

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2024 - 2035 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (emisje obligacji, kredyt długoterminowy, pożyczki) oraz planowanej pożyczki. W roku 2024 planuje się zaciągnięcie pożyczki na kwotę 6 501 517,00 zł, w tym:

- 1) kwotę 4 800 000,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) kwotę 1 701 517,00 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zakup nieruchomości przy ulicy Spacerowej 11 w Pułtusku na potrzeby usług społecznych”.

Dla planowanej pożyczki założono karencję w spłacie na rok 2024 i 2025. Spłatę pożyczki zaplanowano następująco:

- rok 2026 – kwota 200 000,00 zł,
- rok 2027 – kwota 200 000,00 zł,
- rok 2028 – kwota 300 000,00 zł,
- rok 2029 – kwota 300 000,00 zł,
- rok 2030 – kwota 400 000,00 zł,
- rok 2031 – kwota 400 000,00 zł,
- rok 2032 – kwota 500 000,00 zł,
- rok 2033 – kwota 1 500 000,00 zł,
- rok 2034 – kwota 1 500 000,00 zł,
- rok 2035 – kwota 2 026 467,00 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2024 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,
- określonej dotacji celowej wynikającej z projektów i programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
- określonych dotacji 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, w następujący sposób:

Dla prognozy dochodów bieżących przyjęto w poszczególnych latach wskaźniki PKB:

2025 r. – 103,4 %,

2026 r. – 103,1 %,

2027 r. – 103,0 %,

2028 r. – 102,8 %,

2029 r. – 102,6 %,

2030 r. – 102,5 %,

2031 r. – 102,4 %,

2032 r. – 102,3 %,

2033 r. – 102,3 %,

2034 r. – 102,3 %,

2035 r. – 102,3 %.

W roku 2025 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 5 246 543,17 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3431W, ul. Białowiejska w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji (855m + 40m) – środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

W roku 2026 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 10 800 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Kompleksowa przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Pułtuskiego – środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

b) prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2024 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego na rok 2024 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 2025 sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej, w następujący sposób:

Przyjęto następującą dynamikę średnioroczną:

2025 r. – 104,1 %,

2026 r. – 103,1 %,

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. – 102,5 %,
2034 r. – 102,5 %,
2035 r. – 102,5 %.

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 2024 rok uwzględniono:

- 1) w ramach wydatków jednorocznych:
b) przebudowę drogi powiatowej 3403W Gąsiorowo -Skórznice – 1 299 672,75 zł,

- c) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 800 000,00 zł,
 - d) przebudowę drogi powiatowej nr 3403W (ul. Mickiewicza w Pułtusk) w zakresie budowy stanowisk postojowych – 195 000,00 zł,
 - e) zakup maszyn na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – 250 000,00 zł,
 - f) zakup wyświetlacza prędkości – 13 000,00 zł,
 - g) zakup drukarki na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – 11 000,00 zł,
 - h) zakup kserokopiarki na potrzeby Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 40 000,00 zł,
 - i) modernizację pomieszczeń w budynku Liceum Ogólnokształcącego im. Piotra Skargi w Pułtusk w zakresie utworzenia specjalistycznych pracowni dydaktycznych – 200 000,00 zł;
 - j) dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn.:” Budowa boiska wielofunkcyjnego Zespołu Szkół im. B. Prusa w Pułtusk” – 302 307,00 zł,
 - k) modernizację i zakup wyposażenia służącego wzmocnieniu cyfrowej odporności na zagrożenia w ramach projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” dla Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 132 693,00 zł;
- 12) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:
- a) budowę, przebudowę dróg powiatowych w Powiecie Pułtuskim – 7 250 692,00 zł,
 - b) roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk – 1 796 658,00 zł,
 - c) modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusk – 1 624 800,00 zł,
 - d) modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 200 000,00 zł,
 - e) przebudowę przy zabytku A-1406-Budynek LO im. P. Skargi w Pułtusk – 1 093 734,00 zł,
 - f) przebudowę drogi powiatowej 3419W na odcinku Kowalewice Włościańskie

- Ostrzeniewo – 4 122 315,00 zł,
- g) rozbudowę drogi powiatowej nr 3431W, ul. Białowiejska w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji (855 m + 40 m) – 2 248 518,51 zł,
- h) zakup nieruchomości przy ulicy Spacerowej 11 w Pułtusku na potrzeby usług społecznych – 2 526 467,00 zł,
- i) budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 765 057,00 zł;
- j) budowę chodników w pasie drogi powiatowej nr 4407W w m. Obryte – 184 611,96 zł;
- k) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 85 608,00 zł;
- l) modernizację budynku urzędu Starostwa Powiatowego w Pułtusku – 2 000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2025 – rozbudowę drogi powiatowej nr 3431W, ul. Białowiejska w m. Pułtusk wraz z przebudową kanalizacji (855 m + 40 m) – 5 396 443,17 zł; budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528,00 zł; kompleksową przebudowę dróg powiatowych na terenie Powiatu Pułtuskiego – 568 000,00 zł, budowę bazy Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku – 2 320 000,00 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 3429W na odcinku Borza Strumiany – Begno – 1 600 000,00 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Bulkowo-Sisice – 588 022,61 zł; modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 1 000 000,00 zł;
- b) w roku 2026 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528,00 zł; kompleksową przebudowę dróg powiatowych na terenie Powiatu Pułtuskiego – 11 027 360,00 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 4407W na odcinku Obryte-Psary – 2 600 000,00 zł; przebudowę mostu nad kanałem A w m. Zambski Kościelne wraz z przebudową drogi nr 3434W – 3 099 279,59 zł; modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 2 000 000,00 zł;
- c) w roku 2027 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku

- „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528,00 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 1821W na odcinku Winnica-Bielany – 2 400 000,00 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Gąsiorowo – Skórznie – 2 052 989,00 zł, przebudowę drogi powiatowej Lipniki Stare – Przewodowo” – 1 700 000,00 zł; przebudowę drogi nr 3410 Zaborze – Obrębek – 1 107 928,61 zł, zakup systemu gaszenia gazem na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 200 000,00 zł;
- d) w roku 2028 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 382 528,00 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3430W na odcinku Kozłówka – Krzemień – 4 403 312,47 zł; przebudowę mostu w miejscowości Dzbanice w ciągu drogi powiatowej nr 3409W Pokrzywnica – Dzbanice – Karniewek – Dzbanice – 3 925 591,00 zł;
- e) w roku 2029 – przebudowę drogi powiatowej nr 3404W na odcinku Pokrzywnica – Trzepowo – 4 689 548,00 zł; przebudowę drogi nr 2423 Prusinowice-Kościeszce- 4 000 000,00 zł, modernizację pomieszczeń sanitarnych i kuchennych w Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 804 474,61 zł;
- f) w roku 2030 – przebudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniec – Gościejewo – 3 673 716,20 zł; przebudowę drogi nr 3433W na odcinku Obryte – Bartodzieje – 1 585 573,00 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 4416 na odcinku Ciski – Dębinki – 1 800 000,00 zł, przebudowę drogi powiatowej nr 3411W na odcinku Dzbanice – Trzepowo – 2 000 000,00 zł, modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w zakresie osuszania piwnic wraz z pracami malarskimi – 507 928,61 zł; modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w zakresie infrastruktury sportowej (boisko, patio, siłownia plenerowa) – 1 492 071,39 zł;
- g) w roku 2031 – wykonanie przyłącza elektrycznego do awaryjnego źródła zasilania Zapasowego Miejsca Pracy oraz zakup przewoźnego agregatu prądotwórczego – 337 813,61 zł; modernizację budynku Domu Społecznej w Ołdakach – 4 800 000,00 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 – 8 000 000,00 zł,

- h) w roku 2032 – modernizację budynku powiatowego przy ul. 3 Maja 20 w zakresie wykorzystania odnawialnych źródeł energii – 5 595 315,10 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 1242W Ojrzeń – Gąsocin – Łady Krajęczyno na odcinku Szyszki – Żebry Falbogi – 5 500 000,00 zł; modernizację ogrodzenia przy budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusk – 1 500 000,00 zł;
- i) w roku 2033 – modernizację budynku Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk – 5 301 864,02 zł; przebudowę mostu przez rzekę Prut w miejscowości Zatory wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 3432W na odcinku w miejscowości Zatory – 4 200 000,00 zł; modernizację infrastruktury informatycznej na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 1 000 000,00 zł; wykonanie dokumentacji projektowej dla przewidzianych do realizacji inwestycji drogowych – 800 000,00 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 3044W w miejscowości Wyrzyki – Pękale – 1 500 000,00 zł, przebudowę drogi powiatowej 3415W na odcinku Ciepelin – Pobyłkowo Duże – 2 500 000,00 zł;
- j) w roku 2034 – uzupełnienie parku maszynowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – 1 000 000,00 zł; kompleksową przebudowę dróg powiatowych – 14 724 687,01 zł;
- k) w roku 2035 – modernizację powiatowych budynków użyteczności publicznej – 6 834 914,00 zł; kompleksową przebudowę dróg powiatowych – 10 000 000,00 zł.

3) wydatki na obsługę długu:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów, dotyczących emisji obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego, kredytu, pożyczki oraz zaplanowanej do zaciągnięcia w 2024 roku pożyczki w wysokości 6 501 517,00 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 2025 przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz zadania

inwestycyjne.

4) kwota długu Powiatu Pułtuskiego:

Powiat Pułtuski w latach 2024 - 2035 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 2024 - 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 2024 r. – 314 052,55 zł,
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki bieżące - limit wydatków na 2024 r. – 905 114,71 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2024 r. – 21 900 461,47 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 2 885 927,62 zł z tytułu:

- a) dotacji celowej z budżetu państwa na pokrycie wydatków związanych z udzieleniem repatriantom pomocy, którzy osiedlili się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 996 634,86 zł,
- b) dotacji celowej na realizację projektu grantowego na realizację zadania pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027 w kwocie 849 458,80 zł,
- c) dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami w łącznej kwocie 16 906,00 zł z przeznaczeniem dla:
 - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach – 1 006,00 zł,
 - Starostwa Powiatowego w Pułtuskach – 15 900,00 zł,
- d) dotacji celowej z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, środków czystości i higieny dla uchodźców z Ukrainy – 950 840,00 zł,
- e) środków z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 45 085,00 zł,
- f) dochodów własnych realizowanych przez Starostwo Powiatowe w Pułtuskach w łącznej kwocie 27 002,96 zł.

Ponadto w ramach zatwierdzonego planu dochodów dokonano przeniesień pomiędzy

poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 2 885 927,62 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 2 885 927,62 zł, w następujący sposób:

a) zwiększenie planu wydatków Starostwa Powiatowego w Pułtusk w kwocie

1 843 201,76 zł w tym:

- wydatki na realizację projektu grantowego pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027 w kwocie 849 458,80 zł,

- wydatki na zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, środków czystości i higieny dla uchodźców z Ukrainy – 950 840,00 zł,

- wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami (zwiększenie dot. wydatków związanych z przygotowaniem wyborów do organów jednostek samorządu terytorialnego w 2024 r.) – 15 900,00 zł,

- wydatki bieżące jednostki – 27 002,96 zł,

b) zwiększenie planu wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk w łącznej kwocie na pokrycie kosztów związanych z udzieleniem repatriantom pomocy, którzy osiedlili się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (koszty związane z remontem, adaptacją lub wyposażeniem lokalu mieszkalnego w miejscu osiedlenia się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 996 634,86 zł,

c) zwiększenie planu wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami – 1 006,00 zł,

d) zwiększenie planu wydatków jednostek oświatowych na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (środki z Funduszu Pomocy) w łącznej kwocie 45 085,00 zł, w tym:

– Liceum Ogólnokształcące im. P. Skargi w Pułtusk – 1 878,54 zł,

– Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusk – 18 785,40 zł,

- Zespół Szkół im. B. Prusa w Pułtusku – 20 663,98 zł,
- Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. A. Karłowicz w Pułtusku - 3 757,08 zł.

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

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 2 885 927,62 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 i związane z nim kwoty przychodów.