

OBJAŚNIENIA

do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2021-2037

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Żyrardowskiego została ustalona do roku 2037, tj. do roku do którego sięga spłata zobowiązań przejętych w roku 2011 po zlikwidowanym zespole opieki zdrowotnej.

I. Dochody budżetu

1. Dochody bieżące budżetu na okres objęty prognozą finansową zostały zaplanowane według następujących wskaźników:

- 1) subwencje z budżetu państwa – w roku 2021 zgodnie z danymi przekazanymi przez Ministra Finansów, w roku 2022 – wskaźnik wzrostu 10%, w latach 2023 – 2024 wskaźnik wzrostu 6%,
- 2) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, w tym środki na realizację programów współfinansowanych z udziałem środków unijnych – w roku 2020 zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów środków w latach 2022 – 2024 – 6%,
- 3) dochody własne – udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT) – na rok 2021 - PIT wg danych Ministra Finansów, CIT według analizy roku 2020, w roku 2022 – wskaźnik 8% wzrostu, w latach 2023 – 2024 – 6% wzrost,
- 4) pozostałe dochody bieżące – dla roku 2022 – 6%, w latach 2023 -2024 – 5%.

Wskaźniki wzrostu zastosowane dla dochodów bieżących wynoszą odpowiednio w roku 2022 – 8,1%, 2023-2024 – 5,8%, w latach 2025 – 2037 – 2%.

Biorąc pod uwagę długi okres prognozy finansowej zastosowane wskaźniki nie powodują nadmiernego wzrostu dochodów bieżących.

2. Dochody majątkowe:

Przewidziane w prognozie dla roku 2021 r. kwoty dochodów to środki zewnętrzne na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w planie wydatków majątkowych:

- 1) „Rozbudowa drogi nr 4715W odcinek: Wręcza-Mszczonów” - zadanie realizowane jest z udziałem środków budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych oraz środków firmy Global Parks Poland Sp. z o.o.,
- 2) „Przebudowa budynku SOSW w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu oraz budową boiska wielofunkcyjnego” – zadanie realizowane z udziałem środków PFRON dla Województwa Mazowieckiego będących w dyspozycji Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej,
- 3) „Rozbudowa drogi powiatowej nr 4722W Wola Polska-Karnice-Mszczonów” – dla zadania zaplanowano dofinansowanie Gminy Puszcza Mariańska zgodnie z przedłożoną deklaracją Wójta; ponadto planowane jest pozyskanie środków z Funduszu Dróg Samorządowych, gdyż wniosek

pierwotnie ujęty na liście zadań rezerwowych został umieszczony na liście podstawowej. Po podpisaniu umowy o dofinansowanie plan dochodów majątkowych zostanie zwiększony.

Dla roku 2022 zaplanowano dofinansowanie wynikające z umowy o dofinansowanie zadania „Przebudowa budynku SOSW w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu oraz budową boiska wielofunkcyjnego”.

Dla kolejnych lat budżetowych począwszy od 2023 r. dochodów majątkowych nie planuje się. W przypadku uzyskania dofinansowania do prowadzonych zadań inwestycyjnych według pojawiających się źródeł i możliwości wielkości będą aktualizowane na bieżąco.

II. Wydatki budżetu

1. Wydatki bieżące budżetu na okres objęty prognozą finansową zostały zaplanowane według następujących wskaźników:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – dla roku 2021 wykazano wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej, w latach 2022-2024 przyjęto wskaźnik 3% wzrostu w stosunku do roku poprzedniego,

2) pozostałe wydatki bieżące zostały zróżnicowane w poszczególnych latach, w zależności m.in. od obciążenia budżetu spłatami rat kredytów i pożyczek, spłaty zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej czy też zadań realizowanych z udziałem środków unijnych. W roku 2022 zaplanowano według wskaźnika – 2%, w latach 2023-2024 – 5%, w latach 2025-2030 – 3%, 2031 – 2037 – 2% wzrostu w stosunku do roku poprzedniego,

3) wydatki na obsługę długu – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały wyszacowane na podstawie stawki WIBOR 1M przyjętej w wysokości 1,2% powiększonej o marżę banków wynikającą z zawartych umów; planując wzięto także pod uwagę zaciągnięty w bieżącym roku kredyt w wysokości 3.900.000,00 zł oraz ujęty w przychodach roku 2021 kredyt w kwocie 2.080.000,00zł,

4) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp – w kwocie wydatków ujęte zostały zadania wykazane w wykazie przedsięwzięć, tj. wynikające z realizowanych projektów z udziałem środków unijnych oraz środków krajowych pozyskanych w ramach zawartych umów. Limitem wydatków objęte zostało też zadanie wymienione w wykazie przedsięwzięć pn. „Spłata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie”. Wykazane kwoty wynikają z przejętej umowy kredytowej z BRE Bankiem Hipotecznym – obecnie mBank Hipoteczny SA z siedzibą w Warszawie. Powyższe kwoty obejmują zarówno spłacany kapitał kredytu jak i odsetki przypadające do spłaty w poszczególnych latach wyszacowane według stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banku wynikającą z umowy. Planowane na rok 2021 wydatki bieżące objęte limitem wynoszą 634.306,89 zł.

2. Wydatki majątkowe:

1) wydatki majątkowe w roku 2021 przyjęto w wysokości wynikającej z projektu uchwały budżetowej na ten rok,

- 2) w wydatkach majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 3 ufp w latach 2021-2022 ujęto kwoty wynikające z wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, planowane na rok 2021 wydatki majątkowe objęte limitem wynoszą 33.656.315,28 zł,
- 3) w roku 2022 poza wydatkami majątkowymi na zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć zaplanowano kwoty na jednoroczne inwestycje,
- 4) w latach 2024-2037 wydatki majątkowe zaplanowano w wysokościach wynikających ze środków jakie pozostały do dyspozycji po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłaty długu. Kwota tych wydatków będzie ulegać zmianie w zależności od kształtowania się zarówno dochodów budżetowych jak również wydatków niezbędnych do bieżącego funkcjonowania poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu.

III. Kwota długu i jego spłata

Planowana kwota długu na koniec roku 2020 wynosi 41.132.756,28 zł i obejmuje zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przez Powiat Żyrardowski w latach poprzednich w kwocie 37.398.126,03 zł oraz wartość nominalną przejętego kredytu wobec mBanku Hipotecznego po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie w wysokości 3.734.630,25 zł. Dług wynikający z przejętego kredytu ujęty został w poz. 6.1 – kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków. Kwota spłaty kredytu z wydatków budżetu na rok 2021 wynosi 222.963,00 zł (poz. 10.7). Poza kapitałem spłacane są również odsetki, których wielkość ujęta jest w ogólnej kwocie zobowiązań przewidzianych do spłaty w danym roku budżetowym (poz. 10.3). Rozchody roku 2021 zostały zaplanowane na kwotę 2.368.389,00 zł, i obejmują spłaty kredytów i pożyczek wynikające z obowiązujących harmonogramów spłat przypadających na rok 2021. W roku budżetowym 2021 zaplanowane zostały również przychody z tytułu zaciąganych kredytów (poz. 4.1) w kwocie 2.080.000,00 zł na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 2.080.000,00 zł. Planowane na koniec roku 2021 łączne zadłużenie wynosi 40.621.404,28 zł, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 37.109.737,03 zł oraz kredyt po zlikwidowanym sp zoz 3.511.667,25 zł.

W roku 2011 dokonano likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, przy jednoczesnym powołaniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Powiat Żyrardowski przejął zobowiązania oraz należności po sp zoz. Część przejętych zobowiązań w kwocie 16.653.038,11zł została spłacona dotacją otrzymaną z Ministerstwa Zdrowia w ramach programu "Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia", pozostałe zobowiązania ze środków własnych spłaca Powiat. W latach 2011-2019 spłacono zobowiązania wobec ZUS, NFZ, kontrahentów cywilno-prawnych oraz mBanku Hipotecznego na kwotę 6.500.652,88 zł, na rok 2020 planowana kwota spłat wynosi 295.275,00zł, co stanowi łącznie 6.795.927,88 zł. Do spłaty na rok 2021 ze środków własnych w wysokości 304.943,00 zł (w budżecie spłata ujęta w wydatkach budżetu) przewidziano zobowiązanie z tytułu przejętego kredytu bankowego (kapitał – 222.963,00 zł + odsetki – 81.980,00 zł). Spłata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym sp zoz w wysokościach wynikających z harmonogramu spłat umowy kredytowej, dodatkowo powiększonych o odsetki, została uwzględniona w poz. 10.3, ponadto wartość nominalna przejętego

kredytu została uwzględniona w poz. 6 „Kwota długu” i 6.1 „Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków”.

Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązanie z tytułu pozostającego do spłaty przejętego kredytu bankowego obejmujące wartość kapitału oraz odsetek wyniesie 4.135.686,25 zł, z tego:

- 1) wartość nominalna kredytu bankowego – 3.511.667,25 zł,
- 2) szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 624.019,00 zł.

IV. Wynik budżetu

Dla roku 2021 wynik stanowi deficyt budżetu w wysokości 2.627.743,87 zł wynikający z projektu uchwały budżetowej. Deficyt zostanie pokryty przychodami z wolnych środków oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Wielkość wolnych środków za rok 2020 została ujęta w przychodach roku 2021 w wysokości 360.495,40 zł. Zaplanowana na podstawie analizy lat poprzednich kwota dotyczy rozliczenia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych za rok budżetowy. Pełna kwota wolnych środków wynikająca z zamknięcia roku zostanie rozdysponowana w budżecie roku 2021 w zależności od potrzeb wydatkowych. Ponadto w przychodach zaplanowano na pokrycie deficytu kwotę niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w łącznej kwocie 2.555.637,47 zł. Są to środki europejskie otrzymane w związku z realizacją projektów oświatowych, które nie zostaną w całości wydatkowane w 2020 r. w kwocie 146.595,47 zł oraz środki otrzymane w bieżącym roku z „Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych” w kwocie 2.409.042,00 zł.

W wielkościach ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2022 r. nie planuje się przychodów z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek. Kwoty nadwyżki wykazane w latach 2022-2035 zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Wynik budżetu, tj. dochody + przychody = wydatki + rozchody w poszczególnych latach jest równy „0”.

V. Wykaz przedsięwzięć

Zadania i projekty umieszczone w wykazie przedsięwzięć:

1. Wydatki na programy, projekty lub 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:

1) Wydatki bieżące:

1.1. „Profesjonalny „Elektryk” – technicy z ZS 1 na praktyce zawodowej w Portugalii”. Okres realizacji 2019r. – 30 czerwca 2021 r. Łączna wartość projektu to 329.169,08 zł. Limit wydatków przewidziany na rok 2021 – 102.104,00zł. Limit zobowiązań wynosi 102.104,00 zł. Projekt dedykowany jest uczniom technikum Zespołu Szkół Nr 1 w Żyrardowie kształcącym się w zawodach: informatyk, mechatronik,

logistyk, technik urządzeń i systemów energetyki odnawialnej. Jego głównym celem jest zwiększenie szans na zatrudnienie absolwentów szkoły na rynku pracy w Polsce, Europie i poza nią. W ramach projektu uczniowie wyjeżdżają do Portugalii na staże, podczas których realizują program praktyk zawodowych w firmach i przedsiębiorstwach zgodnie z profilem uczestnika oraz program kulturowy.

1.2. Ponadnarodowa mobilność uczniów - „*W poszukiwaniu międzykulturowego mostu*”. Projekt rozpoczął się 1 września 2019 r. a zakończy się 28 lutego 2021 r. Pierwotnie projekt miał się zakończyć w bieżącym roku, jednak zgodnie z podpisanym aneksem do umowy termin został wydłużony do przyszłego roku. Łączna wartość projektu to 158.948,00zł. Limit wydatków przewidziany na rok 2021 wynosi 70.568,89 zł, który jest jednocześnie limitem zobowiązań. W projekcie biorą udział uczniowie Zespołu Szkół w Mszczonowie, którzy wyjeżdżają na Litwę, gdzie realizują zajęcia merytoryczne z języka angielskiego. Zajęcia te obejmują zarówno uczniów polskich jak i litewskich. Projekt zakłada też uczestnictwo w programie kulturowym obejmującym wycieczki do zabytkowych i historycznych litewskich miejsc, kurs podstaw języka litewskiego, zajęcia kulturowe i zajęcia z pedagogiem szkolnym.

1.3. „*Ekologia obojga narodów*” – Ponadnarodowa mobilność uczniów w ramach projektu PO WER. Projekt realizowany przez Zespół Szkół Nr 3 w Wiskitkach obejmuje wyjazdy do Litwy w terminie: 1 września 2020 r. – 31 sierpnia 2021 r. Wartość projektu wynosi 158.948,00 zł. Limit wydatków na rok 2021 oraz limit zobowiązań wynoszą 71.546,00 zł. Celem projektu jest możliwość wymiany doświadczeń i pogłębienia współpracy zarówno pośród uczestników strony polskiej, jak i litewskiej, jest też możliwością realizacji postulatu związanego z uczeniem się od siebie nawzajem.

1.4. „*Polsko-litewskie pogadanki językowo-historyczne*” – Ponadnarodowa mobilność uczniów w ramach projektu PO WER. Projekt realizuje Zespół Szkół Nr 2 w Żyrardowie organizując wyjazdy do Litwy w terminie 1 września 2020 r. – 28 luty 2021 r. Celem projektu finansowanego ze środków unijnych jest możliwość wymiany doświadczeń i pogłębienia współpracy zarówno pośród uczestników strony polskiej, jak i litewskiej, będzie też możliwością realizacji postulatu związanego z uczeniem się od siebie nawzajem. Limit wydatków na rok 2021 oraz limit zobowiązań stanowią kwotę 8.145,00 zł. Łączna wartość projektu wynosi 81.450,00 zł.

2) Wydatki majątkowe:

2.1) *Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji* – realizacja projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2021. Partnerem wiodącym projektu jest Województwo Mazowieckie, a Powiat Żyrardowski jest jednym z partnerów projektu. Głównym celem projektu dla Powiatu jest cyfryzacja baz danych wchodzących w skład państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu, ewidencji gruntów i budynków oraz innych danych o charakterze przestrzennym. Wkład własny Powiatu w realizację przedsięwzięcia został określony na kwotę 775.201,00 zł, limit wydatków przypadający na rok 2021 stanowi kwotę 775.201 zł. Limit zobowiązań to kwota 775.201 zł.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) Wydatki bieżące:

1.1. *Splata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie*, tj. splata kredytu wobec mBanku Hipotecznego, kapitał według obowiązującego harmonogramu spłat powiększony o szacowaną wysokość odsetek wyliczoną na podstawie stawki WIBOR 1M przyjętej w wysokości 1,2% powiększonej o marżę banku. Limit wydatków na rok 2021 wynosi 304.943,00 zł.

1.2. *Administrowanie zespołu boisk i powierzchni rekreacyjnych przy Liceum Ogólnokształcącym w Mszczonowie*. Przedsięwzięcie realizowane jest we współpracy z Gminą Mszczonów w latach 2019-2023, która udziela pomocy finansowej. Łączne nakłady wynoszą 413.000,00 zł. Limit wydatków w kolejnych latach wynosi 2021 – 77.000,00 zł, 2022 – 79.000,00 zł, 2023 – 81.000,00 zł. Limit zobowiązań 0.

2) Wydatki majątkowe:

2.1. *Przebudowa budynku SOSW w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu oraz budową boiska wielofunkcyjnego*. Projekt realizowany od roku 2015, planowany termin zakończenia 2022. W roku 2020 rozpoczęto I etap inwestycji. Limity wydatków wynoszą w 2021 r. – 4.588.368,56 zł, w 2022 – 3.995.466,44 zł. Limit zobowiązań wynosi 2.785.560,51 zł i dotyczy II etapu inwestycji na który nie została podpisana umowa. Zadanie jest realizowane z udziałem środków finansowych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych będących w dyspozycji Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej w Warszawie. Przebudowa SOSW umożliwia optymalizację zakresu usług dla potrzebujących rodzin z niepełnosprawnymi dziećmi. Zakres prac obejmuje specjalistyczne gabinety terapeutyczno-edukacyjne, sypialnie i łazienki w internacie, zagospodarowanie terenu wraz z budową boiska wielofunkcyjnego i placu zabaw do zajęć integracji sensorycznej i usprawniania ruchowego, dojazd z bocznej i głównej bramy, dodatkowe miejsca parkingowe dla rodziców dzieci.

2.2. *Rozbudowa drogi powiatowej nr 4729W Wiskitki-Działki-Żyrardów od ulicy Młyńskiej w Żyrardowie do ulicy Kościuszki w Wiskitkach*. Projekt przewidziany do realizacji w latach 2018-2022. Limity wydatków poszczególnych lat przedstawiają się następująco: 2021 – 310.600,00 zł, 2022 – 2.600.000,00 zł. Limit zobowiązań w kwocie 2.910.600,00 zł stanowią limity wydatków 2021-2022.

2.3. *„Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Nr 1 w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu”*. Planowany okres realizacji to lata 2019-2022, a przewidywane koszty na podstawie własnego szacunku stanowią kwotę 3.053.059,50 zł. Limit wydatków w poszczególnych latach wynosi: 2021 – 1.500.000,00 zł, 2022 – 1.500.000,00 zł. Limit zobowiązań to kwota 3.000.000,00 zł. Realizacja tego przedsięwzięcia pozwoli stworzyć szkołę posiadającą wszystkie zasoby materialne do kształcenia uczniów (odnowiony budynek szkoły, nowe wyposażenie, hala sportowa oraz boisko wielofunkcyjne z bieżnią). Uzupełnienie infrastruktury sportowej będzie służyło także mieszkańcom powiatu, którzy będą korzystali z obiektu. Nowy obiekt sportowy będzie miał również wpływ na rekrutację szkoły, która w planie rozwoju oświaty powiatu ma stać się największą i najnowocześniejszą szkołą kształcenia zawodowego. Powiat będzie czynił starania o pozyskanie dodatkowych środków z programów dotacyjnych ministerialnych.

2.4. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 4715W odcinek Wręcza-Mszczonów”. Okres realizacji 2019-2021. Zadanie realizowane jest z udziałem środków budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych oraz środków firmy Global Parks Poland Sp. z o.o.. Limit wydatków na rok 2021 wynosi – 23.564.203,72 zł. Łączne nakłady stanowią kwotę 33.611.115,47zł. Limit zobowiązań 0.

2.5. *Adaptacja pomieszczeń Zespołu Szkół w Mszczonowie wraz z zagospodarowaniem terenu* – Projekt rozpoczęty w 2017 r. Limit wydatków na rok 2021 i jednocześnie limit zobowiązań wynosi 500.000,00 zł. Zadanie obejmuje adaptację pomieszczeń w piwnicach na pracownię zawodowe, sale lekcyjne.

2.6. *Przebudowa, remont i termomodernizacja dachu i poddasza budynku Starostwa Powiatowego w Żyrardowie wpisanego do rejestru zabytków*. Projekt zapoczątkowany w bieżącym roku wykonaniem dokumentacji projektowej, w ramach planowanych wydatków w kwocie 300.000,00 zł. Limit wydatków dla roku 2021 i zarazem limit zobowiązań wynosi 500.000,00 zł.

2.7. *Rozbudowa drogi powiatowej nr 4722W Wola Polska-Karnice-Mszczonów w m. Korabiewice* - Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2020-2021. Łączne nakłady wynoszą 2.117.942,00 zł. W roku 2020 poniesiono wydatki na wypłaty odszkodowań za przejęte nieruchomości w związku z planowaną inwestycją. Limit zobowiązań w kwocie 1.917.942,00 zł stanowi limit wydatków roku 2021.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ŻYRARDOWSKIEGO

Krzysztof Dziwisz

**Przewodniczący Rady
Powiatu Żyrardowskiego**