

OBJAŚNIENIA

do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2016-2037

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Żyrardowskiego została ustalona do roku 2037, tj. do roku do którego sięga spłata zobowiązań przejętych w roku 2011 po zlikwidowanym zespole opieki zdrowotnej.

I. Dochody budżetu

1. Dochody bieżące budżetu na okres objęty prognozą finansową zostały zaplanowane według następujących wskaźników:

- 1) subwencje z budżetu państwa – w latach 2017 – 2019 wskaźnik wzrostu 3%, dla pozostałych lat – 1%.
- 2) dotacje z budżetu państwa oraz środki otrzymywane na dofinansowanie zadań bieżących, w tym środki na realizację programów współfinansowanych z udziałem środków unijnych – w latach 2017 – 2019 – 2%, w latach 2020 – 2037 – dla każdego roku 1%;
- 3) dochody własne, w tym udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – PIT i CIT – w latach 2017 – 2019 – 2%, w latach 2020 – 2037 – dla każdego roku 1%.

Wskaźniki wzrostu zastosowane dla dochodów bieżących wynoszą odpowiednio w roku 2017 – 0,3%, 2018 – 1,2%, w latach 2019 – 2037 – 1%.

Biorąc pod uwagę długi okres prognozy finansowej zastosowane wskaźniki nie powodują nadmiernego wzrostu dochodów bieżących.

2. Dochody majątkowe przewidziane w prognozie to kwoty dochodów planowanych do pozyskania ze sprzedaży mienia powiatowego w 2016 r. Do sprzedaży przeznaczona została nieruchomość zabudowana budynkiem jednokondygnacyjnym, położona w Żyrardowie o powierzchni 4697m². Ponadto ujęto dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 w Żyrardowie”. Dla kolejnych lat budżetowych począwszy od 2017 r. w dochodach majątkowych nie planuje się dochodów majątkowych. W przypadku uzyskania dofinansowania do prowadzonych zadań inwestycyjnych według pojawiających się źródeł i możliwości wielkości będą aktualizowane na bieżąco.

II. Wydatki budżetu

1. Wydatki bieżące budżetu na okres objęty prognozą finansową zostały zaplanowane według następujących wskaźników:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – dla powyższych wydatków w latach prognozy przyjęto wskaźnik w stosunku do roku poprzedniego w wysokości 1,0%,

- 2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, tj. wydatki planowane w rozdziałach 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe, podwyższono wskaźnikiem 1% w całym okresie objętym prognozą,
- 3) wydatki bieżące zostały zróżnicowane w poszczególnych latach, w zależności m.in. od obciążenia budżetu spłatami rat kredytów i pożyczek, spłaty zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej czy też zadań realizowanych z udziałem środków unijnych. W poszczególnych latach zastosowano następujące wskaźniki: w roku 2017 – spadek o 1% w stosunku do roku 2016, m.in. z uwagi na mniejsze kwoty wydatków na zadania finansowane z udziałem środków unijnych, w kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost 1%, w stosunku do roku poprzedniego,
- 4) wydatki bieżące na obsługę długu – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały wyszacowane na podstawie obowiązującej stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banków wynikającą z zawartych umów; dla roku 2016 zaplanowany został wzrost w stosunku do roku 2015 z uwagi na planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 5.100.000,00zł,
- 5) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp – w kwocie wydatków ujęte zostało zadanie wykazane w wykazie przedsięwzięć pn. „Spłata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie”. Wykazane kwoty wynikają z przejętej umowy kredytowej z BRE Bankiem Hipotecznym – obecnie mBank Hipoteczny S.A. z siedzibą w Warszawie. Powyższe kwoty obejmują zarówno spłacany kapitał kredytu jak i odsetki przypadające do spłaty w poszczególnych latach wyszacowane według stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banku wynikającą z umowy. Ponadto w tej pozycji wykazane zostały kwoty wynikające z realizowanych projektów z udziałem środków unijnych określonych w wykazie przedsięwzięć. Planowane na rok 2016 wydatki bieżące objęte limitem wynoszą 796.376,00zł.

2. Wydatki majątkowe:

- 1) wydatki majątkowe w roku 2016 przyjęto w wysokości wynikającej z projektu uchwały budżetowej na ten rok,
- 2) w wydatkach majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 3 ufp w roku 2017 i 2018 ujęto kwoty wynikające z wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- 3) w roku 2017 i 2018 poza wydatkami majątkowymi na zadanie ujęte w wykazie przedsięwzięć zaplanowano kwoty na jednoroczne inwestycje,
- 4) w latach 2017-2037 wydatki majątkowe i jednocześnie nowe wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokościach wynikających ze środków jakie pozostały do dyspozycji po zabezpieczeniu wydatków bieżących oraz spłaty długu. Kwota tych wydatków będzie ulegać zmianie w zależności od kształtowania się zarówno dochodów budżetowych jak również wydatków niezbędnych do bieżącego funkcjonowania poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu.

III. Kwota długu i jego spłata

Planowana kwota długu na koniec roku 2015 wynosi 29.270.291,72 zł i obejmuje zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przez Powiat Żyrardowski w latach poprzednich w kwocie 24.420.846,47 zł oraz wartość nominalną przejętego kredytu wobec mBanku Hipotecznego po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie w wysokości 4.849.445,25 zł. Dług wynikający z przejętego kredytu ujęty w poz. 14.2 – kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu. Kwota spłaty kredytu z wydatków budżetu, na rok 2016 wynosi 222.963,00 zł (poz. 14.3). Poza kapitałem spłacane są również odsetki, których wielkość ujęta jest w ogólnej kwocie zobowiązań przewidzianych do spłaty w danym roku budżetowym (poz. 13.6). Rozchody roku 2016 zostały zaplanowane na kwotę 836.836,00zł, i obejmują spłaty kredytów i pożyczek wynikające z obowiązujących harmonogramów spłat przypadających na rok 2016. W roku budżetowym 2016 zaplanowane zostały również przychody (poz. 4.3) z tytułu zaciąganych kredytów w łącznej kwocie 5.100.000,00 zł, w tym na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 4.263.164,00 zł oraz spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 836.836,00 zł. Planowane na koniec roku 2016 łączne zadłużenie wynosi 33.310.492,72 zł, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 28.684.010,47 zł oraz kredyt po zlikwidowanym sp zoz 4.626.482,25 zł.

Powiat dokonując likwidacji sp zoz w 2011 r. w ramach realizacji Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, nie został objęty zmianą wprowadzoną w grudniu 2012 r., przepisów stanowiących o wyliczaniu indywidualnego wskaźnika spłaty. Ustawodawca powyższą zmianą wprowadził regułę wyłączeniową i objął tylko te jednostki samorządu terytorialnego, które dokonały przekształcenia na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej. Wobec powyższego dla Powiatu nie ma zastosowania reguła wyłączeniowa dotycząca wyłączenia z wydatków bieżących wydatków przeznaczanych na spłatę przejętych zobowiązań sp zoz. Kwoty spłaty zobowiązań przejętych po zlikwidowanym w 2011 r. samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej dokonywane z wydatków bieżących obniżają nadwyżkę operacyjną a tym samym zdolność spłaty istniejącego zadłużenia.

IV. Zobowiązania przejęte po zlikwidowanym samodzielnym zakładzie opieki zdrowotnej

W roku 2011 dokonano likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, przy jednoczesnym powołaniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Powiat Żyrardowski przejął zobowiązania oraz należności po sp zoz. Część przejętych zobowiązań w kwocie 16.653.038,11zł została spłacona dotacją otrzymaną z Ministerstwa Zdrowia w ramach programu "Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia", pozostałe zobowiązania ze środków własnych spłaca Powiat. W latach 2011-2014 spłacono zobowiązania wobec ZUS, NFZ, kontrahentów cywilno-prawnych oraz mBanku

Hipotecznego na kwotę 4.759.660,97 zł, na rok 2015 planowana kwota spłat wynosi 366.083,00zł, co stanowi łącznie 5.125.743,97 zł. Do spłaty na rok 2016 ze środków własnych w wysokości 367.544,00 zł (w budżecie spłata ujęta w wydatkach budżetu) przewidziano zobowiązanie z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego (kapitał – 222.963,00 zł + odsetki – 144.581,00 zł). Spłata wymienionych zobowiązań dokonywana z wydatków budżetu nie podlega wyłączeniom przy wyliczaniu indywidualnego wskaźnika spłaty, które mogą stosować jednostki, które dokonały przekształceń na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, zgodnie z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej. Zobowiązania przejęte przez Powiat po zlikwidowanym w 2011 r. samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej wykazywane są w poz. 7 i 13.1 i stanowią wartość nominalną kredytu bankowego wraz z odsetkami wyszacowanymi według stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banku. 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 wysokościach wynikających z harmonogramu spłat umowy kredytowej, dodatkowo powiększonych o odsetki (kwota poz. 13.6 w 2016 r. zgodna z planem wydatków określonym w rozdz. 85111 uchwały budżetowej).

Na koniec roku 2015 wartość w poz. 7 i 13.1 stanowi zobowiązanie z tytułu pozostającego do spłaty kredytu bankowego obejmujące wartość kapitału oraz odsetek na łączną kwotę 6.455.741,25 zł, z tego:

- 1) wartość nominalna kredytu bankowego – 4.849.445,25 zł,
- 2) szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 1.606.296,00 zł.

Zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. są niższe od wykazanych w wierszu „plan 3 kw. 2015” o 569.977,00 zł w związku z dokonaniem w bieżącym roku przeszacowania wartości odsetek z uwagi na niższą wartość stawki WIBOR 1M.

Na dzień 31.12.2016 r. zobowiązania te wynoszą 6.088.197,25 zł, z tego:

- 1) wartość nominalna kredytu bankowego – 4.626.482,25 zł,
- 2) szacunkowa wartość odsetek od kredytu bankowego – 1.461.715,00 zł.

Ponadto zobowiązanie z tytułu kredytu bankowego w wartości nominalnej przejętego do spłaty po sp zoz według stanu na koniec roku prognozy długu zostało wykazane w poz. 14.2 – kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu, natomiast kwota spłaty kapitału powyższego kredytu wykazana została w poz. 14.3 – wydatki zmniejszające dług.

Przeprowadzona weryfikacja w systemie Besti@ wykazuje błędy dla lat 2033-2036 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 2033-2036, 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.

V. Wynik budżetu

W wielkościach ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2017 r. nie planuje się przychodów z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek. Kwoty nadwyżki wykazane w latach 2017-2032 zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich. Wynik budżetu, tj. dochody + przychody = wydatki + rozchody w poszczególnych latach jest równy „0”. Wielkość wolnych środków za rok 2015 została zaplanowana w przychodach roku 2016 w wysokości 248.619,81 zł na pokrycie deficytu budżetu, na podstawie przewidywanego wykonania na które składa się m.in. rozliczenie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych za rok budżetowy. Pełna kwota wynikająca z zamknięcia roku zostanie rozdysponowana w budżecie roku 2016 w zależności od potrzeb wydatkowych.

VI. Wykaz przedsięwzięć

Zadania i projekty umieszczone w wykazie przedsięwzięć:

1. 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:

1) Wydatki bieżące:

a) Ekologiczny pensjonat w ekologicznych Alpach - praktyki zawodowe w Austrii dla uczniów klas hotelarskich – realizacja projektu w ramach programu Erasmus+ obejmująca okres od 1 października 2014r. do 30 czerwca 2016 r. – limit wydatków na rok 2016 wynosi 56.048,-zł; Projekt obejmuje uczniów klas hotelarskich Zespołu Szkół Nr 3 w Wiskitkach.

b) Ograniczenie występowania chorób układu krążenia ludności powiatu żyrardowskiego poprzez promocję zdrowia i profilaktykę chorób – przedsięwzięcie finansowane z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 oraz budżetu państwa w ramach Programu PL13 „Ograniczanie społecznych nierówności w zdrowiu”. Projekt realizowany od 2015 r., łączne nakłady finansowe stanowią wartość 2.588.529,60 zł, limit wydatków na rok 2016 wynosi 372.784,00 zł. Celem projektu jest zapobieganie i zmniejszanie zachorowalności na choroby układu krążenia. Zakończenie realizacji projektu przewidziano na 30 kwietnia 2016 roku.

2) Wydatki majątkowe:

Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji – realizacja projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. Partnerem wiodącym projektu jest Województwo Mazowieckie, a Powiat Żyrardowski jest jednym z partnerów projektu. Głównym celem projektu dla Powiatu jest cyfryzacja baz danych wchodzących w skład

państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu, ewidencji gruntów i budynków oraz innych danych o charakterze przestrzennym. Wkład własny Powiatu w realizację przedsięwzięcia został określony na kwotę 777.469,03 zł, z czego w poszczególnych latach limit wydatków następująco: 2016 – 155.493,81 zł, 2017 – 310.987,61 zł, 2018 – 310.987,61 zł.

3. Programy, projekty lub zadania pozostałe:

1) Wydatki bieżące:

Splata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie, w tym splata kredytu wobec BRE Banku Hipotecznego, kapitał według obowiązującego harmonogramu spłat powiększony o szacowaną wysokość odsetek wyliczoną na podstawie obowiązującej stawki WIBOR 1M powiększonej o marżę banku. Limit wydatków na rok 2016 wynosi 367.544,00 zł.

2) Wydatki majątkowe:

Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Nr 1 w Żyrardowie, w tym dokumentacja projektowa. Projekt przewidziany do realizacji w latach 2014-2016. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia stanowią kwotę 4.828.617,00 zł, limit wydatków na rok 2016 wynosi 2.267.265,00zł.

**Przewodniczący Rady
Powiatu Żyrardowskiego**


Daniel Suchecki