

OBJAŚNIENIA

do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2020-2037

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 2020 zgodnie z danymi przekazanymi przez Ministra Finansów, w latach 2021 – 2023 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 roku 2021 – 11,2%, w latach 2022 – 2023 – 4%,
- 3) dochody własne – udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT) – na rok 2020 - PIT wg danych Ministra Finansów, CIT według analizy roku 2019, w latach 2021 – 2023 – 6% wzrost,
- 4) pozostałe dochody bieżące – w poszczególnych latach prognozy – 5%.

Wskaźniki wzrostu zastosowane dla dochodów bieżących wynoszą odpowiednio w roku 2021 – 6,7%, 2022-2023 – 5,5%, w latach 2024 – 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 2020 r. kwoty dochodów to środki zewnętrzne na realizację zadania inwestycyjnego ujętego w planie wydatków pn. „Rozbudowa drogi nr 4715W odcinek: Wręcza-Mszczonów”. Przewidziane do realizacji w latach 2019 - 2021 zadanie uzyskało dofinansowanie z budżetu państwa w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na rok 2020 i 2021. Współfinansowanie zapewnia też firma Global Parks Poland Sp. z o.o. Dla kolejnych lat budżetowych począwszy od 2022 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 2020 wykazano wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej, w kolejnych latach prognozy dla każdego roku przyjęto wskaźnik 2% 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 2021 wzrost 1,5%, w roku 2022 zaplanowano 3,5%, w kolejnych latach prognozy zaplanowano 2,5% wzrostu w stosunku do roku poprzedniego,
- 3) wydatki na obsługę długu – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały wyszacowane na podstawie obowiązującej stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banków wynikającą z zawartych umów; w poszczególnych latach prognozy zaplanowany został wzrost w stosunku do roku 2019 z uwagi na planowany do zaciągnięcia w bieżącym roku kredyt w wysokości 4.019.588,49 zł oraz ujęty w przychodach roku 2020 kredyt w kwocie 3.900.000,00zł,
- 4) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp – w kwocie wydatków ujęte zostało zadanie wykazane 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 S.A. 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. Ponadto w tej pozycji wykazane zostały kwoty wynikające z realizowanych projektów z udziałem środków unijnych określonych w wykazie przedsięwzięć. Planowane na rok 2020 wydatki bieżące objęte limitem wynoszą 1.463.926,15zł.

2. Wydatki majątkowe:

- 1) wydatki majątkowe w roku 2020 przyjęto w wysokości wynikającej z projektu uchwały budżetowej na ten rok,
- 2) w wydatkach majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 3 ufp w latach 2020-2023 ujęto kwoty wynikające z wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, planowane na rok 2020 wydatki majątkowe objęte limitem wynoszą 13.016.457,00 zł,
- 3) w latach 2021-2022 poza wydatkami majątkowymi na zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć zaplanowano kwoty na jednoroczne inwestycje,
- 4) w latach 2023-2037 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 2019 wynosi 39.618.627,28 zł i obejmuje zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przez Powiat Żyrardowski w latach poprzednich w kwocie

35.661.034,03 zł oraz wartość nominalną przejętego kredytu wobec mBanku Hipotecznego po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie w wysokości 3.957.593,25 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 2020 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 2020 zostały zaplanowane na kwotę 2.162.908,00zł, i obejmują spłaty kredytów i pożyczek wynikające z obowiązujących harmonogramów spłat przypadających na rok 2020. W roku budżetowym 2020 zaplanowane zostały również przychody z tytułu zaciąganych kredytów (poz. 4.1) w kwocie 3.900.000,00 zł, w tym na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 1.737.092,00 zł oraz spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 2.162.908,00 zł. Planowane na koniec roku 2020 łączne zadłużenie wynosi 41.132.756,28 zł, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 37.398.126,03 zł oraz kredyt po zlikwidowanym sp zoz 3.734.630,25 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 2011-2018 spłacono zobowiązania wobec ZUS, NFZ, kontrahentów cywilno-prawnych oraz mBanku Hipotecznego na kwotę 6.166.064,97 zł, na rok 2019 planowana kwota spłat wynosi 340.092,00zł, co stanowi łącznie 6.506.156,97 zł. Do spłaty na rok 2020 ze środków własnych w wysokości 340.275,00 zł (w budżecie spłata ujęta w wydatkach budżetu) przewidziano zobowiązanie z tytułu przejętego kredytu bankowego (kapitał – 222.963,00 zł + odsetki – 117.312,00 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 31.12.2020 r. zobowiązanie z tytułu pozostającego do spłaty przejętego kredytu bankowego obejmujące wartość kapitału oraz odsetek wyniesie 4.686.194,00 zł, z tego:

- 1) wartość nominalna kredytu bankowego – 3.734.630,25 zł,
- 2) szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 951.563,75 zł.

IV. Wynik budżetu

Dla roku 2020 wynik stanowi deficyt budżetu w wysokości 2.394.209,18 zł wynikający z projektu uchwały budżetowej. Deficyt zostanie pokryty przychodami z planowanego do zaciągnięcia kredytu, 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.

W wielkościach ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2021 r. nie planuje się przychodów z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek. Kwoty nadwyżki wykazane w latach 2021-2035 zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich. Wynik budżetu, tj. dochody + przychody = wydatki + rozchody w poszczególnych latach jest równy „0”. Wielkość wolnych środków za rok 2019 została ujęta w przychodach roku 2020 w wysokości 218.943,78 zł. Zaplanowana na podstawie analizy lat poprzednich kwota dotyczy rozliczenia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych za rok budżetowy. 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 wysokości 438.173,40zł. Są to środki europejskie otrzymane zaliczkowo w bieżącym roku do realizacji projektów w ramach m.in. programu Erasmus+, które nie zostaną w całości wydatkowane w 2019 r.

Pełna kwota wolnych środków wynikająca z zamknięcia roku zostanie rozdysponowana w budżecie roku 2020 w zależności od potrzeb wydatkowych.

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. „*PROMYK DLA DZIECKA – Stworzenie Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu interwencyjnego*” – projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej IX Wspieranie włączenia społecznego i walka z ubóstwem, Działanie 9.2 Usługi społeczne i usługi opieki zdrowotnej, Poddziałanie 9.2.1 Zwiększenie dostępności usług społecznych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. Całkowita wartość projektu wynosi 1.225.136,10 zł, w tym dofinansowanie - 1.139.375,10 zł, wkład własny - 85.761,00 zł. Celem projektu jest poprawa dostępu do usług wsparcia pieczy zastępczej na terenie powiatu żyrardowskiego poprzez utworzenie i funkcjonowanie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu interwencyjnego dla 65 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym oraz kształcenie 10 kandydatów na rodziny zastępcze. Projekt realizowany w latach 2019-2021, limit wydatków na rok 2020 – 585.135,90 zł, na 2021 – 530.874,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.116.009,90 zł.

1.2. „*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 2020 – 153.065,08 zł, 2021 – 102.104,00zł. Limit zobowiązań wynosi 255.169,08 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.

1.3. *„Praktyki zagraniczne szansą na rozwój zawodowy dla uczniów Zespołu Szkół Nr 3 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Wiskitkach”*. Projekt realizowany od 2019r. do 31 maja 2020 r. Łączna wartość projektu odpowiadająca kwocie dofinansowania to 237.845,25 zł. Na rok 2020 limitu wydatków nie zaplanowano. Przewiduje się przygotowanie dokumentacji opisującej zrealizowany projekt, zorganizowanie spotkania podsumowującego będącego jednocześnie promocją projektu. Praktyki zawodowe odbywają się w bieżącym roku w Grecji w zawodzie technik hotelarz i technik informatyk, W praktykach biorą udział uczniowie Zespołu Szkół Nr 3 w Wiskitkach. Limit zobowiązań wynosi 0.

1.4. *„Praktyki zawodowe w Grecji – nowe szanse i możliwości dla uczniów naszej szkoły”* w ramach programu „Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego”. Projekt finansowany z Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój. Czas realizacji projektu 2019 – 2020 r. Łączna wartość projektu wynosi 233.586,17zł. W roku 2020 limit wydatków odpowiada wartości projektu. W ramach projektu uczniowie Zespołu Szkół w Mszczonowie z klas technikum w zawodzie technik spedytor, technik ekonomista będą odbywać 2-tygodniowy zagraniczny staż zawodowy w przedsiębiorstwach spedycyjnych, firmach transportowo-usługowych na terenie Grecji. W czasie praktyk zagranicznych uczniowie mają możliwość zdobycia kwalifikacji zawodowych, językowych, kulturowych i społecznych. Limit zobowiązań wynosi 233.586,17 zł.

1.5. *„Ponadnarodowa mobilność uczniów” - „W poszukiwaniu międzykulturowego mostu”*. Projekt rozpoczął się 1 września 2019 r. a skończy 31 sierpnia 2020 r. Łączna wartość projektu to 158.948,00zł. Limit wydatków przewidziany na rok 2020 wynosi 77.864,00 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 w wymiarze 6 godzin dziennie. Projekt obejmuje 2 wyjazdy na Litwę - po 7 dni każdy. 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.

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 2014-2020. 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 772.561,00 zł, limit wydatków przypadający na rok 2020 stanowi kwotę 772.561 zł. Limit zobowiązań to kwota 772.561 zł.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) Wydatki bieżące:

1.1. *Splata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie*, tj. spłata kredytu wobec mBanku Hipotecznego, kapitał według obowiązującego harmonogramu spłat powiększony o szacowaną wysokość odsetek wyliczoną na podstawie obowiązującej stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banku. Limit wydatków na rok 2020 wynosi 340.275,00 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 poszczególnych latach wynosi 2020 – 74.000,00 zł, 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. Limity wydatków w kolejnych latach wynoszą: w roku 2020 – 1.600.000,00 zł, w 2021 – 2.300.000,00 zł, w 2022 – 2.200.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 6.100.000,00 zł. Powyższe kwoty oparte są na kosztorysie inwestorskim i zabezpieczają 50% wartości inwestycji. O brakujące 50% Powiat będzie ubiegał się ze środków finansowych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych będących w dyspozycji Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej w Warszawie. Planowany czas złożenia wniosku to listopad 2019 r. Obecny stan budynku i układ funkcjonalny nie jest dostosowany w pełni do potrzeb osób niepełnosprawnych. Przebudowa SOSW pozwoli na optymalizację zakresu usług dla potrzebujących rodzin z niepełnosprawnymi dziećmi. Planowana przebudowa i adaptacja pomieszczeń wewnątrz Specjalnego Ośrodka Szkolno- Wychowawczego w Żyrardowie, to odzyskanie i utworzenie ok. 1065 m², które zostaną wykorzystane na 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: 2020 – 100.000,00 zł, 2021 – 810.600,00 zł, 2022 – 2.600.000,00 zł. Limit zobowiązań w kwocie 3.510.600,00 zł stanowią limity wydatków 2020-2022.

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 3.110.000,00 zł. Limit wydatków w poszczególnych latach wynosi: 2020 – 100.000,00zł, 2021 – 1.500.000,00 zł, 2022 – 1.500.000,00 zł. . Realizacja tego przedsięwzięcia pozwoli stworzyć szkołę kompletną czyli 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 Ministerstwa Sportu i Turystyki.

2.4. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 4715W odcinek Wręcza-Mszczonów”. Okres realizacji 2019-2021. Zadanie to uzyskało dofinansowanie w wysokości 80% planowanych kosztów w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. W ramach przedsięwzięcia sfinansowane zostaną koszty samego wykonania zadania ale też odszkodowania z tytułu wykupu gruntów. Udział w finansowaniu zadania zapewnia Global Parks Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Limit wydatków w kolejnych latach wynosi 2020 – 10.000.000,00 zł, 2021 – 25.273.775,88 zł. Łączne nakłady stanowią kwotę 35.423.775,88zł. Limit zobowiązań to kwota 35.273.775,88 zł wynikający z limitu wydatków 2020-2021.

2.5. *Adaptacja pomieszczeń Zespołu Szkół w Mszczonowie wraz z zagospodarowaniem terenu* – Projekt rozpoczęty w 2017 r. Limit wydatków na rok 2020 i jednocześnie limit zobowiązań wynosi 443.896,00 zł. Zadanie obejmuje adaptację pomieszczeń w piwnicach na pracownie zawodowe i kącik internetowy. Placówka posiada obecnie 15 sal lekcyjnych, z czego dwie to sale informatyczne. W roku szkolnym 2019/2020 w klasach pierwszych uczy się 150 nowych uczniów, a razem wszystkich uczniów jest 350 rozlokowanych w 15 oddziałach klasowych. Większość klas jest dwu lub trzyczasowych gdzie na przedmiotach zawodowych muszą być dzieleni na grupy. Do tego dochodzą podziały zajęć językowych i informatycznych. To wydatnie zwiększa zapotrzebowanie na sale lekcyjne i pracownie zawodowe.

**Przewodniczący Rady
Powiatu Żyrardowskiego**

Klaudiusz Stusiński

