

Objaśnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 1 kwietnia 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1. Zaktualizowano wielkości wykonania roku 2018 do faktycznego wykonania wynikającego ze sprawozdań budżetowych.
2. Wprowadza się zmiany wynikające ze zmiany Uchwały budżetowej przyjętej przez Zarząd Powiatu w dniu 28 lutego 2019 r. oraz z propozycji zmian uchwały budżetowej, zatwierdzanych Uchwałą Rady Powiatu w dniu 1 kwietnia br., w tym w szczególności:
 - 1) dochody bieżące – zwiększenie o kwotę 1.758.542,95 zł, wynika głównie ze zwiększenia subwencji ogólnej oraz dotacji otrzymywanych z budżetu państwa;
 - 2) wydatki bieżące – zwiększenie o kwotę 1.985.169,71 zł, z tytułu zwiększenia nakładów na bieżące koszty funkcjonowania jednostek organizacyjnych,
 - 3) wydatki majątkowe – zmniejszenie per saldo o 5.128,88 zł, w tym zwiększenie o 10.371,12 zł na zadanie „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” oraz rezygnacja z zadania „Zakup sprzętu komputerowego dla Młodzieżowego Domu Kultury w Żyrardowie” planowanego na kwotę 15.500,00 zł,
 - 4) przychody – zwiększenie o 221.497,88 zł z tytułu wolnych środków,
 - 5) wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zmiany limitów w roku 2019 w wyniku zmian, o których mowa poniżej w objaśnieniach do Wykazu przedsięwzięć do WPF,
 - 6) nowe wydatki inwestycyjne, wydatki inwestycyjne kontynuowane, wydatki w formie dotacji – zmiany w roku 2019 wynikają z potrzeby dostosowania do planowanych nakładów zadań ujętych w budżecie, w tym przedsięwzięć,
 - 7) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 12.1-12.6.1) – zmiany wynikają ze zmian wskazanych w opisie do wykazu przedsięwzięć.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

1. Zwiększa się limit wydatków na 2019 rok dla przedsięwzięcia pn. „Akademia Kompetencji” o kwotę 65.396,81 zł. Zwiększenie dotyczy niewykorzystanych środków z planu roku 2018.
2. Dla przedsięwzięcia „Klik na TIK w Wiskitkach” zwiększa się limit wydatków na rok 2019 o kwotę 14.711,49 zł. Zwiększenie dotyczy niewykorzystanych środków z planu wydatków roku 2018.
3. Dla projektu „Równe szanse kluczem do sukcesu w powiecie żyrardowskim” zwiększa się limit wydatków na rok 2019 o kwotę 11.057,10 zł oraz zmniejsza łączne nakłady o kwotę 8.480,85 zł. Zwiększenie wynika z niewydatkowanych środków w roku 2018, zmniejszenie to dostosowanie do wielkości wynikających z umowy o dofinansowanie.
4. Limit wydatków dla przedsięwzięcia „Kształcimy fachowców-zagraniczna praktyka zawodowa uczniów ZS 2 szansą na lepszą zawodową przyszłość” zwiększa się na rok 2019 o kwotę 6.812,82zł. Zwiększenie wynika z niewydatkowanych środków z planu roku 2018.
5. Dla przedsięwzięcia „Mobilny Obywatel współczesnej Europy – praktyki zawodowe dla uczniów klas hotelarskich w Grecji” zwiększa się limit wydatków na rok 2019 o kwotę 324,37 zł, w związku z niewykorzystanym w pełnej wysokości planem wydatków w 2018 r. Ponadto zwiększa się o 0,03 zł łączne nakłady przedsięwzięcia, limit wydatków i limit zobowiązań.

6. Zwiększa się o kwotę 2.140,06 zł limit wydatków na rok 2019 dla przedsięwzięcia pn. „Ruszamy do Europy – mój rozwój zawodowy to moja szkoła” realizowanego przez Zespół Szkół w Mszczonowie. Zwiększenie dotyczy niewykorzystanych środków z planu roku 2018.
7. Zwiększa się limit wydatków na rok 2019, nakłady łączne oraz limit zobowiązań o kwotę 10.371,12 zł dla przedsięwzięcia pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”. Powyższe zwiększenie wynika z niewykorzystanych środków roku 2018.
8. Wprowadza się zmiany dla przedsięwzięcia „Ochrona walorów siedziby Muzeum Mazowsza Zachodniego w Żyrardowie, zwiększenie powierzchni wystawienniczej, dostosowanie budynku dla osób niepełnosprawnych, utworzenie pracowni digitalizacji zbiorów, poprzez prace konserwatorsko-budowlane oraz konserwację zabytkowych stropów” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Zwiększa się limit wydatków na rok 2019, łączne nakłady oraz limit zobowiązań o kwotę 350.000,00 zł. Zwiększenie pozwoli na wykonanie prac elektrycznych, które nie zostały objęte wnioskiem o dofinansowanie unijne oraz zabezpieczy potencjalne prace dodatkowe wynikające z kontroli i zaleceń konserwatora zabytków lub faktycznego stanu technicznego budynku.
9. Zmniejsza się o kwotę 363.841,60 zł limit wydatków na rok 2019 łączne nakłady oraz limit zobowiązań na przedsięwzięcie „Przebudowa budynku SOSW w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu oraz budową boiska wielofunkcyjnego”. Zaplanowane środki nie zostaną wykorzystane w bieżącym roku, Powiat nie otrzymał dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. Złożony wniosek do MCPS nie spełnił kryteriów formalnych-brak zabezpieczonego w wymaganej wysokości wkładu własnego.
10. Zwiększa się limit wydatków na 2019 r. dla przedsięwzięcia pn. „Budowa urządzeń rekreacyjno-sportowych z zagospodarowaniem terenu Liceum Ogólnokształcącego przy ul. Maklakiewicza 18 w Mszczonowie” o kwotę 13.841,60 zł. Zmiana wynika z potrzeby zabezpieczenia środków niewykorzystanych w 2018 r. przeznaczonych na nadzór. Zmniejsza się nakłady przedsięwzięcia o kwotę 103.857,12 zł dostosowując do przewidywanego wykonania.

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:

- 1) wartość nominalna kredytu bankowego – 4.180.556,25 zł,
- 2) 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. z o.o. 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. z o.o. 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).

**Przewodniczący Rady
Powiatu Żyrardowskiego**

Klaudiusz Stusiński