik zadłużenia dokonano:

- wyłączeń w roku 2018 w zakresie spłaty zobowiązań z tytułu wykupu papierów wartościowych wyemitowanych przez powiat pułtuski na spłatę zobowiązań przejętych po SPZOZ przekształconym na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (wyłączono w roku 2018 kwotę 1.500.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji na spłatę długu przejętego po przekształconym SPZOZ w Pułtusku),

- wyłączeń w roku 2018 wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych

w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2018 - 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 2018 r. – 1.542.779 zł,
 - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2018 r. – 2.207.489 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki bieżące – limit wydatków na 2018 r. – 46.800 zł,
 - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2018 r. – 6.685.110 zł.

Poszczególne zadania przyjęte w wykazie przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej powiatu pułtuskiego.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pułtuskiego nastąpiły na skutek poniższych zmian:

I. Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego

1. Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 350.884 zł, w tym:

a) Liceum Ogólnokształcące im. P. Skargi w Pułtusku – 34.000 zł, w tym:

- realizacja zadania pn. Wykonanie dokumentacji inwentaryzacji technicznej i projektów budowlanych, dotyczących realizacji zadania pod nazwą "Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego Liceum Ogólnokształcącego im. P. Skargi w Pułtusku z 1440 roku w celu zabezpieczenia, zachowania i utrwalenia zabytku";

b) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy – 16.399 zł, w tym:

- realizacja projektu pn. „Myśl kreatywnie. Działaj aktywnie. Program podnoszenia efektywności kształcenia i rozwoju społeczno - zawodowego uczniów z niepełnosprawnością intelektualną oraz niepełnosprawnościami sprzężonymi: podnoszenie kompetencji pedagogicznych nauczycieli Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Anny Karłowicz w Pułtusku" (niewykorzystane środki z roku 2017);

c) Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 146.765 zł, w tym:

- zwiększenie planu wydatków majątkowych dotyczących wykonania oraz wdrożenia geoportalu dla potrzeb Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w kwocie 45.000 zł,
- zwiększenie planu wydatków bieżących w łącznej kwocie 101.765 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących (podatek od towarów i usług – VAT) w wysokości 60 000 zł oraz realizację projektu pn. „Akademia sukcesu w LO Skargi w Pułtusku w kwocie 41.765 zł (niewykorzystane środki z roku 2017);

d) Zespół Szkół im. B. Prusa – 153.720 zł, w tym:

- wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej realizacji zadania pn. "Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. B. Prusa w Pułtusku" – 94.080 zł,
- wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej realizacji zadania pn. "Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusku wraz z przebudową poddasza" – 59.640 zł;

2. Zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 4.088.363 zł, w tym:

- a) Zarząd Dróg Powiatowych w Pułtusk – 588.363 zł, w tym;
- realizacja zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2421W Nasielsk - Gąsocin - Ciechanów na odcinku Bylice – Klukowo”.

Zmniejszenie wartości zadania wynika z rozstrzygnięć przetargowych.

- b) Starostwo Powiatowe w Pułtusk – 3.500.000 zł, w tym:
- realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3403W Pułtusk - Bulkowo - Skórcznice - Gąsiorowo na odc. Pułtusk ul. Mickiewicza - Lipniki Stare”.

Zmian dokonano w związku ze zmianą zasad finansowania wprowadzonych przez Urząd Marszałkowski.

Ogółem plan wydatków został zmniejszony o kwotę 3.737.479 zł.

II. Dochody budżetu powiatu pułtuskiego

1. Zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 58.164 zł z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich dotyczących realizacji poniższych projektów:

- a) "Myśl kreatywnie. Działaj aktywnie. Program podnoszenia efektywności kształcenia i rozwoju społeczno - zawodowego uczniów z niepełnosprawnością intelektualną oraz niepełnosprawnościami sprzężonymi: podnoszenie kompetencji pedagogicznych nauczycieli Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Anny Karłowicz w Pułtusk" – 16.399 zł,
- b) „Akademia sukcesu w LO Skargi w Pułtusk” – 41.765 zł;

2. Zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 4.554.181 zł z tytułu:

- a) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1242W Ojrzeń - Gąsocin - Łady Krajęczyno odc. Szyszki - Żebry Falbogi" – 2.160.000 zł,
- b) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2421W Nasielsk - Gąsocin - Ciechanów na odcinku Bylice - Klukowo" – 294.181 zł,
- c) dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk -

Bulkowo - Skórznice - Gąsiorowo na odcinku Pułtusk ul. Mickiewicza - Lipniki Stare" – 2.100.000 zł.

Ogółem plan dochodów został zmniejszony o kwotę 4.496.017 zł.

Ponadto na wnioski dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu 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 8.238.538 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono przychody pochodzące z emisji papierów wartościowych w kwocie 7.480.000 zł oraz wolne środki - nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 758.538 zł.

Przewodniczący Rady
Wiesław Cienkowski