

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Częstochowskiego na lata 2021 – 2028**

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

W związku ze zmianami w budżecie Powiatu dokonanymi uchwałą Zarządu Powiatu Nr 563/2021 z 15.04.2021r., Nr 569/2021 z 21.04.2021r., Nr 582/2021 z 28.04.2021r., Nr 588/2021 z 12.05.2021r. oraz uchwałą Rady Powiatu Nr XXV/190/2021 z dnia 27 maja 2021 roku wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2028 dotyczące planu na 2021 rok.

1. Dochody ogółem zmniejsza się o kwotę 680 319 zł do kwoty 127 028 952,60 zł

- dochody bieżące zmniejsza się o kwotę 650 809 zł do kwoty 101 848 400,60 zł,

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- a) Zwiększa się o kwotę 53 464 zł dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadania dotyczące prac pielęgnacyjno-konserwacyjnych starodrzewu na terenie Zespołu Pałacowo-Parkowego w Żłotym Potoku;
- b) Zwiększa się o 2 000 zł środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie na wypłatę ekwiwalentów za zalesienie;
- c) Zwiększa się o kwotę 3 579 zł wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych na rzecz Skarbu Państwa;
- d) Zmniejsza się o 104 831 zł kwoty subwencji ogólnej na 2021 rok, w tym:
 - część oświatowa (-) 104 659 zł;
 - część równoważąca (-) 172 zł;
- e) Zmniejsza się o 300 250 zł plan dotacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego pn. „Ergonomiczny urząd – wydajni pracownicy”;
- f) Zmniejsza się o 304 771 zł plan dotacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego pn. „Efektywny pracownik pomocy społecznej”.

- dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 29 510 zł do kwoty 25 180 552 zł

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- a) Zmniejsza się o 17 865 zł dotacje w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego pn. „Zwiększenie mobilności Subregionu Północnego i dostępu do sieci TEN-T poprzez przebudowę dróg powiatowych na ciągu DK-1 – Poczesna – Mazury – Młynek – Wąsosz – DW 908. Etap I – przebudowa DP 1056 S w miejscowości Poczesna”;
- b) Zmniejsza się o 11 645 zł plan dotacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego pn. „Efektywny pracownik pomocy społecznej”.

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 1 251 937 zł do kwoty 136 954 499,60 zł

– wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 783 802 zł do kwoty 96 769 594,60 zł,

Główną przyczyną wzrostu wydatków bieżących było zmniejszenie planu dochodów bieżących o kwotę 650 809 zł, wprowadzenie do planu wydatków bieżących zadań finansowanych przychodami z 2020 roku tj.: dotacjami i środkami na finansowanie zadań unijnych w kwocie 629 376 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 971 235 zł, przy jednoczesnym pokryciu wydatkami bieżącymi w kwocie 166 000 zł planu wydatków majątkowych.

– wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 468 135 zł do kwoty 40 184 905 zł

Zwiększenie planowanych wydatków majątkowych wynika ze spadku planu dochodów majątkowych o kwotę 29 510 zł, z wprowadzenia do planu wydatków majątkowych zadań finansowanych przychodami z 2020 roku tj.: środkami pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 170 000 zł, dotacjami i środkami na finansowanie zadań unijnych w kwocie 11 645 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 150 000 zł, przy jednoczesnym zabezpieczeniu planu wydatków majątkowych w kwocie 166 000 zł środkami bieżącymi w szczególności na uzupełnienie planu dotyczącego wymiany windy dla osób niepełnosprawnych w budynku Domu Pomocy Społecznej w Blachowni (120 000 zł) oraz zakupu oprogramowania kadrowo-płacowego na potrzeby Starostwa Powiatowego (46 000 zł).

3. Budżet po zmianie zamyka się deficytem w kwocie 9 925 547 zł, który sfinansowany zostanie 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 w wysokości 2 379 683 zł oraz wolnymi środkami o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 7 545 864 zł.

4. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 1 932 256 zł do kwoty 14 413 520 zł

z tytułu wprowadzenia do planu budżetu:

- a) przychodów z tytułu niewykorzystanych na rachunku Powiatu w 2020 roku środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj. środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 170 000 zł;
- b) przychodów w kwocie 641 021 zł 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 (dotacje i środki na finansowanie zadań unijnych);
- c) wolnych środków w wysokości 1 121 235 zł o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach.

5. Zadłużenie powiatu na koniec 2021 roku zwiększa się o kwotę 524 000 zł do kwoty 27 755 923,22 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia leasingu operacyjnego na zakup piaskarko-solank na Obwody Drogowo-Mostowe w Rudnikach, Poczesnej i Koniecpolu w łącznej kwocie 704 000 zł pomniejszonej o spłatę w 2021 roku raty leasingowej, która będzie dokonana z wydatków bieżących budżetu w wysokości 180 000 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 2021 roku wyniesie 27 755 923,22 zł, z czego kwota 932 337,02 zł stanowi część długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków.

6. Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań – w kolumnie 10.11 w informacjach uzupełniających o wybranych kategoriach finansowych wprowadza się kwotę 76 027,95 zł, która dotyczy poniesionych wydatków w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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 pn. „Równe szanse – lepszy start” – warsztaty, zajęcia dodatkowe i kursy dla uczniów Szkoły Specjalnej Przystosowanej do pracy w Specjalnym Ośrodku Szkolno- Wychowawczym im. Jana Brzechwy w Bogumiłku. Projekt realizowany w latach 2018-2021 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Bogumiłku:
 - Zwiększa się limit wydatków na 2021 rok o kwotę 20 757 zł do kwoty 191 507 zł,
Zmiany na zadaniu dokonuje się w związku z przeniesieniem niezrealizowanego w 2020 roku planu i zwiększenia planu wydatków roku bieżącego celem zapłaty za praktyki uczniowskie, wynagrodzenia osób realizujących projekt oraz szkolenia uczniów z przepisów bhp.
- 2) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego pn. "Ergonomiczny urząd – wydajni pracownicy" – projekt realizowany będzie w Starostwie w latach 2020-2022:
 - Zwiększa się limit wydatków na 2021 rok o kwotę 3 001 zł do kwoty 408 598 zł,
 - Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 205 260 zł do kwoty 201 338 zł;
- 3) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego pn. "Efektywny pracownik pomocy społecznej" – projekt realizowany będzie w Starostwie w latach 2020-2022:

- Zwiększa się limit wydatków na 2021 rok o kwotę 4 004 zł do kwoty 110 108 zł,
- Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 4 004 zł do kwoty 111 612 zł;

Zmian na projektach dokonuje się w związku z niezrealizowaniem planu w 2020 roku i zwiększenia planu wydatków roku bieżącego z przeznaczeniem na zakup sprzętu komputerowego i wyposażenia.

Wydatki majątkowe:

- 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 łączne nakłady finansowe o kwotę 17 865 zł do kwoty 6 667 584 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2021 rok o kwotę 17 865 zł do kwoty 3 123 308 zł,

Zmian dokonuje się celem dostosowania źródeł finansowania na projekcie w związku z podpisanym aneksem do umowy z Urzędem Marszałkowskim.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące:

Wprowadza się zadanie:

- 1) Leasing operacyjny dotyczący zakupu piaskarko-solanek do ciągników na Obwody Drogowo-Mostowe w Rudnikach, Koniecpolu i Poczesnej - raty leasingowe. Umowa leasingu będzie obejmowała lata 2021-2024:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 529 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2021 rok w kwocie 180 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2022 rok w kwocie 152 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2023 rok w kwocie 152 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 45 000 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 529 000 zł;

Zadanie wprowadza się w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup piaskarko-solanek do ciągników na Obwody Drogowo-Mostowe w Rudnikach, Koniecpolu i Poczesnej na lata 2021-2024 w łącznej wysokości 704 000 zł, z czego kwota 529 000 zł obejmuje spłatę rat leasingowych z wydatków bieżących, a kwota 175 000 zł zostanie przeznaczona na wykup piaskarko-solanek do ciągników z wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe:

Wprowadza się zadanie:

1) Leasing operacyjny dotyczący zakupu piaskarko-solank do ciągników na Obwody Drogowo-Mostowe w Rudnikach, Koniecpolu i Poczesnej – wykup piaskarko-solank. Umowa leasingu będzie obejmowała lata 2021-2024:

- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 175 000 zł,
- ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 175 000 zł,
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 175 000 zł;

Zadanie wprowadza się w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup piaskarko-solank do ciągników na Obwody Drogowo-Mostowe w Rudnikach, Koniecpolu i Poczesnej na lata 2021-2024 w łącznej wysokości 704 000 zł, z czego kwota 175 000 zł dokonana będzie w 2024 roku i obejmie wykup z leasingu piaskarko – solank (wydatek majątkowy), natomiast kwota 529 000 zł obejmuje raty leasingowe, które dokonywane będą w ramach wydatków bieżących.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w latach 2022 - 2024 w związku z planowaną do podpisu umową leasingu operacyjnego na zakup piaskarko – solank do ciągników na Obwody Drogowo-Mostowe w Rudnikach, Koniecpolu i Poczesnej na kwotę 704 000 zł zmianie ulegają następujące pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej:

Kwota długu Powiatu po zmianie przedstawia się następująco:

- 2022 rok: 22 863 254,22 zł (wzrost o 372 000 zł),
- 2023 rok: 18 004 179,20 zł (wzrost o 220 000 zł)

W kolejnych latach 2024 - 2028 prognozy, kwota długu pozostaje bez zmian.

Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków po zmianie przedstawia się następująco:

- 2022 rok: 508 758,02 zł (wzrost o 372 000 zł),
- 2023 rok: 220 000,00 zł (wzrost o 220 000 zł)

W kolejnych latach prognozy nie występuje zadłużenie, którego spłata dokonuje się z wydatków.

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 piaskarko-solank (wydatki zmniejszające dług).

W zakresie wydatków objętych limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy w latach 2021-2024 dostosowano kwoty do aktualnego wykazu przedsięwzięć.

