

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Częstochowskiego na lata 2024 – 2030**

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

W związku ze zmianami w budżecie Powiatu dokonanymi uchwałami Zarządu Powiatu Nr 1293/2024 z dn. 17.04.2024 r., Nr 1299/2024 z dn. 24.04.2024 r., Nr 1/2024 z dn. 08.05.2024 r., Nr 12/2024 z dn. 15.05.2024 r., Nr 15/2024 z dn. 22.05.2024 r., Nr 25/2024 z dn. 28.05.2024 r., Nr 36/2024 z dn. 06.06.2024 r. oraz uchwałą Rady Powiatu Nr III/ /2024 z 20.06.2024 r. wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 2030 dotyczące planu na 2024 rok.

1. Dochody ogółem zwiększa się o kwotę 14 825 393,26 zł do kwoty 206 719 153,28 zł

– dochody bieżące zwiększa się o kwotę 14 744 143,26 zł do kwoty 167 489 633,28 zł

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- 1) zwiększa się o kwotę 92 528 zł środki z Funduszu Pomocy na wsparcie w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy;
- 2) zwiększa się o kwotę 1 540 zł środki z Funduszu Pomocy na pokrycie kosztów obsługi od wypłaconych świadczeń dla małoletnich obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy;
- 3) zwiększa się o kwotę 374 462,50 zł środki z Funduszu Pomocy celem organizacji zakwaterowania i wyżywienia dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym;
- 4) zwiększa się o 717 401 zł dotacje w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 na realizację projektu pn. "Staż zawodowy dorobkiem w pracy zawodowej";
- 5) zwiększa się o 49 000 zł dotację celową z tytułu podpisanej umowy z Województwem Śląskim na dofinansowanie wykonania dokumentacji i ekspertyz z zakresu ochrony gruntów rolnych dotyczących rozpoznania stanu zanieczyszczeń gleb na terenie trzech gmin powiatu;
- 6) zwiększa się o 13 309 211,76 zł dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących dotyczących dróg powiatowych uszkodzonych w wyniku powodzi;
- 7) zwiększa się o 200 000 zł wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego.

- **dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 81 250,00 zł do kwoty 39 229 520,00 zł**

Dochody bieżące zwiększa się o 81 250 zł z tytułu wprowadzenia do planu dotacji z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na modernizację platformy do transportu osób niepełnosprawnych dla mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Turowie.

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 19 303 144,50 zł do kwoty 220 499 494,52 zł

- **wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 18 148 827,50 zł do kwoty 167 387 138,52 zł**

Główną przyczyną zwiększenia wydatków bieżących było wprowadzenie do planu dochodów bieżących w kwocie 14 744 143,26 zł, wolnych środków w wysokości 3 610 791,24 zł oraz z tytułu wprowadzenia do planu zadania finansowanego przychodami z 2023 roku tj.: środkami pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 53 000 zł, przy jednoczesnym zabezpieczeniu środków na zadania majątkowe z wydatków bieżących w kwocie 259 107 zł.

- **wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 1 154 317,00 zł do kwoty 53 112 356,00 zł.**

Zwiększenie planowanych wydatków majątkowych wynika z tytułu:

- wprowadzenia do planu dochodów majątkowych w kwocie 81 250 zł (dofinansowanie z PFRON modernizacji platformy do transportu mieszkańców DPS w Turowie);
- wprowadzenia do planu wolnych środków w kwocie 704 440 zł (w tym: inwestycja drogowa – 104 440 zł, zakup sprzętu drogowego – 600 000 zł);
- wprowadzenia do planu przychodów środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 109 520 zł na zadania dotyczące budowy Stacji Monitoringu Suszy oraz odwodnienia w miejscowości Biała Wielka;
- zwiększenia planu wydatków majątkowych o kwotę 259 107 zł ze środków bieżących (m.in. na zakup urządzeń do montażu wentylacji pomieszczeń pralniczych w budynku Domu Pomocy Społecznej w Blachowni, wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania dotyczącego termomodernizacji budynku Starostwa Powiatowego w Częstochowie, na zakup i montaż krytego łonżownika do zajęć hipoterapii w SOSz-W w Bogumiłku).

3. Deficyt budżetu zmniejsza się o kwotę 4 477 751,24 zł, po zmianie wynosi 13 780 341,24 zł i zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- a) 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 662 520,00 zł;
- b) kredytu bankowego 2 341 728,00 zł;
- c) wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 10 776 093,24 zł.

4. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 4 477 751,24 zł do kwoty 18 438 613,24 zł

z tytułu wprowadzenia do planu budżetu:

- a) przychodów wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) w kwocie 162 520 zł;
- b) wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 4 315 231,24 zł.

5. Zadłużenie powiatu w 2024 roku zwiększa się o kwotę 607 312 zł do kwoty 25 133 219,40 zł z

tytułu planowanego do zaciągnięcia leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 682 650 zł pomniejszonej o spłatę w 2024 roku raty leasingowej, która będzie dokonana z wydatków bieżących budżetu w wysokości 75 338 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 2024 roku wyniesie 25 133 219,40 zł, z czego kwota 607 312 zł stanowi część długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków.

6. Wydatki zmniejszające dług, w tym spłata dokonywana w formie wydatku bieżącego zwiększa

się o 75 338 zł do kwoty 291 393 zł z tytułu planowanej do spłaty raty leasingowej na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych.

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

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) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji Erasmus+ „Kompetencje zawodowe i językowe szansą na sukces w przyszłości”. Zadanie realizowane w latach 2022 – 2024 przez Zespół Szkół w Złotym Potoku:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 26 286 zł do kwoty 0 zł.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące:

Zmienia się zadania:

- 1) Program Kompleksowy wsparcia dla rodzin „Za życiem” w zakresie realizacji zadań ośrodka koordynacyjno – rehabilitacyjno – opiekuńczego na terenie powiatu częstochowskiego. Zadanie realizowane w latach 2022-2026 przez Powiatową Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Częstochowie:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 77 200 zł do kwoty 252 800 zł.

- 2) „Likwidacja barier architektonicznych w Domu Pomocy Społecznej w Blachowni – dostosowanie otworów drzwiowych do wymogów osób ze specjalnymi potrzebami”. Zadanie realizowane przez Dom Pomocy Społecznej w Blachowni w latach 2023 – 2024:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 237 600 zł do kwoty 1 504 zł.

Dokonuje się dostosowania kwot limitu zobowiązań na poszczególnych zadaniach w związku z podpisanymi umowami z wykonawcami na realizację w/w przedsięwzięć.

- 3) „Remont nawierzchni jezdni DP 1037 w miejscowości Mstów ul. Wolności, gmina Mstów”. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2023 – 2024:

- zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 1 850 zł do kwoty 818 150 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 408 150 zł do kwoty 818 150 zł.

W związku z niewydatkowaniem środków powiatu w 2023 roku dokonuje się zwiększenia planu na rok bieżący celem realizacji przedsięwzięcia.

Wprowadza się zadanie:

„Leasing operacyjny dotyczący zakupu ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych”. Zadanie planowane do realizacji przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2024 -2027:

- ustala się okres realizacji zadania na lata 2024 – 2027;
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 559 650 zł;
- ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 75 338 zł;
- ustala się limit wydatków na 2025 rok w kwocie 166 050 zł;
- ustala się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 166 050 zł;

- ustala się limit wydatków na 2027 rok w kwocie 152 212 zł;
- ustala się limit zobowiązań w wysokości 559 650 zł.

Zadanie wprowadza się w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych. Planowana do zawarcia umowa obejmuje lata 2024-2027 w łącznej wysokości 682 650 zł, z czego kwota 559 650 zł dotyczy spłat rat leasingowych z wydatków bieżących, a kwota 123 000 zł zostanie przeznaczona na wykup ciągnika rolniczego i stanowić będzie wydatek majątkowy.

Wydatki majątkowe:

Zmienia się zadania:

- 1) „Zakup i montaż krytego lonżownika do prowadzenia całorocznej hipoterapii dla uczniów i wychowanków Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Bogumiłku”. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2024 przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Bogumiłku:

- zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 29 374 zł do kwoty 283 923 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 29 374 zł do kwoty 275 243 zł;
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 28 714 zł do kwoty 272 000 zł.

W związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym dokonuje się zwiększenia planu na zadaniu celem realizacji inwestycji.

- 2) „Modernizacja platformy do transportu osób niepełnosprawnych dla mieszkańców w budynku socjalno – mieszkalnym w Domu Pomocy Społecznej w Turowie”. Zadanie planowane do realizacji w latach 2023 – 2024 przez Dom Pomocy Społecznej w Turowie:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 81 250 zł do kwoty 176 250 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 81 250 zł do kwoty 166 250 zł;
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 81 250 zł do kwoty 166 250 zł.

W związku z przyznaniem dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uzupełnia się plan wydatków na w/w zadania w bieżącym roku.

- 3) „Budowa odwodnienia służącego poprawie jakości odprowadzanych wód opadowych i roztopowych z pasa drogowego drogi powiatowej DP 1104S i terenów przyległych w m. Biała Wielka, gmina Lelów”. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2023 – 2024:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 5 480 zł do kwoty 29 520 zł;

- zwiększa się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 24 520 zł do kwoty 29 520 zł;

W związku z brakiem realizacji zadania w 2023 roku dokonuje się przeniesienia planu na rok bieżący celem realizacji przedsięwzięcia.

- 4) „Przebudowa drogi powiatowej 1116S na odc. Lgota Mała – Teklinów, gmina Kruszyna. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2023 – 2025:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 2 880 950 zł do kwoty 0 zł;

W związku z podpisaniem umowy na realizację zadania usuwa się kwotę limitu zobowiązania.

- 5) „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1024 S na odcinku Skrzydlów – Adamów, gmina Kłomnice. Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie.

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 104 440 zł do kwoty 1 704 440 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 104 440 zł do kwoty 704 440 zł;
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 70 000 zł do kwoty 1 670 000 zł.

W związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym dostosowuje się plan wydatków do złożonej oferty przetargowej.

- 6) „Przebudowa drogi powiatowej nr 1057 S na odc. Wrzosowa – Huta Stara B, gmina Poczesna. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2024 – 2026:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 8 005 000 zł do kwoty 0 zł;

W związku z podpisaniem umowy na realizację zadania usuwa się kwotę limitu zobowiązania.

Wprowadza się zadanie:

- 1) „Leasing operacyjny dotyczący zakupu ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych – wykup ciągnika”. Zadanie planowane do realizacji przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2024 -2027:

- ustala się okres realizacji zadania na lata 2024 – 2027;
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 123 000 zł;
- ustala się limit wydatków na 2027 rok w kwocie 123 000 zł;
- ustala się limit zobowiązań w wysokości 123 000 zł.

Zadanie wprowadza się w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych na lata 2024-2027 w łącznej wysokości 682 650 zł, z czego kwota 123 000 zł dokonana będzie w 2027 roku i obejmuje wykup z leasingu ciągnika (wydatek majątkowy), natomiast kwota 559 650 zł obejmuje raty leasingowe, które dokonywane będą w ramach wydatków bieżących.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w latach 2025 - 2027 w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych na kwotę 682 650 zł zmianie ulegają następujące pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej:

Kwota długu Powiatu po zmianie przedstawia się następująco:

- 2025 rok: 20 654 088,40 zł (wzrost o 441 262 zł),
- 2026 rok: 16 175 212,00 zł (wzrost o 275 212 zł)

W kolejnych latach prognozy tj. 2027-2030, kwota długu pozostaje bez zmian.

Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków, po wprowadzeniu do planu nowego zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego, w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2025 rok: 441 262,00 zł,
- 2026 rok: 275 212,00 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 – wydatki zmniejszające dług) Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono kwoty spłat rat leasingowych (wydatki bieżące) oraz wykupu ciągnika rolniczego (wydatek majątkowy).

W zakresie wydatków objętych limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy w latach 2025-2027 dostosowano kwoty do aktualnego wykazu przedsięwzięć.