

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Częstochowskiego na lata 2019 – 2027**

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

W związku ze zmianami budżetu Powiatu dokonanymi uchwałami Zarządu Powiatu Nr 180/2019 z dn. 12.09.2019 r., Nr 184/2019 z dn. 18.09.2019 r., Nr 188/2019 z dn. 25.09.2019 r. oraz uchwałą Rady Powiatu Nr X/76/2019 z dnia 17.10.2019 roku wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2027 dotyczące planu na 2019 rok.

1. Dochody ogółem zmniejsza się o kwotę 2 280 688 zł do kwoty 112 881 351,66 zł

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 641 889 zł do kwoty 95 619 374,66 zł,

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- a) Zwiększa się o kwotę 164 945 zł dotacje z budżetu państwa na:
 - Realizację dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego 500+ dla dzieci przebywających w rodzinach zastępczych 55 555 zł,
 - Realizację programu rządowego „Dobry start” 4 030 zł,
 - Wynagrodzenia oraz wypłatę odprawy emerytalnej w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Częstochowie 60 137 zł,
 - Zapłatę odszkodowania na rzecz osoby prawnej za nieruchomością zajętą pod krajową drogę publiczną 45 223 zł;
- b) Zwiększa się o 71 734 zł dotację w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich przeznaczoną na realizację prac scaleniowych;
- c) Zwiększa się o kwotę 231 454 zł część oświatową subwencji ogólnej na 2019 rok z przeznaczeniem na podwyżki dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych powiatu;
- d) Zwiększa się o 13 695 zł dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Zadbaj o swoją przyszłość”, realizowanego w Zespole Szkół w Koniecpolu;
- e) Zwiększa się plan dochodów domów pomocy społecznej, głównie z tytułu odpłatności mieszkańców, zwrotu środków za energię i reklamy o kwotę 110 000 zł;
- f) Zwiększa się o kwotę 57 556 zł wpływy z najmu i dzierżawy internatu i schroniska młodzieżowego działających przy Zespole Szkół w Złotym Potoku;
- g) Zwiększa się wpływy środków z gmin i powiatów na utrzymanie dzieci w domach dziecka w wysokości 12 000 zł;

h) Zmniejsza się dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Z dobrym zawodem w lepszą przyszłość” w wysokości 19 495 zł

- dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 2 922 577 zł do kwoty 17 261 977 zł,

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- a) Zmniejsza się plan dotacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Równe szanse-lepszy start – nowoczesna baza dydaktyczna do praktycznej nauki zawodu dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w Szkole Specjalnej Przystosowanej do Pracy w Bogumińku” o kwotę 589 409 zł;
- b) Zmniejsza się o kwotę 13 695 zł dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Zadbaj o swoją przyszłość, realizowanego w Zespole Szkół w Koniecpolu;
- c) Zmniejsza się dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Nowoczesna baza dydaktyczna – miarą sukcesu zawodowego – modernizacja bazy dydaktycznej kształcenia zawodowego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu” w wysokości 1 648 734 zł;
- d) Zmniejsza się o 670 739 zł dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Lelowie”.

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 87 884 zł do kwoty 119 045 125,66 zł

- wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 989 246 zł do kwoty 84 991 450,66 zł

Przyczyną wzrostu wydatków bieżących było zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę 641 889 zł przy jednoczesnym zabezpieczeniu wydatkami majątkowymi w wysokości 1 347 357 zł zadań bieżących głównie na:

- pokrycie wzrostu płac w jednostkach oświatowych powiatu w wysokości 368 204 zł,
- realizację zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Nowoczesna baza dydaktyczna – miarą sukcesu zawodowego – modernizacja bazy dydaktycznej kształcenia zawodowego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu” o kwotę 823 672 zł;
- prace remontowe na drogach powiatowych w wysokości 150 000 zł.

- wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 1 901 362 zł do kwoty 34 053 675 zł

Zmniejszenie planowanych wydatków majątkowych wynika ze zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 953 661 zł oraz z uzupełnienia planu zadań bieżących wydatkami majątkowymi.

3. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 2 368 572 zł

Z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2 368 572 zł. Przychody po zmianie wynoszą 10 277 114 zł w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych 7 037 782 zł;
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym 3 239 332 zł.

4. **Budżet po zmianie zamyka się deficytem w kwocie 6 163 774 zł,** który zostanie pokryty przychodami z tytułu pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 870 760 zł, kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2 368 572 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 924 442 zł.

5. **Zadłużenie powiatu zwiększa się o kwotę 2 368 572 zł** z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu na finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2 368 572 zł i po zmianie wynosi 32 241 121,61 zł.

W latach 2020 – 2025 zmianie ulegają następujące pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Częstochowskiego:

1. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych w następujących latach:

- 2020 – 1 615 228 zł,
- 2021 – 2 323 378 zł,
- 2022 – 5 696 654 zł,
- 2023 – 1 359 387 zł

Zmiana ta związana jest z podpisaniem umowy o przyznaniu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację prac scaleniowych na obiekcie Nakło, gmina Lelów.

Ponadto w roku 2020 planuje się refundację środków poniesionych w 2019 roku na projekty europejskie w kwocie 2 368 572 zł (dochody zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętego w 2019 roku kredytu na wyprzedzające finansowanie).

2. Rozchody

W roku 2020 spłaty rat ulegają zwiększeniu o kwotę 2 368 572 zł z tytułu spłaty kredytu na wyprzedzające finansowanie projektów unijnych, która w całości została wyłączona z limitu spłaty zobowiązań zgodnie z art.243 ust.3 ustawy o finansach publicznych. Ponadto w związku z aktualizacją harmonogramu spłat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w 2020 roku spłaty rat ulegają zmniejszeniu o kwotę 43 668 zł, w 2024 roku zwiększają się o 43 667 zł, a w 2025 roku ulegają zwiększeniu o 1 zł.

3. Kwota długu

W związku z planowanym do zaciągnięcia w 2019 roku kredytem na wyprzedzające finansowanie oraz zmianami w wysokościach spłat rat pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach dostosowuje się kwotę długu w latach 2019-2024.

4. Uzyskana w latach 2020 – 2024 nadwyżka budżetu w całości zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów, pożyczek i obligacji.
5. Wydatki na obsługę długu pozostają bez zmian, ponieważ z przeprowadzonej analizy wynika, że ustalony plan na tę grupę wydatków jest na odpowiednio wysokim poziomie i zabezpieczy w pełni planowane odsetki od nowo zaciągniętego kredytu.

Po wprowadzonych zmianach w budżecie wskaźniki spłaty zobowiązań wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostają nadal spełnione.

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 bieżące:

Zmienia się zadania:

- 1) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Z dobrym zawodem w lepszą przyszłość”. Projekt realizowany w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu w latach 2016 – 2019:
 - Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 20 108 zł do kwoty 667 376 zł,
 - Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 20 108 zł do kwoty 131 783 zł,

Dokonuje się dostosowania planu wydatków na wyżej wymienionym zadaniu stosownie do kwot wynikających z ostatecznych rozliczeń projektu.
- 2) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich „Scalanie gruntów obiekt Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek, gmina Mykanów” – projekt realizowany w Starostwie w latach 2017-2023:
 - Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 180 987 zł do kwoty 5 336 938 zł,
 - Zwiększa się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 180 987 zł do kwoty 1 147 764 zł,
- 3) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich „Scalanie gruntów obiekt Widzów, gmina Kruszyna” – projekt realizowany w Starostwie w latach 2019-2023:
 - Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 109 253 zł do kwoty 2 144 809 zł,
 - Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 109 253 zł do kwoty 231 714 zł,

W/w zmian dokonuje się z tytułu zwiększenia przez Wojewodę Śląskiego planu dotacji na realizację prac scaleniowych na obiekcie Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek, gmina Mykanów w kwocie 71 734 zł oraz w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo – finansowego w zakresie terminów zakończenia poszczególnych prac geodezyjnych na obiekcie Widzów, gmina Kruszyna i przesunięcia środków finansowych w 2019 roku z obiektu Widzów, gmina Kruszyna na obiekt Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek, gmina Mykanów w wysokości 109 253 zł.

- 4) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Równe szanse - lepszy start”- nowoczesna baza dydaktyczna do praktycznej nauki zawodu dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w Szkole Specjalnej Przesposabiającej do pracy w Bogumiłku, projekt realizowany w Starostwie w latach 2017-2019:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 2 300 zł do kwoty 116 317 zł,

W związku z podpisaną umową na realizację w/w projektu dokonuje się zmiany w limicie zobowiązań.

- 5) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Nowoczesna baza dydaktyczna – miarą sukcesu zawodowego” – modernizacja bazy dydaktycznej kształcenia zawodowego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu”, projekt realizowany w Starostwie w latach 2016-2019:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 823 672 zł do kwoty 862 603 zł,
- Zwiększa się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 823 672 zł do kwoty 862 603 zł,
- Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 17 306 zł do kwoty 30 001 zł,

Zmian na w/w zadaniu dokonuje się w związku z przeniesieniem w ramach tego samego projektu planu wydatków majątkowych na zadania bieżące związane z zakupem pomocy dydaktycznych niezbędnych do realizacji projektu, przy jednoczesnym dostosowaniu kwot wydatków do ostatecznych rozliczeń z wykonawcami robót budowlanych i dostaw wyposażenia.

- 6) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Zadbaj o swoją przyszłość”. Projekt realizowany w latach 2019- 2020 przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 13 695 zł do kwoty 1 129 521 zł,
- Zwiększa się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 13 695 zł do kwoty 864 357 zł,
- Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 115 965 zł do kwoty 713 191 zł,

W/w zmian dokonuje się w związku z przeniesieniem niezrealizowanych wydatków inwestycyjnych na realizację zadań bieżących w zakresie kursów i szkolenia dla uczestników projektu.

W związku z podpisaniem umów na realizację w/w projektu dokonuje się zmiany na limicie zobowiązań.

Wprowadza się zadanie:

1) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich „Scalanie gruntów obiekt Nakło, gmina Lelów” – projekt realizowany w Starostwie w latach 2020-2023:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 4 945 887 zł,
- ustala się limit wydatków na 2020 rok w kwocie 1 615 228 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 1 995 730 zł,
- ustala się limit wydatków na 2022 rok w kwocie 1 114 904 zł,
- ustala się limit wydatków na 2023 rok w kwocie 220 025 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 643 779 zł;

Zadanie wprowadza się w związku z przyznaniem dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację prac scaleniwych na obiekcie Nakło, gmina Lelów w latach 2020-2023.

Wydatki majątkowe:

Zmienia się zadania:

1) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Lelowie”. Program realizowany w Starostwie w latach 2015-2019:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 217 880 zł do kwoty 1 784 146 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 217 880 zł do kwoty 1 720 582 zł,
- Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 176 927 zł do kwoty 0 zł,

2) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Równe szanse - lepszy start” – nowoczesna baza dydaktyczna do praktycznej nauki zawodu dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w Szkole Specjalnej Przesposabiającej do pracy w Bogumiłku, projekt realizowany w Starostwie w latach 2017-2019:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 236 604 zł do kwoty 2 447 841 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 236 604 zł do kwoty 2 405 556 zł,
- Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 234 304 zł do kwoty 0 zł,

3) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Zadbaj o swoją przyszłość”. Projekt realizowany w latach 2019- 2019 przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 13 695 zł do kwoty 78 828 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 13 695 zł do kwoty 78 828 zł,
- Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 92 523 zł do kwoty 0 zł,

4) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego „Nowoczesna baza dydaktyczna – miarą sukcesu zawodowego” – modernizacja bazy dydaktycznej kształcenia zawodowego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu. Program realizowany w Starostwie w latach 2016-2019:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 1 077 702 zł do kwoty 1 624 029 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 1 077 702 zł do kwoty 1 592 101 zł,
- Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 289 801 zł do kwoty 0 zł,

W związku z planowanym zakończeniem realizacji w /w projektów w 2019 roku dokonuje się dostosowania planu wydatków do ostatecznych rozliczeń z wykonawcami zadań.

Wprowadza się zadanie:

1) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich „Scalanie gruntów obiekt Nakło, gmina Lelów” – projekt realizowany w Starostwie w latach 2021-2023:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 6 048 750 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 327 648 zł,
- ustala się limit wydatków na 2022 rok w kwocie 4 581 740 zł,
- ustala się limit wydatków na 2023 rok w kwocie 1 139 362 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 6 048 750 zł;

Zadanie wprowadza się w związku z przyznaniem dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację prac scaleniovych na obiekcie Nakło, gmina Lelów w latach 2021-2023.

1) *Programy, projekty lub zadania pozostałe*

Wydatki majątkowe:

Zmienia się zadanie:

1) Dostosowanie Budynku Głównego Domu Pomocy Społecznej w Blachowni do wymagań bezpieczeństwa pożarowego. Zadanie realizowane w Domu Pomocy Społecznej w Blachowni w latach 2018-2019:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 26 261 zł do kwoty 918 739 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 26 261 zł do kwoty 616 339 zł,

W/w zmian dokonuje się w związku z przeniesieniem niezrealizowanych wydatków inwestycyjnych na realizację zadań bieżących dotyczących prac remontowych w budynku DPS.

2) Przebudowa dróg powiatowych: DP 1070 S na odc. DK91 Kłomnice – Zdrowa - Kruszyna, DP 1025 S na odc. Kruszyna-Borowno, DP 1019 S odc. Borowno-Witkowice. Zadanie realizowane w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie w latach 2019-2022:

- Zmniejsza się limit wydatków na 2019 rok o kwotę 350 000 zł do kwoty 1 880 501 zł,
- Zwiększa się limit wydatków na 2020 rok o kwotę 350 000 zł do kwoty 10 124 000 zł.

Z uwagi na opóźnienie terminu podpisania umowy z wykonawcą zadania zakres prac na bieżący rok uległ zmniejszeniu.

3) Przebudowa drogi powiatowej nr 1060 S na odc. (DK91) Rudniki – Wancerzów (DW 786). Zadanie realizowane w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie w latach 2019 - 2020:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 226 984 zł do kwoty 8 948 016 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2020 rok o kwotę 226 984 zł do kwoty 8 448 016 zł,
- Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 226 984 zł do kwoty 8 948 016 zł.

4) Przebudowa dróg powiatowych:

- DP 1057 S na odc. Huta Stara A – Poczesna
- DP 1056 S na odc. Poczesna – Mazury.

Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2019 2022:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 226 984 zł do kwoty 7 826 984 zł,
- Zwiększa się limit wydatków na 2020 rok o kwotę 226 984 zł do kwoty 2 634 984 zł,
- Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 226 984 zł do kwoty 7 826 984 zł.

Zmiany wprowadza się z uwagi na rozstrzygnięcia po przeprowadzonych przetargach nieograniczonych celem dostosowania wartości do faktycznych wydatków na wyżej wymienionych zadaniach drogowych.