

**Objaśnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy**  
**Finansowej z dnia 12 marca 2018 r.**

**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

1. Zaktualizowano wielkości wykonania roku 2017 do faktycznego wykonania wynikającego ze sprawozdań budżetowych.

2. Wprowadza się zmiany wynikające ze zmian uchwały budżetowej, zatwierdzonych uchwałą Rady Powiatu 12 marca br., w tym w szczególności:

1) dochody bieżące – zmniejszenie o kwotę per saldo 623.659,29 zł, wynika m.in. z tytułu zmian kwoty części oświatowej subwencji ogólnej oraz dotacji i środków na dofinansowanie zadań bieżących,

2) dochody majątkowe – zwiększenie w 2018 r. o kwotę 4.384.820,78 zł, z tytułu pomocy finansowej Gminy Mszczonów, Puszcza Mariańska oraz Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację zadań inwestycyjnych drogowych oraz dofinansowania pozyskanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego; w związku z podpisanymi umowami na dofinansowanie z RPO WM oraz Samorządu Województwa Mazowieckiego wprowadza się również dochody majątkowe na rok 2019,

3) wydatki bieżące – zwiększenie per saldo o kwotę 32.774,15 zł, z przeznaczeniem na bieżące koszty funkcjonowania jednostek organizacyjnych, w tym realizację zadań statutowych,

4) wydatki majątkowe – zwiększenie per saldo na 2018 r. w wysokości 4.950.683,53 zł, w tym

a) zwiększenie nakładów w 2018 r. o kwotę 5.404.625,53 zł, w tym m.in. na zadania:

- „Kompleksowe przygotowanie terenów pod działalność inwestycyjną w Powiecie Sochaczewskim Gmina Teresin i Powiecie Żyrardowskim Gmina Wiskitki-etap III” – 2.509.793,41 zł,

- „Przebudowa drogi 4721W (Raducz-Jeruzal) gr.woj.-Wola Polska” – 601.886,00 zł,

- „Budowa Systemu Ostrzegania i Alarmowania na terenie Powiatu Żyrardowskiego” – 540.106,72 zł,

- „Przebudowa drogi powiatowej 4718W Bartniki-Puszcza Mariańska na odcinku Bartniki-Radziwiłłów” – 500.000,00 zł,

- „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” – 415.353,67 zł,

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 4729W Żyrardów-Działki-Wiskitki na odcinku ulicy Żeromskiego od ulicy Limanowskiego do ulicy Mokrej w Żyrardowie” – 273.476,31 zł,

- „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” – 158.727,00 zł,

- „Rozbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Żyrardowie o zewnętrzny szczyb windy przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych” – 139.772,42 zł,

- „Przebudowa drogi nr 4726W Mszczonów-Strzyżę-Bobrowce-granica powiatu” – 130.000,00 zł,

- „Projekty na przebudowę drogi 4718W w m. Budy Zaklasztorne i Bartniki oraz na poszerzenie obiektów mostowych w m. Radziwiłłów i Bartniki (ciągi piesze)” – 101.200,00 zł,

- „Wykonanie projektu na przebudowę drogi nr 4722W w m. Korabiewice” – 20.110,00 zł,

- „Projekt budowlany wiaty na mieszkankę solno-piaskową i sprzęt” – 14.200,00 zł.

b) zmniejszenie nakładów w 2018 r. o kwotę 453.942,00 zł, w tym:

- „Przebudowa budynku SOSW w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu oraz budową boiska wielofunkcyjnego” – 321.000,00 zł;

- „Przebudowa skrzyżowania drogi nr 4135W Bieniewice-Bronisławów-Wiskitki z drogą powiatową nr 4701W Oryszew-Henryszew-Międzyborów we wsi Nowy Drzewicz” – 132.942,00zł,

5) przychody budżetu – zwiększenie o kwotę 1.094.684,31 zł z tytułu wolnych środków

angażowanych na pokrycie deficytu;

6) rozchody budżetu – w związku z tym, że w 2017 r. zaciągnięta pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej była mniejsza o 127.611,88 zł zmniejsza się planowaną spłatę pożyczek na rok 2018 o powyższą kwotę;

7) kwota długu – z uwagi na niższą niż przewidywano wysokość zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wysokość długu na koniec 2017 r. zmniejsza się o kwotę 127.611,88 zł;

8) wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zmiany limitów w roku 2018 w wyniku zmian, o których mowa poniżej w objaśnieniach do Wykazu przedsięwzięć do WPF,

9) nowe wydatki inwestycyjne, wydatki inwestycyjne kontynuowane, wydatki majątkowe w formie dotacji – zmiany w roku 2018 wynikają ze zmian planowanych nakładów zadań ujętych w budżecie, w tym przedsięwzięć,

10) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – aktualizacja wielkości wynikająca z podpisanych umów na dofinansowanie przedsięwzięć lub aneksów do umów już zawartych.

### **Wykaz przedsięwzięć do WPF**

1. Zwiększa się limit wydatków na rok 2018 o kwotę 11.539,50 zł projektu „Dobra energia dla Jedyńki”. Zwiększenie wynika z niewykorzystanych środków z planu wydatków roku 2017.

2. Zwiększa się limit wydatków na rok 2018 o kwotę 22.776,70 zł dla projektu „Eko żywienie i eko transport - bezpieczna żywność od producenta do konsumenta” wynikający z niewykorzystanych wydatków roku 2017.

3. Zwiększa się limit wydatków na 2018 rok dla przedsięwzięcia pn. „Akademia Kompetencji” o kwotę 40.656,98 zł. Zwiększenie dotyczy niewykorzystanych środków z planu roku 2017. Zaktualizowano również limit zobowiązań w związku z zawartymi umowami.

4. Dla przedsięwzięcia „Klik na TIK w Wiskitkach” zwiększa się limit wydatków na rok 2018 o kwotę 3.613,70 zł. Zwiększenie dotyczy niewykorzystanych środków z planu wydatków roku 2017. Zaktualizowano również limit zobowiązań w związku z zawartymi umowami.

5. Dla projektu „Równe szanse kluczem do sukcesu w powiecie żyrardowskim” zwiększa się limit wydatków na rok 2018 o kwotę 5.181,66 zł oraz zmniejsza łączne nakłady i limit zobowiązań o kwotę 20.241,90 zł. Zwiększenie per saldo na 2018 r. wynika z niewydatkowanych środków w roku 2017 w wysokości 25.423,66 zł oraz zmniejszenia wartości projektu o kwotę 20.241,90 zł zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie.

6. Zwiększa się limit wydatków na rok 2018, nakłady łączne oraz limit zobowiązań o kwotę 158.727,00 zł dla przedsięwzięcia pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”. Powyższe zwiększenie wynika z niewykorzystanych środków roku 2017.

7. Dokonuje się zmian w zakresie planowanych nakładów oraz limitu wydatków na 2019 r. dla przedsięwzięcia pn. „Budowa urządzeń rekreacyjno-sportowych z zagospodarowaniem terenu Liceum Ogólnokształcącego przy ul. Maklakiewicza 18 w Mszczonowie”. Zwiększa się nakłady o kwotę 745.097,30 zł, limit wydatków na rok 2019 oraz limit zobowiązań o kwotę 746.422,30 zł. Kwota 746.422,30 zł dotyczy zabezpieczenia środków w celu podpisania umowy na realizację, kwota 745.097,30 zł to różnica pomiędzy wprowadzanym zwiększeniem a wykonaniem roku 2017. Plan wydatków na 2017 r. według którego wyliczane były nakłady wynosił 54.000,00 zł, natomiast faktyczne wykonanie wyniosło 52.675,00 zł.

8. W związku z podpisaną umową o dofinansowanie projektu „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 nakłady,

limit zobowiązań oraz limit wydatków przedsięwzięcia. Zgodnie z umową kwota dofinansowania z EFRR wynosi 2.064.328,94 zł, która zostanie wypłacona w dwóch transzach, w 2018 r. – 391.724,65 zł oraz w 2019 r. – 1.672.604,29 zł. Ponadto wkład własny objęty dofinansowaniem zwiększa się w 2018 r. a zmniejsza w roku 2019 o kwotę 2.629,02 zł. Z uwagi na potrzebę sporządzenia dokumentacji projektowo-kosztorysowej obejmującej dodatkowe prace niezbędne do przeprowadzenia prawidłowej modernizacji zachodzi konieczność zwiększenia nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2018 r. o kwotę 21.000,00 zł.

9. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Budowa systemu ostrzegania i alarmowania na terenie Powiatu Żyrardowskiego”. Projekt realizowany jest w partnerstwie z gminami Powiatu: Mszczonów, Puszcza Mariańska, Radziejowice, Wiskitki, Żyrardów i dotyczy budowy systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach terrorystycznych, katastrofach naturalnych i technicznych, ekstremalnych zjawiskach pogody, wystąpieniu skażeń zagrażających ludziom i środowisku i jest dofinansowany z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego. Pierwotnie przedsięwzięcie było planowane jako jednoroczne, jednak z uwagi na trudności zintegrowania systemu z systemem wojewódzkim przedłużony został termin jego realizacji na rok 2018. Wartość łączna projektu wynosi 548.473,85 zł, w roku 2017 wydatkowano 8.367,13 zł, limit wydatków na rok 2018 wynosi 540.106,72 zł. Limit zobowiązań nie wprowadza się z uwagi na podpisane umowy.

10. Zmniejsza się limit wydatków dla roku 2018 a zwiększa dla roku 2020 o kwotę 321.000,00 zł dla przedsięwzięcia „Przebudowa budynku SOSW w Żyrardowie wraz z zagospodarowaniem terenu oraz budową boiska wielofunkcyjnego”, w tym 21.000,00 zł przeznacza się na zwiększenie limitu wydatków w 2018 r. dla zadania pn. „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”. Czynności zmierzające do wyłonienia wykonawcy przedsięwzięcia planowane są na 2019 rok.

11. Zwiększa się o kwotę 273.476,31 zł limit wydatków na rok 2018 dla przedsięwzięcia „Przebudowa drogi powiatowej nr 4729W Żyrardów-Działki-Wiskitki na odcinku ulicy Żeromskiego od ulicy Limanowskiego do ulicy Mokrej w Żyrardowie”. Zwiększenie dotyczy niewykorzystanych środków w 2017 roku.

12. Zwiększa się limit wydatków na rok 2018 dla przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Żyrardowie o zewnętrzny szyb windy przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych” o kwotę 139.772,42 zł. Kwota powyższa nie została wydatkowana w 2017 r.

13. Dla przedsięwzięcia pn. „Kompleksowe przygotowanie terenów pod działalność inwestycyjną w Powiecie Sochaczewskim Gmina Teresin i Powiecie Żyrardowskim Gmina Wiskitki-etap III” w związku z pozyskaniem dofinansowania z budżetu Samorządu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Dróg Lokalnych o istotnym znaczeniu dla rozwoju społeczno-gospodarczego regionu” w wysokości 4.199.586,82 zł. Na rok 2018 zwiększa się limit wydatków o kwotę 2.509.793,41 zł, w tym dofinansowanie 2.099.793,41 zł oraz środki własne na wykupy gruntów 410.000,00 zł. Na rok 2019 zwiększa się limit wydatków o kwotę 2.099.793,41 zł z tytułu drugiej transzy dofinansowania. Łączne nakłady zwiększa się o 4.191.470,66 zł, tj. różnica pomiędzy wprowadzaniem zwiększeniem a niewykonanymi wydatkami z planu roku 2017 w wysokości 418.116,16 zł. Limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 4.609.586,82 zł.

14. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi powiatowej 4718W Bartniki-Puszcza Mariańska na odcinku Bartniki-Radziwiłłów”. Zadanie jest realizowane od 2017r. i pierwotnie planowane było jako jednoroczne. Łączne nakłady stanowią kwotę 999.975,00 zł, limit wydatków na rok 2018 r. wynosi 500.000,00 zł. Limitu zobowiązań nie ustala się z uwagi na podpisane umowy na wykonawstwo.

### 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 płacone 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