

**UCHWAŁA Nr X/55/15**  
**Rady Powiatu Żyrardowskiego**  
**z dnia 24 września 2015 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),  
**uchwała się, co następuje:**

**§ 1**

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2015-2037, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się zmian w Wykazie przedsięwzięć wieloletnich na lata 2015-2037, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

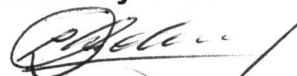
**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady  
Powiatu Żyrardowskiego**

  
**Daniel Suchecki**

## **Objaśnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej z dnia 24 września 2015 r.**

### **Wieloletnia Prognoza Finansowa**

1. Wprowadzono zmiany wynikające ze zwiększeń i zmniejszeń wprowadzanych uchwałami zmieniającymi uchwałę budżetową na rok 2015, tj. Uchwałami Rady Powiatu z dnia 30 czerwca, 26 sierpnia oraz 24 września 2015 r., oraz Uchwałami Zarządu Powiatu z dnia 23 lipca i 2 września 2015 r. w tym m.in.
  - 1) dochody bieżące – zwiększenie o kwotę 89.836,79 zł, z tytułu m.in. dochodów własnych – udziały w podatku CIT, opłaty geodezyjne;
  - 2) dochody majątkowe, w tym z tytułu dotacji przeznaczonych na inwestycje – zwiększenie wyniku m.in. z udzielonego dofinansowania zadań drogowych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego i Gminę Mszczonów – 105.880,00 zł, uzyskanego dofinansowania z WFOŚiGW na zakup agregatu dla Komendy Powiatowej PSP – 20.000,00zł oraz z budżetu Wojewody Mazowieckiego na zakup zestawu komputerowego dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego 4.000,-zł;
  - 3) wydatki bieżące – zwiększenie o 14.317,06 zł, w tym wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek budżetowych;
  - 4) wydatki na obsługę długu – zmniejszenie o 120.000,00 zł, w związku z niższymi nakładami na spłatę odsetek;
  - 5) wydatki majątkowe – zwiększenie per saldo 188.707,93 zł, w tym wprowadzenie do planu nowych zadań:
    - a) „Opracowanie dokumentacji niezbędnej do wniosków o dofinansowanie z PROW” – 44.000,00 zł,
    - b) „Zakup urządzenia dozującego chlor w Domu Pomocy Społecznej ul. Limanowskiego” – 5.781,00 zł,
    - c) „Zakup zestawu komputerowego” (Nadzór budowlany) – 4.000,00 zł,
    - d) zwrot dofinansowania na wydatki majątkowe w zakresie projektu „Przyszłość jest w liczbach. Realizacja programów rozwijających kompetencje matematyczne i informatyczne w liceach powiatu żyrardowskiego” w kwocie 6.769,74 zł,oraz zwiększenie ujętych w planie zadań:
    - a) „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” (dotacja dla Samorządu Województwa Mazowieckiego) – 2.277,19 zł,
    - b) „Przebudowa drogi powiatowej nr 4727W Gr. woj. Huta Zawadzka – Piekarowo” – 26.880,00 zł,
    - c) „Przebudowa drogi powiatowej nr 4722W Wola Polska-Karnice-Mszczonów o dł. 750mb” – 79.000,00zł,
    - d) „Zakup agregatu do ładowania butli” dla Komendy Powiatowej PSP – 20.000,00 zł,
  - 6) wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – zmniejszenie limitu w 2015 r. wydatków bieżących z tytułów o których mowa w objaśnieniach do Wykazu przedsięwzięć do WPF;
  - 7) nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji – zwiększenie w 2015r., w związku ze zmianami o których mowa w pkt 5;
  - 8) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 12.1-12.4.2) – zmiany wynikają ze zmian wskazanych w opisie do wykazu przedsięwzięć (pkt 1).
  - 9) wynik budżetu – zwiększenie o 16.692,00 zł pomniejsza deficyt budżetu na 2015 r.,

a w związku ze zmianą harmonogramu spłaty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW zwiększa rozchody budżetu bieżącego roku w zakresie spłat rat kapitałowych pożyczek; zmiana harmonogramu wymienionej pożyczki dotyczy lat kolejnych, raty przewidziane do spłaty w latach 2017 i 2018 zostają przeniesione na lata 2015 i 2016; wobec konieczności zachowania równowagi bilansowej w kolejnych latach wprowadzono zmniejszenia i zwiększenia dla planowanych wydatków, w tym wydatków majątkowych;

- 10) planowana kwota długu na koniec 2015 r. ulega zmniejszeniu o 16.692,00 zł w wyniku zwiększenia spłacanych rat zaciągniętej w WFOŚiGW pożyczki; zmiana harmonogramu wymienionej pożyczki wpływa jednocześnie na wysokość długu w roku 2016 i 2017, w roku 2016 dług zmniejszy się o 22.256,00 zł a w 2017 o 11.128,00 zł; całkowita spłata pożyczki miała nastąpić w 2018 r. dlatego też dług na koniec tego roku nie ulega zmianie;
- 11) kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych – zmniejsza się planowane wydatki na spłatę zobowiązań (odsetki od przejętego kredytu – kol. 13.6) w 2015 r. o 35.000,00 zł; wobec niższego wykonania spłacanych odsetek zmniejszono łączną kwotę zobowiązań kol. 7 i 13.1 na koniec 2014 r. Kwota zmniejszenia wynosi 53.000,00 zł, na którą składa się zmniejszenie planowanych wydatków na spłatę odsetek z uchwały nr VI/25/15 z 25.02.2015 r. w wysokości 18.000,00 zł oraz z niniejszej uchwały w wysokości 35.000,00zł.

### **Wykaz przedsięwzięć do WPF**

1. Zmiany w zakresie przedsięwzięć wieloletnich dotyczą dostosowania planowanych nakładów do ostatecznie poniesionych wynikających z końcowych rozliczeń projektów dofinansowanych z udziałem środków unijnych. Zmniejszenia w poszczególnych projektach przedstawiają się następująco:
  - 1) „e-Klient” – poniesione nakłady stanowią kwotę 118.927,83 zł, wobec powyższego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 6.072,72 zł,
  - 2) „Kompetencje zawodowe drogą do sukcesu. Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego” – poniesione nakłady stanowią kwotę 370.723,56 zł, dlatego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 o kwotę 11.430,81zł oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 19.351,44 zł,
  - 3) „Przyszłość jest w liczbach. Realizacja programów rozwijających kompetencje matematyczne i informatyczne w liceach powiatu żyrardowskiego” – poniesione nakłady stanowią kwotę 272.037,85 zł, wobec czego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 o kwotę 70.748,03 zł oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 116.250,15 zł,
  - 4) „Rozwój zawodowy TRES” – poniesione nakłady stanowią kwotę 213.899,09 zł, dlatego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 o kwotę 20.499,07 zł oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 32.927,91 zł,
  - 5) „W spedycji i gastronomii będziemy najlepsi” – poniesione nakłady stanowią kwotę 105.048,71zł, dlatego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 o kwotę 8.940,44 zł oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 23.660,69 zł,
  - 6) „Wiedza i praktyka sukcesem na rynku pracy” – poniesione nakłady stanowią kwotę 470.282,96 zł, dlatego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 o kwotę 20.260,04 zł oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 20.257,04 zł,
  - 7) „Wykwalifikowany hotelarz-atrakcyjny pracownik” – poniesione nakłady stanowią kwotę 190.212,50zł, wobec czego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 o kwotę 52.630,24zł oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 147.567,50 zł,
  - 8) „Z tradycją w przyszłość, czyli turystyka kołem gospodyń wiejskich się toczy – praktyki zawodowe w Austrii dla uczniów klas hotelarskich. Program uczenie się przez całe życie”

- poniesione nakłady stanowią kwotę 221.779,77 zł, dlatego zmniejsza się limit wydatków na rok 2015 oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 1.416,34 zł.
2. Zmniejsza się łączne nakłady oraz limit wydatków na 2015 dla przedsięwzięcia pn. „Spłata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie” o kwotę 35.000,00 zł z tytułu spłacanych odsetek od przejętego kredytu bankowego.

### **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 2014 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 31.12.2014 r. przyjęta w poprzedniej uchwale wynosiła 7.453.801,25 zł, z tego:

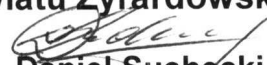
- 1) wartość nominalna kredytu bankowego – 5.072.408,25 zł,
- 2) szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 2.381.393,00 zł.

W związku ze zmniejszeniem wartości spłacanych odsetek w bieżącym roku o 53.000,00 zł, dokonano zmniejszenia łącznej kwoty zobowiązań na 31.12.2014 r. do wysokości 7.400.801,25 zł, z tego:

- 1) wartość nominalna kredytu bankowego – 5.072.408,25 zł,
- 2) szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 2.328.393,00 zł.

Wartość odsetek wyszacowana została na podstawie obowiązującej 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 2015 r. zgodna z planem wydatków określonym w rozdz. 85111 uchwały budżetowej). Przeprowadzona weryfikacja w systemie Besti@ wykazuje błędy dla lat 2031-2037 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 2031-2037, 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**