

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pułtuskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pułtuskiego obejmuje lata 2025 – 2037 i wynika z zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań (emisji obligacji, kredytu długoterminowego, pożyczek) oraz planowanej pożyczki. W roku 2025 planuje się zaciągnięcie pożyczki na kwotę 5 057 365,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Dla planowanej pożyczki założono karencję w spłacie na rok 2025 i 2026. Spłatę pożyczki zaplanowano następująco:

- rok 2027 – kwota 300 000,00 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 400 000,00 zł,
- rok 2033 – kwota 500 000,00 zł,
- rok 2034 – kwota 500 000,00 zł,
- rok 2035 – kwota 500 000,00 zł,
- rok 2036 – kwota 500 000,00 zł,
- rok 2037 – kwota 957 365,00 zł.

a) prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2025 przyjęto na podstawie:

- określonych kwot dotacji celowych na zadania rządowe i własne przekazane przez

Wojewodę Mazowieckiego,

- określonych kwot należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej,
- 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:

2026 r. – 103,5 %,

2027 r. – 103,1 %,

2028 r. – 102,8 %,

2029 r. – 102,8 %,

2030 r. – 102,5 %,

2031 r. – 102,4 %,

2032 r. – 102,1 %,

2033 r. – 102,0 %,

2034 r. – 102,0 %,

2035 r. – 101,9 %,

2036 r. – 101,8 %,

2037 r. – 101,7 %.

W roku 2026 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 5 400 000,00 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 2025 przyjęto w wysokości określonej w uchwale budżetowej Powiatu Pułtuskiego na rok 2025 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) poczynawszy od roku 2026 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:

2026 r. – 103,1 %,

2027 r. – 102,6 %,

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 %,

2036 r. – 102,5 %,

2037 r. - 102,5 %.

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 2025 rok uwzględniono:

1) w ramach wydatków jednorocznych:

- b) przebudowę drogi powiatowej relacji Lipniki Stare-Przewodowo – 965 000,00 zł;
- c) rozbudowę mostu wraz z przebudową drogi powiatowej nr 3415W w miejscowości Pobyłkowo Małe – 2 272 757,31 zł;
- d) budowę chodnika w pasie drogi powiatowej nr 3432W w m. Nowe Borsuki – 300 000,00 zł;
- e) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 410 000,00 zł;
- f) zakup maszyn na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk – 500 000,00 zł;
- g) przebudowę pomieszczenia i dostosowanie go do pełnienia funkcji archiwum zakładowego dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 50 000,00 zł;

- h) wykonanie dokumentacji na potrzeby termomodernizacji budynków wraz z infrastrukturą należącą do Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 70 000,00 zł,
 - i) budowę boiska wielofunkcyjnego Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa – II etap – 584 000,00 zł;
 - j) zakup 9-osobowego busa do przewozu osób niepełnosprawnych dla Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 125 413,00 zł;
 - k) zakup 9-miejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach – 120 000,00 zł;
 - l) zakup 9-cio miejscowego samochodu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym jednej na wózku inwalidzkim dla Domu Pomocy Społecznej w Pułtusk – 98 962,00 zł.
- 2) w ramach przedsięwzięć załączonych do wieloletniej prognozy finansowej:
- a) kompleksową przebudowę dróg powiatowych na terenie Powiatu Pułtuskiego – 6 488 467,19 zł;
 - b) modernizację budynku urzędu Starostwa Powiatowego w Pułtusk – 2 000,00 zł;
 - c) modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 1 000 000,00 zł;
 - d) rozbudowę drogi powiatowej nr 3431W, ul. Białowiejska w m. Pułtusk – 5 087 626,00 zł;
 - e) zakup nieruchomości przy ulicy Spacerowej 11 w Pułtusk, modernizacja i wyposażenie na potrzeby usług społecznych – 3 400 000,00 zł;
 - f) wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji – 475 000,00 zł;
 - g) poprawę bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd w Powiecie Pułtuskim” – 129 372,80 zł;
 - h) budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 573 793,00 zł.
- 3) ponadto zaplanowano wpłatę na państwowy fundusz celowy – Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa pomieszczenia i dostosowanie go do pełnienia funkcji archiwum

zakładowego dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej”.

W ramach wydatków majątkowych w dalszych latach prognozy zaplanowano:

- a) w roku 2026 – modernizację kanałów A, B i C wraz z infrastrukturą – 2 000 000,00 zł; budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 573 792,00 zł; kompleksową przebudowę dróg powiatowych na terenie powiatu Pułtuskiego – 5 482 287,00 zł; poprawę bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd w Powiecie Pułuskim” – 13 530,00 zł; wykonanie dokumentacji projektowej przewidzianych do realizacji inwestycji drogowych – 814 622,70 zł;
- b) w roku 2027 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 573 792,00 zł; przebudowę drogi powiatowej 1821W na odcinku Winnica – Bielany - 1 217 221,76 zł; budowę mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1821W w miejscowości Winnica wraz z przebudową drogi – 3 000 000,00 zł;
- c) w roku 2028 – budowę linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” – 573 796,00 zł; przebudowę drogi nr 3410 Zaborze – Obrębek - 1 793 919,14 zł; przebudowę odcinka drogi nr 3430W Kozłówka – Krzemień - 3 500 000,00 zł;
- d) w roku 2029 – przebudowę drogi powiatowej nr 3044W Nowe Miasto - Kałęczyn w miejscowości Wyrzyki – Pękale - 2 217 221,76 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 3431W na odcinku Trzciniac – Gościejewo – 4 694 091,48 zł;
- e) w roku 2030 – modernizację pomieszczeń sanitarnych i kuchennych w Domu Pomocy Społecznej w Obrytem - 804 474,10 zł; budowę drogi powiatowej nr 3429W Borza - Strumiany (granica powiatu) - III etap - 4 000 005,00 zł; przebudowę mostu w miejscowości Dzbanice w ciągu drogi powiatowej nr 3409W Pokrzywnica - Dzbanice - Karniewek – Dzbanice - 3 600 484,55 zł;
- f) w roku 2031 – kompleksową budowę ścieżek rowerowych w powiecie pułuskim: Pułusk - Psary; Pułusk - Lipniki Stare - Bulkowo – Gąsiorowo - 7 750 000,00 zł; kompleksową budowę chodników w ciągu dróg powiatowych w powiecie

- pułtuskim: chodnik w miejscowości Winniczka; chodnik w miejscowości Gródek Nowy wraz z odwodnieniem – 2 744 615,18 zł;
- g) w roku 2032 – przebudowę drogi powiatowej nr 3403W na odcinku Bulkowo – Przewodowo - 7 395 000,00 zł; modernizację ogrodzenia przy budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku – 1 800 000,00 zł; wykonanie przyłącza elektrycznego do awaryjnego źródła zasilania Zapasowego Miejsca Pracy – 412 000,30 zł;
- h) w roku 2033 – przebudowę mostu w miejscowości Drwały wraz z przebudową odcinka drogi powiatowej 3433W – 3 925 591,00 zł; kompleksową budowę chodników w ciągu dróg powiatowych w powiecie pułtuskim: chodnik w miejscowości Cygany; chodnik Błędostowo - Górka Powielińska - 1 940 000,00 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; przebudowę drogi powiatowej nr 2423W na odcinku Prusinowice - Gaj, Gaj – Kościeszce - 2 485 405,91 zł;
- i) w roku 2034 – przebudowa drogi powiatowej nr 3404W Pokrzywnica – Trzepowo - 8 160 000,00 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 3403W Gąsiorowo – Skórznice – 4 051 136,88 zł;
- j) w roku 2035 – przebudowę drogi powiatowej nr 2423W Prusinowice – Kościeszce – 7 820 000,00 zł; rozbudowę drogi powiatowej nr 1230W Borza Strumiany – Osiek - 1 900 000,00 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 3422W na odcinku Wielgolas – Topolnica I etap - 2 635 000,00 zł; modernizację budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w zakresie osuszania piwnic – 483 604,94 zł;
- k) w roku 2036 – przebudowę drogi powiatowej nr 3422W na odcinku Wielgolas - Topolnica II etap - 4 637 500,00 zł; modernizację pomieszczeń sanitarnych i kuchennych w Domu Pomocy Społecznej w Obrytem – 5 400 000,00 zł; uzupełnienie parku maszynowego Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusku – 1 935 386,73 zł;

- l) w roku 2037 - przebudowę mostu nad kanałem A w miejscowości Zambski Kościelne wraz z przebudową drogi nr 3434W - 3 500 000,00 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 3433W Obryte – Bartodzieje - 2 720 000,00 zł; przebudowę drogi powiatowej nr 4416W na odcinku Ciski – Dębinki - 1 800 000,00 zł; modernizację pomieszczeń sanitarnych w budynku Domu Pomocy Społecznej w Ołdakach –
2 933 265,00 zł.

4) wydatki na obsługę długu:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów, dotyczących emisji obligacji komunalnych powiatu pułtuskiego, kredytu, pożyczek oraz zaplanowanej do zaciągnięcia w 2025 roku pożyczki w wysokości 5 057 365,00 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 2026 przeznaczona będzie na realizację zadań zgodnie z aktualnymi potrzebami.

5) kwota długu Powiatu Pułtuskiego:

Powiat Pułtuski w latach 2025 - 2037 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 2025 - 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 2025 r. – 102 427,00 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2025 r. – 129 372,80 zł.
- programy, projekty oraz zadania pozostałe (inne niż wymienione powyżej):
 - wydatki bieżące - limit wydatków na 2025 r. – 110 000,00 zł,
 - wydatki majątkowe - limit wydatków na 2025 r. – 17 026 886,19 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej nastąpiły na skutek poniższych zmian:

Dochody budżetu Powiatu Pułuskiego

Zwiększenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 10 039 899,74 zł z tytułu:

- a) rekompensaty środków przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – 8 525,50 zł;
- b) dotacji celowej z budżetu państwa dla Zarządu Dróg Powiatowych w Pułusku na utrzymanie cmentarza wojennego – 32 118,00 zł,
- c) dotacji celowej na realizację zadań bieżących domów pomocy społecznej z zakresu administracji rządowej – 833 407,00 zł,
- d) dotacji celowej na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń

pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024–2027” w kwocie 6 657 610,00 zł, w tym:

- Dom Pomocy Społecznej w Obrytem – 2 916 000,00 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach – 1 285 687,00 zł,
- Dom Pomocy Społecznej „Pod Sosnami” w Pułtusku – 1 023 486,00 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Pułtusku – 1 045 000,00 zł,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 85 868,00 zł,
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Pułtusku – 301 569,00 zł;

e) dotacji celowej na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024–2027” z przeznaczeniem dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 85 623,40 zł;

f) dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w kwocie 228 967,00 zł, w tym:

- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusku – 201 285,00 zł,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusku – 27 682,00 zł.

d) dotacji celowej z budżetu państwa na pokrycie wydatków związanych z udzieleniem repatriantom pomocy, którzy osiedlili się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 2 016 088,49 zł,

e) środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy z przeznaczeniem dla powiatowych placówek oświatowych – 111 276,00 zł,

f) dochodów własnych realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu w łącznej kwocie 66 284,35 zł, w tym:

- Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku – 4 580,35 zł,
- Starostwo Powiatowe w Pułtusku – 61 704,00 zł.

Zmniejszenie dochodów budżetu powiatu o kwotę 124,78 zł w wyniku dostosowania planu zawartej umowy z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji na realizację przedsięwzięcia „Praktyki zawodowe Ruszkowiaków” w ramach programu Erasmus +.

W związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 grudnia 2024 roku

zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych dokonano stosownej aktualizacji w nazewnictwie w celu dostosowania poszczególnych podziałek klasyfikacji budżetowej do następujących źródeł dochodów: subwencji ogólnej na rok 2025 oraz środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek w łącznej kwocie 41 698 881,30 zł.

Ogółem plan dochodów został zwiększony o kwotę 10 039 774,96 zł.

Wydatki budżetu Powiatu Pułtuskiego

Zwiększenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 10 039 899,74 zł, w następujący sposób:

- a) zwiększenie planu wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Pułtusk w związku z otrzymaną rekompensatą na przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej – 8 525,50 zł;
- b) zwiększenie planu wydatków bieżących Zarządu Dróg Powiatowych w Pułtusk w związku z otrzymaną dotacją na utrzymanie cmentarza wojennego – 32 118,00 zł;
- c) zwiększenie planu wydatków domów pomocy społecznej o łączną kwotę: 7 491 017,00 zł w tym:
 - wydatki z dotacji celowej na realizację zadań bieżących – 833 407,00 zł,
 - wydatki na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024–2027” – 6 657 610,00 zł;
- d) zwiększenie planu wydatków na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024–2027” z przeznaczeniem dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk – 85 623,40 zł;
- e) zwiększenie planu wydatków na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – 228 967,00 zł, w tym:
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk – 201 285,00 zł,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pułtusk – 27 682,00 zł;

- f) zwiększenie planu wydatków związanych z udzieleniem repatriantom pomocy, którzy osiedlili się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 2 016 088,49 zł;
- g) zwiększenie planu wydatków jednostek oświatowych na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w łącznej kwocie 111 276,00 zł;
- h) zwiększenie planu wydatków jednostek organizacyjnych w związku ze zwiększeniem dochodów własnych – 66 284,35 zł.

Zmniejszenie wydatków budżetu powiatu o kwotę 124,78 zł w wyniku dostosowania planu do zawartej umowy z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji na realizację przedsięwzięcia „Praktyki zawodowe Ruszkowiaków” w ramach programu Erasmus +.

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

Zabezpieczono wkład własny w budżecie powiatu na realizację zadania pn.: „Budowa boiska wielofunkcyjnego Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa” w ramach programu „Mazowsze dla sportu” w kwocie 584 000,00 zł.

Ogółem plan wydatków został zwiększony o kwotę 10 039 774,96 zł.

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