

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2020 - 2032 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W roku 2020 planuje się emisję obligacji na kwotę 6 000 000 zł w tym:

- 1) kwotę 3 720 000 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 2 280 000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:

- a) Budowa mostu przez rzekę kanał Zambski w m. Gostkowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3433W na odcinku w m. Gostkowo (kwota 900 000 zł),
- b) Przebudowa drogi powiatowej nr 3433W na odcinku w m. Obryte (kwota 650 000 zł),
- c) Przebudowa drogi powiatowej nr 4407W Jegiel - Porządzie - Obryte - Pułtusk na odcinku Obryte - Gródek Nowy (kwota 333 334 zł),
- d) Przebudowa drogi powiatowej nr 3437W ulicy Tysiąclecia wraz z rondem w drodze powiatowej nr 3403W w ulicy Mickiewicza w Pułtusku (kwota 396 666 zł).

a) Dla planowanej emisji obligacji założono karencję w wykupie obligacji na lata 2020 – 2022. Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- rok 2023 – kwota 200 000 zł,
- rok 2024 – kwota 200 000 zł,
- rok 2025 – kwota 400 000 zł,
- rok 2026 – kwota 200 000 zł,
- rok 2027 – kwota 400 000 zł,
- rok 2028 – kwota 200 000 zł,
- rok 2029 – kwota 400 000 zł,

- rok 2030 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2031 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2032 – kwota 2 000 000 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2020 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:

2021 r. - 103,4 %,

2022 r. - 103,3 %,

2023 r. - 103,1 %,
2024 r. - 103,0 %,
2025 r. - 103,0 %,
2026 r. - 103,0 %,
2027 r. - 102,9 %,
2028 r. - 102,8 %,
2029 r. - 102,7 %,
2030 r. - 102,7 %,
2031 r. - 102,6 %,
2032 r. - 102,5 %.

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

W roku 2021 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 2 769 981 zł na realizację zadania pn. „Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku B przy ulicy Białowiejskiej 5 w Pułtusku z przeznaczeniem na centrum opiekuńczo-mieszkalne na potrzeby osób niepełnosprawnych – planowane do pozyskania od Wojewody Mazowieckiego.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2020 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego na rok 2020 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, Inwestycji i Rozwoju na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

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 %.

2031 r. - 102,5 %,

2032 r. - 102,5 %.

Prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne od roku 2021 przyjęto w kwocie wydatków ustalonych na rok 2020. Od roku 2022 prognozę wydatków na wynagrodzenia i pochodne przyjęto 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 2020 rok uwzględniono:

1) w ramach wydatków jednorocznych:

- b) budowę mostu przez rzekę kanał Zambski w m. Gostkowo wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3433W na odcinku w m. Gostkowo – 1 100 000 zł (planowana wartość zadania wynosi 2 200 000 zł, planuje się pozyskanie kwoty 1 100 000 zł z Ministerstwa Infrastruktury, zadeklarowany wkład finansowy Gminy Obryte w wysokości 200 000 zł),
- c) przebudowę drogi powiatowej nr 3433W na odcinku w m. Obryte – 950 000 zł (planuje się pozyskanie dofinansowania z budżetu Województwa Mazowieckiego, zadeklarowany wkład finansowy Gminy Obryte w wysokości 300 000 zł),
- d) budowę chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 3431W w Pułtuskul. Białowiejska – 73 500 zł,
- e) przebudowę drogi powiatowej nr 3437W ulicy Tysiąclecia wraz z rondem w drodze powiatowej nr 3403W w ulicy Mickiewicza w Pułtuskul. – 540 000 zł,
- f) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 165 000 zł,
- g) zakup kosiarki bijakowej bocznej – 28 000 zł,
- h) zakup recyklera do asfaltu – 80 000 zł,
- i) zakup skraparki emulsji asfaltowej – 50 000 zł,
- j) zakup kompleksowego rozwiązania do wykonania instalacji i konfiguracji domeny na wirtualnych maszynach z rozdzieleniem ról serwera domenowego – 460 000 zł,
- k) realizację zadania pn. „Przyłączenie kanalizacji sanitarnej i przebudowa przyłącza kanalizacji deszczowej na działce nr 26/10 ob. 24 m. Pułtuskul. –

130 000 zł,

- l) realizację zadania pn. „Odnawialne źródła energii szansą poprawy jakości środowiska naturalnego w Gminach Pokrzywnica, Obryte, Ojrzeń oraz Powiecie Pułtuskim” – 172 386 zł,
- m) zakup pralnicowirówki – 36 000 zł,
- n) zakup łodzi dla Społecznej Straży Rybackiej – 20 000 zł,
- o) zakup respiratora transportowo – sanitarnego na potrzeby zwalczania epidemii koronawirusa SARS – CoV 2 – 49 000 zł,
- p) budowę windy w budynku wielokondygnacyjnym w Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 46 877 zł,
- q) zakup 9-cio miejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym jednej na wózku inwalidzkim z przeznaczeniem dla Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk – 100 000 zł.

18) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:

- a) realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3431W na odcinku od km 1+088,32 do km 2+659,35 w miejscowości Pułtusk ul. Białowiejska” – 2 340 910 zł,
- b) przebudowę drogi powiatowej nr 4407W Jegiel - Porządzie - Obryte - Pułtusk na odcinku Obryte - Gródek Nowy – 833 334 zł,
- c) przebudowę budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusk – 889 905 zł,
- d) regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji – 198 770 zł.

W ramach wydatków majątkowych jednorocznych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2021 – przebudowę, rozbudowę i zmianę sposobu użytkowania budynku B przy ulicy Białowiejskiej 5 w Pułtusk z przeznaczeniem na centrum opiekuńczo – mieszkalne na potrzeby osób niepełnosprawnych (wartość zadania 3 032 311 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Pułtusk – Bulkowo –

- Skórznice – Gąsiorowo na odcinku Skórznice – Gąsiorowo (wartość zadania 1 800 000 zł), przebudowę budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusk – 948 330 zł,
- b) w roku 2022 – budowę mostu przez rzekę Klusówkę w m. Pobyłkowo Małe wraz z przebudową drogi nr 3415W na odcinku Pobyłkowo Duże – Pobyłkowo Małe (wartość zadania 2 400 000 zł),
- c) w roku 2023 – budowę bazy Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk (wartość zadania 2 400 000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr 1821W na odcinku w m. Winnica (1 000 000 zł),
- d) w roku 2024 – przebudowę drogi powiatowej nr 3410W Strzyże – Zaborze – Obrębek w km 0+013,97 – 3+901,24 (wartość zadania 2 500 000 zł) oraz remont niezagospodarowanej części budynku Starostwa Powiatowego w Pułtusk (wartość zadania 1 500 000 zł),
- e) w roku 2025 – przebudowę drogi powiatowej nr 3421W na odcinkach Zatory – Mystkówiec - Szczucin i Mystkówiec - Kalinówka – Pniewo (wartość zadania 4 500 000 zł),
- f) w roku 2026 – przebudowę mostu w m. Borza Strumiany w ciągu drogi powiatowej nr 3429W Kozłówka – Borza Strumiany – Ostaszewo wraz z drogą dojazdową na odcinku Ostaszewo – Gzy (wartość zadania 5 600 000 zł),
- g) w roku 2027 – przebudowa drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniac – Gościejewo (wartość zadania 5 300 000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej Nr 3044W Nowe Miasto – Kałęczyn w m. Wyrzyki – Pękale (wartość zadania 1 000 000 zł),
- w roku 2028 – przebudowę drogi powiatowej nr 1821W na odcinku Winnica – Błędostowo (wartość zadania 4 500 000 zł) oraz przebudowę drogi Nr 3433W ciąg drogowy Gostkowo – Obryte – Gładczyn – Zatory – Popowo Kościelne na odcinku Obryte - Bartdzieje (wartość zadania 2 000 000 zł),
- h) w roku 2029 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo (wartość zadania 7 000 000 zł),
- i) w roku 2030 – przebudowę drogi powiatowej nr 3430W na odcinku Kozłówka – Krzemień (wartość zadania 7 000 000 zł) oraz przebudowę drogi powiatowej nr

- 3433W na odcinku Obryte – Bartodzieje (wartość zadania 2 200 000 zł),
- j) w roku 2031 – przebudowę drogi powiatowej nr 3419W na odcinku Kowalewice Włociańskie – Ostrzeniewo (wartość zadania 2 900 000 zł), 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) oraz przebudowę drogi powiatowej Nr 3405W Łady Krajęczyno – Winnica na odcinku Zalesie Lenki – Skórznice (wartość zadania 2 000 000 zł),
- k) w roku 2032 – przebudowa mostu w m. Dzbanice w ciągu drogi powiatowej nr 3409W wraz z przebudową drogi na odcinku Pokrzywnica – Karniewek (10 865 000 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 2020 roku emisji obligacji komunalnych w wysokości 6 000 000 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 2021 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 - 2032 nie przekracza relacji łącznej kwoty spłat zobowiązań (spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z

nalesnymi 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 2020 - 2023 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 2020 r. – 729 402 zł,
 - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2020 r. – 198 770 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki bieżące – limit wydatków na 2020 r. – 62 400 zł,
 - wydatki majątkowe – limit wydatków na 2020 r. – 4 064 149 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 o kwotę 1 859 741 zł,

w tym:

a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez powiat w łącznej kwocie 1 039 607 zł z przeznaczeniem dla:

- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 904 176 zł,
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 104 431 zł,
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusku – 31 000 zł;

b) środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem dla Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku na realizację zadań związanych zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19 – 20 000 zł;

c) dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4407W Jegiel - Porządzie - Obryte - Pułtusk na odcinku Obryte - Gródek Nowy" – 500 000 zł;

d) dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację bieżących zadań domów pomocy społecznej – 160 000 zł, w tym:

* DPS w Obrytem – 99 866 zł,

* DPS w Ołdakach – 60 134 zł;

e) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (...) z przeznaczeniem na zakup laptopów dla uczniów i nauczycieli w celu realizacji zdalnych lekcji – 80 000 zł;

f) wpływy z usług realizowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 60 134 zł.

2. Zmniejszenie dochodów budżetu o kwotę 515 492 zł,

w tym:

a) dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez powiat z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 89 172 zł,

b) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – 3 954 zł,

c) środki części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego –

422 366 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 1 344 249 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu o kwotę 1 799 607 zł,

w tym:

a) zwiększenie planów finansowych wydatków jednostek realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – 1 039 607 zł, w tym:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 904 176 zł,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 104 431 zł,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pułtusku – 31 000 zł;

b) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Urzędu Pracy w Pułtusku z przeznaczeniem na wynagrodzenia – 20 000 zł;

c) zwiększenie planu wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku – 500 000 zł;

d) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 99 866 zł;

e) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 60 134 zł;

f) zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego z przeznaczeniem na zakup laptopów w ramach realizacji projektu grantowego „Zdalna szkoła” – 80 000 zł.

3. Zmniejszenie wydatków budżetu o kwotę 455 359 zł,

w tym:

a) zmniejszenie planu wydatków bieżących Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku realizującej zadania z zakresu administracji rządowej – 89 172 zł;

b) zmniejszenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego – 366 186 zł;

c) zmniejszenie planu wydatków Starostwa Powiatowego związanych z realizacją projektu „Podniesienie kompetencji kluczowych oraz umiejętności z geografii i fizyki u uczniów LO Skargi” – 1 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 1 344 248 zł.

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

Zmiany planu dochodów i wydatków budżetu Powiatu Pułtuskiego wpłynęły na zmniejszenie deficytu budżetu do wysokości 4 523 783 zł. Na pokrycie planowanego deficytu przeznaczono przychody pochodzące z emisji papierów wartościowych w kwocie 2 280 000 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków 2 243 783 zł.

**Przewodniczący Rady Powiatu
Tadeusz Nalewajk**