

OBJAŚNIENIA

do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żyrardowskiego

Wprowadza się zmiany wielkości wykazanych w wersji tabelarycznej Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zmiany dotyczą:

- 1) w wierszu 11.5 *Nowe wydatki inwestycyjne* w roku 2020 wprowadza się zwiększenie o 100.000,00 zł; wobec uwzględnienia tej zmiany suma wierszy 11.4 *Wydatki inwestycyjne kontynuowane* oraz 11.5 *Nowe wydatki inwestycyjne* równa się wielkości wykazanej w wierszu 2.2 *Wydatki majątkowe*;
- 2) w wierszu 10.1 *Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych* w latach 2024, 2025 i 2026 uwzględniono kwoty wynikające z wiersza 10 *Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej*.

Wyjaśnienie dotyczące reguł kontrolnych systemu Besti@

W kol. 7 „Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych” i 13.1 „Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej” wykazane zostały zobowiązania przejęte przez Powiat po zlikwidowanym w 2011 r. samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej. Na koniec roku 2018 wartość w poz. 7 i 13.1 stanowi zobowiązanie z tytułu pozostającego do spłaty kredytu bankowego obejmujące wartość kapitału oraz odsetek na łączną kwotę 5.373.561,00 zł, z tego:

wartość nominalna kredytu bankowego – 4.180.556,25 zł,

szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 1.193.004,75 zł.

Wartość odsetek wyszacowana została na podstawie stawki WIBOR 1M oraz marży banku wynikającej z umowy. Zobowiązania przejęte po zlikwidowanym sp zoz zostały uwzględnione w poz. 7 i 13.1 według danych na koniec każdego roku prognozy. Ponadto wartość nominalna przejętego kredytu została uwzględniona w poz. 6 „Kwota długu”. Przejęte zobowiązania po sp zoz spłacane są z wydatków budżetu, a kwoty spłat w poszczególnych latach wykazane zostały w poz. 13.6 „Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej” w wysokości odpowiadającej wielkości kapitału oraz odsetek od kredytu bankowego pozostających do spłaty (kwota poz. 13.6 w 2017 r. zgodna z planem wydatków określonym w rozdz. 85111 uchwały budżetowej). Przeprowadzona weryfikacja w systemie Besti@ wykazuje błędy dla lat 2034-2036 w odniesieniu do poz. 6 i 7, które wynikają z tego że reguła kontrolna utożsamia dług ze zobowiązaniami. Jednakże długiem jest nominalne zadłużenie z tytułu przejętego po sp zoz kredytu, natomiast zobowiązanie oprócz zadłużenia nominalnego obejmuje dodatkowo szacunkową wartość odsetek od przejętego kredytu jaką należy spłacić. Błędy dotyczą lat 2034-2036, tj. tych w których pozostaje do spłaty jedynie kredyt przejęty po zlikwidowanym sp zoz, a wykazywana kwota błędu dotyczy sumy pozostających do końca okresu spłaty odsetek. Wartość zobowiązań (poz. 7) przewyższa kwotę długu (poz. 6).

Przewodnicząca Zarządu Powiatu


Beata Sznajder