

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Częstochowskiego na lata 2020 – 2027**

I. Zmiany wprowadzone w załączniku nr 1 uchwały – Wieloletnia Prognoza Finansowa

W związku ze zmianami budżetu Powiatu dokonanymi uchwałą Zarządu Powiatu Nr 378/2020 z dn. 07.07.2020 r., Nr 380/2020 z dn. 15.07.2020 r., Nr 383/2020 z dn. 22.07.2020 r., Nr 388/2020 z dn. 29.07.2020 r., Nr 391/2020 z dn. 05.08.2020 r., Nr 395/2020 z dn. 12.08.2020 r. oraz uchwałą Rady Powiatu Nr XVII/149/2020 z dnia 31.08.2020 roku wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2027 dotyczące planu na 2020 rok.

1. Dochody ogółem zwiększa się o kwotę 9 728 982,00 zł do kwoty 129 586 003,20 zł

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 1 661 418,00 zł do kwoty 101 486 947,20 zł,

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- a) Zwiększa się o kwotę 543 210 zł plan dotacji na zadaniu współfinansowanym ze środków unijnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020 pn. "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19" celem zakupu sprzętu komputerowego, oprogramowania i sprzętu audiowizualnego oraz środków ochrony indywidualnej w obszarze pieczy zastępczej;
- b) Zwiększa się o kwotę 152 842 zł dotacje z budżetu państwa na:
 - sfinansowanie operatów szacunkowych sporządzanych na potrzeby ustalania odszkodowań za nieruchomości przejęte z mocy prawa pod drogi publiczne 530 zł,
 - wypłatę dodatku dla pracowników domów pomocy społecznej 7 200 zł,
 - dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej 120 033 zł,
 - regulację stanów prawnych nieruchomości na rzecz Skarbu Państwa 7 500 zł,
 - wypłatę świadczenia pieniężnego na częściowe pokrycie kosztów zagospodarowania i bieżącego utrzymania obywatela Białorusi na terytorium RP 7 425 zł
 - zwiększenie funduszu wynagrodzeń dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Częstochowie 10 154 zł;
- c) Zwiększa się plan dotacji z tytułu pomocy finansowej z Gminy Lelów i Mstów na bieżące utrzymanie dróg powiatowych (remonty poboczny dróg) o kwotę 176 028 zł;
- d) Zwiększa się o kwotę 100 300 zł dochody uzyskane przez domy pomocy społecznej z tytułu odpłatności mieszkańców:
 - Dom Pomocy Społecznej w Blachowni – 40 300 zł,

- Dom Pomocy Społecznej w Lelowie – 60 000 zł,
- e) Zwiększa się o kwotę 12 360 zł dochody z tytułu najmu i dzierżawy w Domu Pomocy Społecznej w Blachowni,
- f) Zwiększa się plan dochodów uzyskanych z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska o kwotę 676 550 zł;
- g) Zwiększa się o 128 zł środki na 2020 rok z Funduszu Solidarnościowego na obsługę zadania pn. "Opieka wytchnieniowa".

- dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 8 067 564,00 zł do kwoty 28 099 056,00 zł,

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- a) Zwiększa się o kwotę 7 575 zł plan dotacji z tytułu pomocy finansowej z Gminy Kłomnice na opracowanie dokumentacji technicznej zadania drogowego;
- b) Zwiększa się plan środków z Funduszu Dróg Samorządowych o kwotę 700 000 zł na realizację nowego zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1037 S na odc. Siedlec-Srocko, gmina Mstów”;
- c) Zwiększa się o 5 082 225 zł plan środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych;
- d) Zwiększa się udział gmin w zadaniach realizowanych na drogach powiatowych o kwotę 2 187 764 zł;
- e) Zwiększa się o 90 000 zł plan dotacji z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zakup mikrobusa dla Domu Pomocy Społecznej w Blachowni.

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 10 407 010,00 zł do kwoty 138 828 308,20 zł

- wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 779 114,00 zł do kwoty 93 611 219,20 zł

Główną przyczyną wzrostu wydatków bieżących było zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę 1 061 418 zł (dochodami bieżącymi z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 600 000 zł sfinansowano wydatki inwestycyjne realizowane w Starostwie Powiatowym, Domu Pomocy Społecznej w Turowie oraz Domu dla Dzieci „Skalka”) oraz wynikało z uzupełnienia planu wydatków bieżących wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 678 028 zł, które zostały przeznaczone na wydatki bieżące w zakresie utrzymania dróg powiatowych.

Ponadto dokonano zabezpieczenia planu wydatków bieżących w kwocie 39 668 zł wydatkami inwestycyjnymi.

- wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 8 627 896,00 zł do kwoty 45 217 089,00 zł

Zwiększenie planowanych wydatków majątkowych wynika z wprowadzenia do planu dochodów majątkowych w kwocie 8 067 564 zł, natomiast dochodami bieżącymi z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 600 000 zł sfinansowano następujące zadania inwestycyjne:

- Budowa Stacji Monitoringu Suszy – 150 000 zł,
- Budowa oczyszczalni ścieków w Domu Pomocy Społecznej w Turowie – 75 000 zł,
- Budowa kotłowni (fotowoltaika, pompa ciepła) w Domu dla Dzieci „Skałka” w Częstochowie - 75 000 zł,
- Budowa zbiornika retencyjnego w Mykanowie – 300 000 zł;

Środkami w kwocie 39 668 zł planowanymi na realizację zadań inwestycyjnych uzupełniono plan wydatków przeznaczonych na zadania bieżące.

3. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 678 028 zł do kwoty 13 526 985 zł.

Z tytułu wprowadzenia do budżetu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 678 028 zł. Przychody po zmianie wynoszą 13 526 985 zł.

4. Budżet po zmianie zamyka się deficytem w kwocie 9 242 305 zł, który sfinansowany zostanie

przychodami pochodzącymi z pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 1 050 787 zł, kredytem bankowym w kwocie 715 320 zł, przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (Fundusz Dróg Samorządowych) w wysokości 4 387 526 zł, przychodami z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 683 716 zł oraz wolnymi środkami o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 404 956 zł.

5. Zadłużenie powiatu zwiększa się o kwotę 280 328 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia

leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego wraz z ramieniem na Obwód Drogowo-Mostowy w Rudnikach w łącznej kwocie 366 195 zł pomniejszonej o spłatę w 2020 roku raty leasingowej, która będzie dokonana z wydatków bieżących budżetu w wysokości 85 867 zł, a ujętej w Informacjach uzupełniających o wybranych kategoriach finansowych w poz. 10.7, 10.7.2, 10.7.2.1, 10.7.2.1.1. Po zmianach kwota długu w 2020 roku wyniesie 31 391 985,98 zł, z czego kwota 624 088,38 zł stanowi część długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków (leasing z 2019 roku – 343 760,38 zł, leasing z 2020 roku – 280 328 zł).

II. Zmiany wprowadzone w załączniku nr 2 do uchwały – Wykaz przedsięwzięć

1. *Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych*

Wydatki majątkowe:

Zmienia się zadanie:

- 1) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego pn. "Zwiększenie mobilności Subregionu Północnego i dostępu do sieci TEN-T poprzez przebudowę drogi powiatowej na ciągu DK-1 – Poczesna – Mazury – Młynek – Wąsosz – DW 908. Etap I – przebudowa DP 1056S w miejscowości Poczesna". Projekt realizowany w Powiatowym Zarządzie Dróg w latach 2020 – 2021:

– zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 7 088 552 zł do kwoty 0 zł,

Zmian na zadaniu dokonuje się w związku z podpisaną umową z wykonawcą zadania.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące:

Zmienia się zadanie:

- 1) Leasing operacyjny dotyczący zakupu zamiatarek do obsługi dróg wojewódzkich i powiatowych. Umowa leasingu obejmuje lata 2019-2022:

– zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 361 114 zł do kwoty 0 zł,

Zmian na w/w zadaniu dokonuje się w związku z podpisaną umową z instytucją leasingową.

Wprowadza się zadanie:

- 1) Leasing operacyjny dotyczący zakupu ciągnika rolniczego wraz z ramieniem na Obwód Drogowo-Mostowy w Rudnikach - raty leasingowe. Umowa leasingu będzie obejmowała lata 2020-2023:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 299 775 zł,
- ustala się limit wydatków na 2020 rok w kwocie 85 867 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 77 785 zł,
- ustala się limit wydatków na 2022 rok w kwocie 77 785 zł,
- ustala się limit wydatków na 2023 rok w kwocie 58 338 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 299 775 zł;

Zadanie wprowadza się w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego wraz z ramieniem na Obwód Drogowo - Mostowy w Rudnikach na lata 2020-2023 w łącznej wysokości 366 195 zł, z czego kwota 299 775 zł obejmuje spłatę rat

leasingowych z wydatków bieżących, a kwota 66 420 zł zostanie przeznaczona na wykup ciągnika wraz z ramieniem z wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe:

Zmienia się zadania:

1) Przebudowa dróg powiatowych: DP 1057 S na odc. Huta Stara A – Poczesna, DP 1056 S na odc. Poczesna – Mazury. Zadanie realizowane w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie w latach 2019-2022:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 327 413 zł do kwoty 8 154 397 zł,
- Zwiększa się limit wydatków na 2020 rok o kwotę 223 539 zł do kwoty 2 860 494 zł,
- Zwiększa się limit wydatków na 2021 rok o kwotę 103 874 zł do kwoty 2 511 874 zł;

Zmian na zadaniu dokonuje się w związku z koniecznością przeprowadzenia dodatkowych robót budowlanych (budowa kanału deszczowego i stabilizacja gruntu na podbudowie).

2) Leasing operacyjny dotyczący zakupu zamiatarek do obsługi dróg wojewódzkich i powiatowych. Umowa leasingu obejmuje lata 2019-2022:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 122 435 zł do kwoty 0 zł,

Zmian na w/w zadaniu dokonuje się w związku z podpisaną umową z instytucją leasingową.

Wprowadza się zadania:

1) Przebudowa drogi powiatowej nr 1037 S na odc. Siedlec-Srocko, gmina Mstów. Zadanie realizowane w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie w latach 2020-2021:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 6 150 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2020 rok w kwocie 1 000 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 5 150 000 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 6 150 000 zł;

W związku z zatwierdzeniem wniosków przez Wojewodę Śląskiego w ramach dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych i planowanym otrzymaniem pomocy finansowej z gmin wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie.

2) Budowa chodnika wraz z odwodnieniem w ciągu drogi powiatowej nr 1042 S w m. Kusięta, gm. Olsztyn. Zadanie realizowane w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie w latach 2020-2021:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 1 600 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2020 rok w kwocie 800 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 800 000 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 1 600 000 zł;

3) Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy drogi powiatowej nr 1073 S odc. Antoniów – Czarny Las, gmina Mykanów. Zadanie realizowane w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie w latach 2020-2021:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 100 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2020 rok w kwocie 40 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 60 000 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 100 000 zł;

W/w zadania inwestycyjne drogowe wprowadza się na podstawie złożonego wniosku do Wojewody Śląskiego z tytułu dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz spodziewanego otrzymania pomocy finansowej z gmin.

4) Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy DP 1023 S w m. Kamienica Polska ul. Konopnickiej na odc. od Topolowej do m. Osiny gmina Kamienica Polska. Zadanie realizowane w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie w latach 2020-2021:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 120 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2020 rok w kwocie 30 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 90 000 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 120 000 zł;

W/w zadanie wprowadza się z uwagi na przesunięcie terminu realizacji zadania na 2021 rok w związku z trudnościami w wyłonieniu wykonawcy zadania.

5) Leasing operacyjny dotyczący zakupu ciągnika rolniczego wraz z ramieniem na Obwód Drogowo - Mostowy w Rudnikach – wykup ciągnika. Umowa leasingu będzie obejmowała lata 2020-2023:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 66 420 zł,
- ustala się limit wydatków na 2023 rok w kwocie 66 420 zł,

- ustala się limit zobowiązań w kwocie 66 420 zł;

Zadanie wprowadza się w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego wraz z ramieniem na Obwód Drogowo - Mostowy w Rudnikach na lata 2020-2023 w łącznej wysokości 366 195 zł, z czego kwota 299 775 zł obejmuje spłatę rat leasingowych z wydatków bieżących, a kwota 66 420 zł zostanie przeznaczona na wykup ciągnika wraz z ramieniem z wydatków majątkowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w roku 2021 dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków majątkowych o kwotę 4 576 374 zł w związku z zatwierdzeniem wniosków przez Wojewodę Śląskiego w ramach dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych oraz planowanym otrzymaniem pomocy finansowej z gmin na realizację trzech inwestycji drogowych.

Ponadto w 2020 roku planuje się podpisać umowę leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego wraz z ramieniem na Obwód Drogowo - Mostowy w Rudnikach na kwotę 366 195 zł. Spłata rat leasingowych będzie odbywała się z wydatków bieżących w latach 2020-2023 w następujących wielkościach:

- 2020 rok - 85 867 zł,
- 2021 rok - 77 785 zł,
- 2022 rok - 77 785 zł,
- 2023 rok - 58 338 zł,

oraz wykup ciągnika w 2023 roku – 66 420 zł (wydatek majątkowy).

W latach 2021 -2023 kwoty długu uwzględniają odpowiednie kwoty długu, których planowana spłata dokona się z wydatków budżetu, w latach 2021-2022 są to odpowiednio kwoty 202 543 zł oraz 124 758 zł. Kwota długu Powiatu po zmianie przedstawia się następująco:

- 2021 rok: 26 686 441,98 zł,
- 2022 rok: 21 935 593,60 zł,

W kolejnych latach 2023- 2027 prognozy, kwota długu pozostaje bez zmian.

Ponadto w poz. 10.7, 10.7.2, 10.7.2.1, 10.7.2.1.1 (Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych) Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono kwoty spłat rat leasingowych oraz wykupu ciągnika (wydatki zmniejszające dług).

W zakresie wydatków objętych limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy w latach 2020-2023 dostosowano kwoty do aktualnego wykazu przedsięwzięć.