

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Częstochowskiego na lata 2022 – 2028**

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

W związku ze zmianami w budżecie Powiatu dokonanymi uchwałą Zarządu Powiatu Nr 757/2022 z 23.02.2022r., Nr 764/2022 z 2.03.2022r., Nr 767/2022 z 9.03.2022r., Nr 778/2022 z 16.03.2022 r. oraz uchwałą Rady Powiatu Nr XXXV/254/2022 z 31.03.2022r. wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2028 dotyczące planu na 2022 rok.

1. Dochody ogółem zwiększa się o kwotę 253 407 zł do kwoty 142 742 264 zł

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 1 484 811 zł do kwoty 107 910 440 zł,
z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- 1) Zwiększa się o kwotę 145 700 zł dotacje z budżetu państwa na:
 - bieżącą działalność domów pomocy społecznej – 65 853 zł,
 - wynagrodzenia i pochodne dla pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Częstochowie – 79 210 zł,
 - zadania związane z obsługą obywateli – 637 zł;
- 2) Zwiększa się o kwotę 1 465 429 zł środki z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych z przeznaczeniem na organizację lokalnego transportu zbiorowego na terenie powiatu częstochowskiego;
- 3) Zwiększa się o kwotę 89 100 zł dotację z budżetu państwa na zadanie realizowane na podstawie porozumienia w zakresie Programu Kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”;
- 4) Zwiększa się o kwotę 309 384 zł dochody własne uzyskane przez domy pomocy społecznej, w tym głównie z odpłatności mieszkańców;
- 5) Zwiększa się o kwotę 202 063 zł środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 celem zabezpieczenia domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem;
- 6) Zmniejsza się o kwotę 726 865 zł część oświatową subwencji ogólnej.

- dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 1 231 404 zł do kwoty 34 831 824 zł
z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- 1) Zwiększa się o kwotę 19 167 zł dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Termomodernizacja budynku DPS Lelów”(refundacja środków z Unii Europejskiej);
- 2) Zmniejsza się o kwotę 1 250 571 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych zgodnie z otrzymanymi promesami w związku z rozstrzygnięciami przetargowymi.

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 349 061 zł do kwoty 146 869 746 zł

– wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 2 954 632 zł do kwoty 104 148 135 zł

Główną przyczyną zmian wydatków bieżących było zwiększenie planu przychodów w kwocie 5 654 zł z przeznaczeniem na realizację RPO WŚI „Kształcenie w młodości sukces w przyszłości”, zwiększenie planu dochodów bieżących w kwocie 1 484 811 zł oraz planu dochodów majątkowych w wysokości 19 167 zł, przy jednoczesnym zabezpieczeniu zadań związanych z bieżącym utrzymaniem dróg powiatowych w wysokości 1 500 000 zł środkami pochodzącymi z przesunięcia planu z zadania inwestycyjnego drogowego. Dokonano także zmniejszenia wydatków bieżących w wysokości 55 000 zł celem zakupu agregatu prądowłórczego w Domu Pomocy Społecznej w Blachowni.

– wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 2 605 571 zł do kwoty 42 721 611 zł.

Zmniejszenie planowanych wydatków majątkowych wynika ze zmniejszenia środków w kwocie 1 250 571 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań na drogach powiatowych przy jednoczesnym zmniejszeniu planu wydatków majątkowych celem zabezpieczenia wydatków bieżących. Dokonano także zwiększenia przychodów w wysokości 90 000 zł, które zostały przeznaczone na docieplenie wraz ze zmianą pokrycia dachu budynku internatu Zespołu Szkół w Złotym Potoku.

3. Budżet po zmianie zamyka się deficytem w kwocie 4 127 482 zł, który sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z:

- a) 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 oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 787 392 zł
- b) kredytu bankowego w wysokości 2 600 000 zł
- c) wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 740 090 zł.

4. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 95 654 zł do kwoty 8 596 572 zł

z tytułu wprowadzenia do planu budżetu:

- a) przychodów z niewykorzystanych na rachunku Powiatu w 2021 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 90 000 zł;
- b) przychodów 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) w kwocie 5 654 zł.

5. Zadłużenie powiatu w 2022 roku zmniejsza się o kwotę 1 500 000,59 zł do kwoty 23 958 396,63 zł i jest wynikiem dostosowania kwoty długu do wykonania 2021 roku z tytułu niezaciągniętego kredytu bankowego w wysokości 1 500 000 zł oraz dokonanych spłat rat od leasingów operacyjnych i rat od kredytów i pożyczek.

Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków wynosi 503 900,03 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 bieżące:

Zmienia się zadanie:

- 1) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego pn. "Kształcenie w młodości sukces w przyszłości" – projekt realizowany w Liceum Ogólnokształcącym w Kamienicy Polskiej w latach 2021-2022:
 - Zwiększa się limit wydatków na 2022 rok o kwotę 5 654 zł do kwoty 21 937 zł;

Zmiany na zadaniu dokonuje się w związku z przeniesieniem niezrealizowanego w 2021 roku planu na projekcie i zwiększenia wydatków roku bieżącego celem zabezpieczenia wynagrodzeń i pochodnych osób realizujących projekt.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące:

Zmienia się zadanie:

1) Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu częstochowskiego. Zadanie realizowane w latach 2021 - 2023 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:

- zmienia się okres realizacji zadania z lat 2021 – 2022 na lata 2021-2023,
- zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 1 495 375 zł do kwoty 9 872 610 zł,
- zwiększa się limit wydatków na 2022 rok o kwotę 1 465 429 zł do kwoty 7 951 989 zł,
- zwiększa się limit wydatków na 2023 rok o kwotę 747 458 zł do kwoty 747 458 zł,
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 2 523 077 zł do kwoty 8 699 447 zł.

Zmiana na zadaniu wynika z dostosowania planu na sfinansowanie publicznego transportu zbiorowego na terenie powiatu zgodnie z umową z Funduszem Rozwoju Przewozów Autobusowych.

Wprowadza się zadanie:

1) Program Kompleksowy wsparcia dla rodzin „Za życiem” w zakresie realizacji zadań ośrodka koordynacyjno – rehabilitacyjno – opiekuńczego na terenie powiatu częstochowskiego. Zadanie realizowane przez Powiatową Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Częstochowie:

- Ustala się okres realizacji zadania na lata 2022-2026
- Ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 518 100 zł
- Ustala się limit wydatków na 2022 rok w kwocie 89 100 zł
- Ustala się limit wydatków na 2023 rok w kwocie 99 000 zł
- Ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 110 000 zł
- Ustala się limit wydatków na 2025 rok w kwocie 110 000 zł
- Ustala się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 110 000 zł
- Ustala się limit zobowiązań w kwocie 518 100 zł

Zadanie wprowadza się zgodnie z porozumieniem z Ministrem Edukacji Narodowej zwiększającym plan dotacji celowej na realizację w/w programu.

Wydatki majątkowe:

Zmienia się zadania:

1) Przebudowa drogi powiatowej nr 1092S S na odc. Kuźnica Grodziska – Rudniki Kolonia gm. Koniecpol. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2020 – 2022:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 1 500 000 zł do kwoty 6 172 447 zł,
- Zmniejsza się limit wydatków na 2022 rok o kwotę 1 500 000 zł do kwoty 2 300 000 zł,
- Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 1 500 000 zł do kwoty 2 300 000 zł;

Zmian na w/w zadaniu dokonuje się celem zmniejszenia wkładu własnego powiatu i przeznaczenia go na realizację zadań związanych z bieżącym utrzymaniem dróg powiatowych.

2) Docieplenie wraz ze zmianą pokrycia dachu budynku internatu przy Zespole Szkół w Żłotym Potoku. Zadanie realizowane przez Zespół Szkół w Żłotym Potoku w latach 2021 – 2022:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 90 000 zł do kwoty 988 000 zł,
- Zwiększa się limit wydatków na 2022 rok o kwotę 90 000 zł do kwoty 620 000 zł;
- Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 90 000 zł do kwoty 620 000 zł;

Zmiana wynika z dostosowania planu wydatków do oferty wynikającej z przeprowadzonego przetargu, zadanie finansowane środkami z niewykorzystanych opłat i kar za korzystanie ze środowiska z 2021 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w latach 2023 - 2028 w związku z umową z Wojewodą Śląskim na dofinansowanie środkami z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych realizacji zadania dotyczącego funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego na terenie powiatu częstochowskiego, porozumieniem z Ministrem Edukacji Narodowej zwiększającym plan dotacji celowej na realizację Programu Kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za Życiem” oraz z tytułu niezaciągnięcia kredytu bankowego w 2021 roku i dostosowania zadłużenia do wykonanego harmonogramu spłat rat od leasingów, kredytów i pożyczek, dokonuje się następujących zmian:

- 2023 rok - zwiększenie dochodów i wydatków bieżących o kwotę 763 125 zł,
- 2024 rok – zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 110 000 zł, wydatków bieżących o kwotę 109 999,60 zł oraz zwiększenie rozchodów o kwotę 0,40 zł
- 2025 rok – zwiększenie dochodów i wydatków bieżących o kwotę 110 000 zł
- 2026 rok – zwiększenie dochodów i wydatków bieżących o kwotę 110 000 zł
- 2028 rok – zmniejszenie dochodów bieżących o kwotę 500 000 zł, zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 000 000 zł i zmniejszenie rozchodów o kwotę 1 500 000 zł

Kwota długu Powiatu po zmianie przedstawia się następująco:

- 2023 rok: 19 100 233,60 zł,
- 2024 rok: 14 225 907,00 zł,
- 2025 rok: 9 812 827,00 zł,
- 2026 rok: 5 600 000,00 zł
- 2027 rok: 1 600 000,00 zł

W kolejnym roku prognozy, kwota długu pozostaje bez zmian.

Wydatki zmniejszające dług dotyczące zapłaty rat leasingów operacyjnych w roku 2023– wynoszą 287 845,03 zł, z czego w formie wydatku bieżącego – 215 053,03 zł.

W zakresie wydatków objętych limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy w latach 2022 -2026 dostosowano kwoty do aktualnego wykazu przedsięwzięć.