

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pultuskiego**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pultuskiego obejmuje lata 2023 - 2034 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (emisje obligacji, kredyt długoterminowy). W roku 2023 planuje się zaciągnięcie 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 Pułtuskim”,

- środków z budżetu województwa mazowieckiego w wysokości 1 200 000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa, przebudowa dróg powiatowych w Powiecie Pułtuskim”

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 Pułtuskim”.

#### b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2023 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego 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 – 645 308,49 zł,
  - c) uzupełnienie parku maszynowego na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku – 300 000 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 – 291 728,42 zł,

- f) zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk – 50 000,00 zł;
- 7) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:
  - a) realizację zadania „Poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w budynku Starostwa Powiatowego w Pułtusk” – 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 Pułtusk” – 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 – 2 463 592,67 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) modernizacja kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 50 000,00 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 1 468 400 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 Pułuskim – 7 250 692 zł, modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 100 000 zł, przebudowę dróg powiatowych – 599 878,53 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 Pułusku – 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 Pułusk – Lipniki Stare – Bulkowo – Gąsiorowo – 852 848 zł, budowę, przebudowę dróg powiatowych w Powiecie Pułuskim – 2 100 000 zł, przebudowę dróg powiatowych – 1 037 609,88 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. Pułusk wraz z przebudową kanalizacji – 2 959 300 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Gąsiorowo – Skórznice (I etap) – 779 576 zł, przebudowę dróg powiatowych – 1 817 232,28 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 – 1 875 525,11 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 Pułusk wraz z przebudową kanalizacji (I etap) – 2 329 917 zł, przebudowę dróg powiatowych – 1 632 389,02 zł;
- f) w roku 2029 – rozbudowę drogi powiatowej nr 3403W, ul. Mickiewicza w miejscowości Pułusk 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 – 1 636 213,94 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 – 1 277 402,95 zł;
- h) w roku 2031 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo – 8 289 548 zł, przebudowę dróg powiatowych – 1 169 262,39 zł;
- i) w roku 2032 – przebudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniac – Gościejewo – 6 273 716 zł, przebudowę drogi Nr 3433W na odcinku Obryte – Bartodzieje (I etap) – 1 147 155 zł, przebudowę dróg powiatowych – 1 391 422,09 zł;
- j) w roku 2033 – przebudowę dróg powiatowych – 12 074 931,87 zł;
- k) w roku 2034 – przebudowę dróg powiatowych – 12 590 957,50 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. – 99 000 zł,
- wydatki majątkowe - limit wydatków na 2023 r. – 32 102 749,48 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 3 530 289,92 zł z tytułu:**

- a) dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w łącznej kwocie 67 087,69 zł z przeznaczeniem dla:
- Starostwa Powiatowego w Pułtusk (rozdział 70005 – *Gospodarka gruntami i nieruchomościami*) – 6 300,00 zł,
  - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk – 27 732,00 zł,
  - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk (pomoc dla repatriantów) – 13 706,62 zł,
  - Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtusk – 10 186,00 zł,
  - Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusk – 9 163,07 zł;
- b) wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (dot. lokalu nr 3 i 4 usytuowanych w budynku wielorodzinnym wraz z przynależnymi do lokali pomieszczeniami gospodarczymi, położonych na działce nr 242/10 w obrębie 10 m. Pułtusk, ul. Białowiejska) – 118 760,00 zł;
- c) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” z przeznaczeniem dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusk – 80 000,00 zł;
- d) środków z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na realizację zadania pn. „Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk” – 50 000,00 zł;
- e) rekompensaty dot. poniesionych kosztów przez przewoźnika z tytułu stosowanych ulg i

- zwolnień dla przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym za maj 2023 r. – 802,23 zł;
- f) środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, środków czystości i higieny dla uchodźców z Ukrainy – 2 695 040,00 zł;
- g) dotacji celowych z powiatu nowodworskiego i powiatu płońskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z uczestnictwem osób niepełnosprawnych w Warsztatach Terapii Zajęciowej – 8 600,00 zł;
- h) dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych powiatu z przeznaczeniem dla domów pomocy społecznej – 510 000,00 zł.

Ponadto w ramach zatwierdzonego planu dochodów dokonano przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

**Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 3 530 289,92 zł.**

#### **Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego**

**Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 3 530 289,92 zł, w następujący sposób:**

- a) zwiększenie planu wydatków bieżących Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. A. Karłowicz w Pułtusku z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” oraz zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – 89 163,07 zł;
- b) zwiększenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Pułtusku w łącznej kwocie 2 713 142,23 zł z przeznaczeniem na:
- prace geodezyjne dotyczące gruntów Skarbu Państwa – 6 300,00 zł,
  - realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego – 802,23 zł,
  - zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, środków czystości i higieny dla uchodźców z Ukrainy – 2 695 040,00 zł,
  - dofinansowanie kosztów związanych z uczestnictwem osób niepełnosprawnych w Warsztatach Terapii Zajęciowej – 11 000,00 zł;
- c) zwiększenie planu wydatków majątkowych Starostwa Powiatowego w Pułtusku z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynku urzędu

Starostwa Powiatowego w Pułtuskach” – 16 360,00 zł;

*(wartość nakładów na to zadanie zwiększono o kwotę 27 393 zł, z czego kwotę w wysokości 11 033 zł zabezpieczono w ramach przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej);*

d) zwiększenie planu wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtuskach z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 100 000,00 zł;

*(wartość nakładów na to zadanie zwiększono o kwotę 200 000 zł, z czego kwotę w wysokości 100 000 zł zabezpieczono w ramach przeniesień pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej);*

e) zwiększenie planu wydatków bieżących Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach – 27 732,00 zł;

f) zwiększenie planu wydatków majątkowych Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach” – 50 000,00 zł.

g) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pułtuskach – 10 186,00 zł;

h) zwiększenie planu wydatków bieżących Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtuskach – 13 706,62 zł;

i) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 360 000,00 zł,

j) zwiększenie planu wydatków bieżących Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 150 000,00 zł.

**Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 3 530 289,92 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. Plan przychodów wynosi 10 103 161,55 zł.

Plan rozchodów wynosi 4 700 000,00 zł.

*Przewodniczący Rady Powiatu*

*Tadeusz Nalewajk*