

Objaśnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy
Finansowej z dnia 21 grudnia 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1. Wprowadza się zmiany przyjętych wielkości budżetowych dla lat 2019-2037 wynikające z przedłożonego w dniu 15 listopada br. projektu w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.
2. Wprowadza się zmiany wynikające ze zmian uchwały budżetowej, zatwierdzanych uchwałami Zarządu Rady Powiatu z 13 listopada oraz 4 grudnia oraz Uchwały Rady Powiatu z 21 grudnia br., w tym w szczególności:
 - 1) dochody bieżące – zwiększenie o kwotę 966.984,07 zł, wynika głównie ze zwiększenia dochodów własnych m.in. udziały w PIT, wpływy z usług, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz zwiększenia subwencji ogólnej;
 - 2) dochody majątkowe – zmniejszenie o 1.905.166,19 zł z tytułu braku wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego oraz z tytułu niższego niż ujęte w planie dofinansowania zadań inwestycyjnych ze źródeł zewnętrznych,
 - 3) wydatki bieżące – zmniejszenie o kwotę 111.569,05 zł, z tytułu niższego niż planowano zaangażowania w zakresie kosztów funkcjonowania jednostek organizacyjnych,
 - 4) wydatki na obsługę długu – zmniejszenie o 25.000,00 zł z tytułu niższych kosztów odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
 - 5) wydatki majątkowe – zmniejszenie o 801.593,78 zł, w związku z niższymi niż planowano nakładami na zadania ujęte w budżecie,
 - 6) przychody – zwiększenie o 25.019,29 zł z tytułu wolnych środków,
 - 7) wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zmiany limitów w roku 2018, 2019 i 2020 w wyniku zmian, o których mowa poniżej w objaśnieniach do Wykazu przedsięwzięć do WPF,
 - 8) nowe wydatki inwestycyjne, wydatki inwestycyjne kontynuowane, wydatki w formie dotacji – zmiany w roku 2018 i 2019 wynikają z potrzeby dostosowania do planowanych nakładów zadań ujętych w budżecie, w tym przedsięwzięć,
 - 9) 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. 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. Zmniejsza się limit wydatków na rok 2018 o kwotę 482.229,00 zł oraz zwiększa limit wydatków na rok 2019 o kwotę 1.051.677,36 zł. Zwiększa się łączne nakłady o kwotę 567.890,46 zł oraz limit zobowiązań o kwotę 504.872,46 zł. Powyższe zwiększenia wynikają z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia i są niezbędne do podpisania umowy z wykonawcą.
2. Zmniejsza się limit wydatków na rok 2019 o 443.896,04 zł oraz zwiększa na rok 2020 o 443.896,04 zł dla przedsięwzięcia „Adaptacja pomieszczeń Zespołu Szkół w Mszczonowie wraz z zagospodarowaniem terenu”. Zmiana dotyczy dostosowania do projektu WPF na lata 2019-2037.
3. Zmniejsza się limit wydatków na rok 2019 o 70.000,00 zł oraz zwiększa na rok 2020 o 70.000,00 zł dla przedsięwzięcia „Wymiana oświetlenia na energooszczędne oraz montaż

instalacji fotowoltaicznych na budynkach Zespołu Szkół w Mszczonowie i Liceum Ogólnokształcącym w Mszczonowie”. Zmiana dotyczy dostosowania do projektu WPF na lata 2019-2037.

4. Zmniejsza się limit wydatków na rok 2018 oraz łączne nakłady o kwotę 8.500,00 zł przedsięwzięcia pn. „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Żyrardowie”. Zadanie zostało zakończone, środki nie zostaną wykorzystane. Ponadto zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 74.100,31 zł.

5. Zmniejsza się o kwotę 16.480,00 zł limit wydatków na rok 2018 oraz łączne nakłady o kwotę 755.480,00 zł na przedsięwzięcie „Przebudowa budynku SOSW w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu oraz budową boiska wielofunkcyjnego”. Zaplanowane środki są wyższe od faktycznego zaangażowania. Ponadto zmniejsza się limit wydatków na rok 2019 o kwotę 739.000,00 zł, oraz limit zobowiązań o 749.945,00 zł.

6. Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 80.000,00 zł dla przedsięwzięcia „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy LO w Puszczy Mariańskiej”. Zadanie zostało zakończone.

7. Zmniejsza się limit wydatków na rok 2019 oraz łączne nakłady o kwotę 817.000,41 zł dla przedsięwzięcia pn. „Kompleksowe przygotowanie terenów pod działalność inwestycyjną w Powiecie Sochaczewskim Gmina Teresin i Powiecie Żyrardowskim Gmina Wiskitki-etap III” Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 1.447.642,36 zł do kwoty planowanych wydatków na rok 2019 w zakresie przebudowy drogi 3834W.

8. Zmniejsza się limit wydatków na rok 2018 oraz łączne nakłady o kwotę 180.000,00 zł na zadanie „Rozbudowa drogi powiatowej nr 4729W Wiskitki-Działki-Żyrardów od ulicy Młyńskiej w Żyrardowie do ulicy Kościuszki w Wiskitkach”. Zadanie w zakresie opracowania dokumentacji odwodnienia oraz wykupu gruntów nie zostało wykonane w bieżącym roku. Limit wydatków na rok 2019 ustala się w wysokości 100.000,00 zł, na rok 2020 – 934.371,00 zł oraz na 2021 rok – 2.410.600,00 zł. Łączne nakłady oraz limit zobowiązań zmniejsza się o kwotę 1.630.600,00 zł.

9. Zmniejsza się limit wydatków na rok 2018 oraz łączne nakłady o 117.698,72 zł przedsięwzięcia pn. „Budowa urządzeń rekreacyjno-sportowych z zagospodarowaniem terenu Liceum Ogólnokształcącego przy ul. Maklakiewicza 18 w Mszczonowie”. Pierwotny plan wydatków był wyższy od przyjętego harmonogramu rzeczowo-finansowego.

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 2017 wartość w poz. 7 i 13.1 stanowi zobowiązanie z tytułu pozostającego do spłaty kredytu bankowego obejmujące wartość kapitału oraz odsetek. Kwota zobowiązań na dzień 31.12.2017 r. wynosi 5.727.470,00 zł z tego:

1) wartość nominalna kredytu bankowego – 4.403.519,25 zł,

2) szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 1.323.950,75 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 są spłacane 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