

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2022 - 2032 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W roku 2022 planuje się emisję obligacji na kwotę 6 000 000 zł w tym:

- 1) kwotę 4 330 162 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 1 420 000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa mostu wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3421W na odcinku w m. Mystkówiec Kalinówka”,
- 3) kwotę 249 838 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Lipniki Stare – Przewodowo”.

Dla planowanej emisji obligacji założono karencję w wykupie obligacji na lata 2022 – 2023. Wykup obligacji zaplanowano następująco:

- rok 2024 – kwota 100 000 zł,
- rok 2025 – kwota 100 000 zł,
- rok 2026 – kwota 100 000 zł,
- rok 2027 – kwota 100 000 zł,
- rok 2028 – kwota 100 000 zł,
- rok 2029 – kwota 100 000 zł,
- rok 2030 – kwota 1 000 000 zł,
- rok 2031 – kwota 2 500 000 zł,
- rok 2032 – kwota 1 900 000 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2022 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, Funduszy i Polityki Regionalnej 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).

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:

2023 r. – 103,7 %,

2024 r. - 103,5 %,

2025 r. - 103,5 %,

2026 r. - 103,5 %,

2027 r. – 103,4 %,

2028 r. – 103,3 %,

2029 r. – 103,1%,

2030 r. - 102,9 %,

2031 r. - 102,8 %,

2032 r. - 102,7 %.

W związku z trwającymi procedurami w zakresie dostępności środków Unii Europejskiej i nieogłoszonymi dotychczas programami nie zaplanowano od 2023 roku środków z tego tytułu.

W latach 2023-2024 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 2 202 600 zł na realizację zadania pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtuskach” (dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego).

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2022 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego na rok 2022 w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące – to wydatki jednostek organizacyjnych powiatu określone w szczególności wynikające 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 2023 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:

2023 r. – 103,0 %,

2024 r. – 102,7 %,

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 %.

W 2022 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń w zakresie objętym regulacjami ustawowymi. Od roku 2023 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 2022 rok uwzględniono:

- 1) w ramach wydatków jednorocznych:
b) przebudowę drogi powiatowej 3419W na odcinku Kowalewice Włociańskie - Ostrzeniewo – 720 889 zł,
c) budowę mostu wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3421W na odcinku

- w m. Mystkówiec Kalinówka – 1 420 000 zł,
- d) przebudowę drogi powiatowej Lipniki Stare – Przewodowo – 650 000 zł,
 - e) przebudowę drogi powiatowej nr 1821W Winnica – Błędostowo – 1 600 000 zł,
 - f) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 146 064 zł,
 - g) zmiany konstrukcyjne w zaprojektowanych odcinkach dróg powiatowych - droga powiatowa nr 2422W na odcinku Strzegocin - Szyszki - Begno oraz droga powiatowa nr 3421W w miejscowości Pniewo i Mystkówiec Kalinówka - 68 450 zł,
 - h) zakup pralnicowirówki - poprawa warunków sanitarnych mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 48 740 zł,
 - i) modernizację budynku Urzędu Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 367 000 zł.
- 10) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:
- a) realizację zadania pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” –178 422 zł,
 - b) realizację zadania „Zapewnienie usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza” – 8 500 zł,
 - c) przebudowę drogi powiatowej nr 4407W Jegiel - Porządzie - Obryte - Pułtusk na odcinku Obryte - Gródek Nowy – 1 678 938 zł,
 - d) przebudowę, rozbudowę i zmianę sposobu użytkowania budynku biurowego przy ul. Białowiejskiej 5 w Pułtusk z przeznaczeniem na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne dla osób niepełnosprawnych – 977 442 zł,
 - e) realizację zadania pn. „Budynek seminarium duchownego w Pułtusk 1594 r. (obecnie ZS im. B. Prusa) prace budowlane m.in. remont dachu, elewacji” – 1 004 800 zł,
 - f) przebudowę drogi powiatowej nr 2422W – 500 000 zł.

W ramach wydatków majątkowych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2023 – roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusk – wartość zadania 833 334 zł, zapewnienie usług utrzymania

- technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza – wartość zadania 10 000 zł, budowę bazy Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – wartość zadania 1 009 732 zł,
- b) w roku 2024 – roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusk – wartość zadania 2 837 666 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3431W ul. Białowiejska w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji – wartość I etapu zadania 1 024 169 zł,
- c) w roku 2025 – przebudowę drogi powiatowej nr 3431W ul. Białowiejska w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji – wartość II etapu zadania 1 475 831 zł, rozbudowę drogi powiatowej nr 3403W ul. Mickiewicza w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji – wartość I etapu zadania 1 968 300 zł,
- d) w roku 2026 – rozbudowę drogi powiatowej nr 3403W ul. Mickiewicza w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji – wartość II etapu zadania 1 131 700 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3430W na odcinku Kozłówka – Krzemień (3,7 km) – wartość zadania 3 509 332 zł,
- e) w roku 2027 – przebudowę drogi powiatowej nr 3421W na odcinkach Mystkówiec – Kalinówka – Pniewo – wartość zadania wynosi 3 050 000 zł, budowę mostu przez rzekę Klusówkę w m. Pobyłkowo Małe wraz z przebudową drogi nr 3415W na odcinku Pobyłkowo Duże – Pobyłkowo Małe – wartość zadania 2 799 728 zł,
- f) w roku 2028 – przebudowę drogi powiatowej nr 3430W na odcinku Kozłówka – Krzemień (3,6 km) – wartość zadania 3 500 000 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo – wartość I etapu zadania 3 362 454 zł,
- g) w roku 2029 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo – wartość II etapu zadania 3 637 546 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniec – Gościejewo – wartość I etapu zadania 4 173 656 zł,
- h) w roku 2030 – przebudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniec – Gościejewo – wartość II etapu zadania 1 126 344 zł, przebudowę drogi nr 3433W na odcinku Obryte – Bartodzieje – wartość zadania 2 400 000 zł, przebudowę

drogi powiatowej Nr 3405W Łady Krajęczyno – Winnica na odcinku Zalesie Lenki – Skórznice – wartość zadania 3 600 000 zł, modernizację infrastruktury teleinformatycznej w Starostwie Powiatowym w Pułtusku – wartość zadania 1 451 063 zł,

- i) w roku 2031 – przebudowę drogi powiatowej Nr 3044W Nowe Miasto – Kałużyn w m. Wyrzyki – Pękale – wartość zadania 3 400 000 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3410W Strzyże – Zaborze – Obrębek w km 0+013,97 – 3+901,24 – wartość zadania 3 511 272 zł, modernizację budynków domów pomocy społecznej – wartość zadania 2 548 000 zł,
- j) w roku 2032 – przebudowę mostu w m. Dzbanice w ciągu drogi powiatowej nr 3409W wraz z przebudową drogi na odcinku Pokrzywnica – Karniewek – wartość zadania 10 648 073 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 2022 roku emisji obligacji komunalnych w wysokości 6 000 000 zł.

Nie dokonano symulacji przyjmującej scenariusz techniczny, zgodnie z którym po roku 2023 kurs złotego względem euro będzie utrzymywał się na poziomie z końca 2023 r. (4,15 PLN), ponieważ cały dług powiatu zaciągnięty jest w walucie polskiej.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych począwszy od roku 2023 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz zadania inwestycyjne.

4) kwota długu Powiatu Pułtuskiego:

Powiat Pułtuski w latach 2022 - 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 średniej zgodnie z poniżej zamieszczoną tabelą.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	8,55%	15,02%	15,06%	6,47%	6,51%
2023	8,45%	13,83%	13,86%	5,38%	5,41%
2024	8,05%	12,35%	12,39%	4,30%	4,34%
2025	7,37%	11,83%	11,87%	4,46%	4,50%

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2022 - 2024 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 2022 r. – 242 742 zł,
- wydatki majątkowe – limit wydatków na 2022 r. – 186 922 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2022 r. – 4 161 180 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 282 265 zł, w tym:

- a) dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego z Gminy Winnica z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1821W Winnica – Błędostowo”- 100 000 zł;
- b) dochody z tytułu odszkodowania za zniszczone mienie w budynku poczekalni autobusowej – 1 465 zł;
- c) kary pieniężne z tytułu niedopełnienia obowiązku zgłoszenia nabycia lub zbycia pojazdu – 2 900 zł;
- d) wpływy z różnych opłat realizowanych przez Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 100 zł;
- e) zwrot niewykorzystanej dotacji przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie – 165 000 zł;
- f) wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych realizowanych przez Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku (dot. rozliczenia kosztów utrzymania obiektu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusku) – 12 800 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 282 265 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu o kwotę 282 265 zł,

w tym:

- a) zwiększenie planu wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1821W Winnica – Błędostowo” - 100 000 zł;
- b) zwiększenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego – 132 528 zł z przeznaczeniem na:
 - pokrycie kosztów związanych z naprawą szkód poniesionych w budynku poczekalni autobusowej,
 - pozostałe wydatki bieżące (w tym: wydatki związane z zakupem energii elektrycznej oraz gazu ziemnego);
- c) zwiększenie planu wydatków majątkowych Starostwa Powiatowego w Pułtusku z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego przy ulicy Białowiejskiej w Pułtusku z przeznaczeniem na Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne dla osób niepełnosprawnych” – 36 937 zł;
- d) zwiększenie planu wydatków bieżących Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruskowskiego w Pułtusku – 12 800 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 282 265 zł.

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

Wprowadzone wielkości dochodów i wydatków wynikają z podjętych uchwał Zarządu Powiatu oraz uchwały Rady Powiatu w sprawie zmian uchwały budżetowej.

Proponowane zmiany nie wpływają na wynik budżetu i związane z nim kwoty przychodów.

**Przewodniczący Rady Powiatu
Tadeusz Nalewajk**