

Objaśnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 26 października 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wprowadza się zmiany wynikające ze zmian uchwały budżetowej, zatwierdzanych uchwałami Rady Powiatu 26 października br., w tym w szczególności:

- 1) dochody bieżące – zwiększenie o kwotę 810.226,77 zł, wynika głównie ze zwiększenia dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz dochodów własnych m.in. udziały w PIT i CIT, wpływy z usług,
- 2) wydatki bieżące – zwiększenie o kwotę 813.727,65 zł, z przeznaczeniem na bieżące koszty funkcjonowania jednostek organizacyjnych, w tym realizację zadań statutowych,
- 3) wydatki majątkowe – zmniejszenie o 3.500,88 zł, w tym przeznaczone na „Zakup wyposażenia pracowni komputerowej dla SOSW w Żyrardowie”,
- 4) wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zmiany limitów w roku 2018 i 2019 w wyniku zmian, o których mowa poniżej w objaśnieniach do Wykazu przedsięwzięć do WPF,
- 5) 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,
- 6) 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. Dokonuje się zmian limitu wydatków dla przedsięwzięcia pn. „Ruszamy do Europy – mój rozwój zawodowy to moja szkoła” realizowanego przez Zespół Szkół w Mszczonowie. Limit wydatków na rok 2018 zwiększa się o kwotę 992,00 zł, a na rok 2019 zmniejsza się o 992,00 zł. Limit zobowiązań zmniejsza się o 14.158,11 zł ze względu na dokonane płatności.
2. Limit wydatków zmniejsza się na rok 2018 a zwiększa na rok 2019 o 0,88zł dla przedsięwzięcia pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”. Zmniejsza się limit zobowiązań o 10.371,12 zł. Zmiany wynikają z podpisanego aneksu do umowy z Samorządem Województwa Mazowieckiego.
3. Dokonuje się zmian klasyfikacji przedsięwzięcia pn. „Budowa urządzeń rekreacyjno-sportowych z zagospodarowaniem terenu Liceum Ogólnokształcącego przy ul. Maklakiewicza 18 w Mszczonowie”. Przedsięwzięcie ujęto pierwotnie w części „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” z uwagi na to, że przedsięwzięcie to planowano zrealizować w ramach programu rewitalizacji obszarów zdegradowanych Gminy Mszczonów z planowanym dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego. W związku z tym, iż projekt jest realizowany pomimo braku dofinansowania zostaje zaklasyfikowany jako „Programy, projekty lub zadania pozostałe”. Ponadto zmniejsza się nakłady oraz limit wydatków na rok 2019 o 0,86 zł oraz limit zobowiązań o kwotę 2.173.858,18 zł ze względu na zawarte umowy.

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 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


Daniel Suchecki