

**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 103/2024 z dn. 04.09.2024 r., Nr 108/2024 z dn. 11.09.2024 r., Nr 112/2024 z dn. 18.2024 r., Nr 120/2024 z dn. 25.09.2024 r., Nr 126/2024 z dn. 01.10.2024 r., Nr 132/2024 z dn. 09.10.2024 r. oraz uchwałą Rady Powiatu Nr VI /2024 z 29.10.2024r. wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 2030 dotyczące planu na 2024 rok.

1. Dochody ogółem zwiększa się o kwotę 3 583 397,95 zł do kwoty 212 852 593,62 zł

– dochody bieżące zwiększa się o kwotę 6 426 069,15 zł do kwoty 176 465 744,82 zł

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- 1) zwiększa się o kwotę 42 055 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 952 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 66 185 zł środki z Funduszu Pomocy celem organizacji zakwaterowania i wyżywienia dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym;
- 4) zwiększa się o kwotę 25 275 zł środki z Funduszu Pomocy na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na potrzeby zatrudnienia w ramach umów zlecenia osób do pomocy w sprawowaniu opieki tj. opiekunów tymczasowych oraz psychologa w związku z sytuacją kryzysową dotyczącą 70 dzieci z Ukrainy przebywających w Centrum Duchowości w Olsztynie;
- 5) zwiększa się o kwotę 557 650,15 zł dotacje z budżetu państwa na:
 - a) zapłatę jednorazowych opłat z tytułu wzrostu wartości nieruchomości zgodnie z decyzją Wójta Gminy Poczesna (10 939,50 zł),
 - b) realizację zadania „Podróże z klasą” (20 000 zł);,
 - c) realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” (524 710,65 zł),

- d) zakup usług pocztowych dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Częstochowie (2 000 zł);
- 6) zwiększa się o 322 692 zł dotacje z tytułu pomocy finansowej od gmin na zadanie dotyczące publicznego transportu drogowego;
 - 7) zwiększa się o 100 000 zł wpływy z opłat komunikacyjnych;
 - 8) zwiększa się o 66 731 zł wpływy z odsetek bankowych i wpłat za przewóz osób niepełnosprawnych;
 - 9) zwiększa się o 100 000 zł dotację w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy „Poprawa stanu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Częstochowie i jednostek organizacyjnych Powiatu Częstochowskiego” (budżet środków z Unii Europejskiej);
 - 10) zwiększa się o 4 853 823 zł środki z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
 - 11) zwiększa się o 3 073 zł wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych;
 - 12) zwiększa się o 3 304 zł wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów;
 - 13) zwiększa się o 133 962 zł wpływy z tytułu odpłatności mieszkańców DPS;
 - 14) zwiększa się o 27 zł wpływy z różnych opłat (duplikaty legitymacji);
 - 15) zwiększa się o 36 zł wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku Zespołu Szkół w Złotym Potoku;
 - 16) zwiększa się o 30 304 zł wpływy z najmu i dzierżawy;
 - 17) zwiększa się o 120 000 zł wpływy z gmin i powiatów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych.
- **dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 2 842 671,20 zł do kwoty 36 386 848,80 zł** z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:
- 1) zwiększa się o 23 264,80 zł plan dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie pn; „Przebudowa wewnętrznej instalacji gazu i kotłowni gazowej oraz montaż instalacji solarnych w budynku socjalno-mieszkalnym w DPS w Turowie”;
 - 2) zwiększa się o 1 000 zł wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż samochodu);
 - 3) zmniejsza się o 316 336 zł dotacje z tytułu pomocy finansowej z Gminy Olsztyn na zadanie pn.”Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Gminie Olsztyn, m. Olsztyn-Biskupice”;
 - 4) zmniejsza się o 1 000 000 zł środki z Rządowego Funduszu Polski Ład;
 - 5) zmniejsza się o 950 600 zł środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków;
 - 6) zmniejsza się o 100 000 zł dotację w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy „Poprawa stanu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Częstochowie i jednostek organizacyjnych Powiatu Częstochowskiego (budżet środków z Unii Europejskiej);
 - 7) zmniejsza się o 500 000 zł plan dotacji celowej z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie: ”Przebudowa boiska sportowego Zespołu Szkół w Koniecpolu”.

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 4 533 397,95 zł do kwoty 228 162 740,39 zł

– wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 7 192 119,15 zł do kwoty 176 965 255,59 zł

Główną przyczyną zwiększenia wydatków bieżących było wprowadzenie do planu dochodów bieżących w kwocie 5 304 069,15 zł, dochodów majątkowych w wysokości 1 000 zł, wolnych środków w wysokości 620 000 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 100 000 zł, zabezpieczeniu wydatków bieżących w kwocie (+) 1 327 000 zł z wydatków majątkowych przy jednoczesnym uzupełnieniu środków na zadania majątkowe z wydatków bieżących w wysokości (-) 159 950 zł.

– wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 2 658 721,20 zł do kwoty 51 197 484,80 zł.

Zmniejszenie planowanych wydatków majątkowych wynika z tytułu:

- zmniejszenia planu dochodów majątkowych w kwocie 2 843 671,20 zł (w tym głównie zmniejszenie dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład na inwestycjach drogowych dotyczących budowy chodnika w Skrzydlowie – Antoniowie i przebudowy drogi na odc. Lgota – Teklinów, wycofanie dofinansowania z Rządowego Programu Ochrony Zabytków);
- wprowadzenia do planu dochodów bieżących w wysokości 1 122 000 zł;
- wprowadzenia do planu wolnych środków w kwocie 100 000 zł (zakupy sprzętu drogowego);
- wprowadzenia do planu przychodów środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 130 000 zł, tj. na budowę instalacji fotowoltaicznej oraz magazynu energii w Domu Pomocy Społecznej w Turowie;
- zwiększenia planu wydatków majątkowych o kwotę 159 950 zł ze środków bieżących (m.in. na modernizację systemu przyzywowego w pokojach mieszkańców DPS Leńców (71 340 zł), wykonanie dokumentacji projektowej budowy instalacji fotowoltaicznej oraz magazynu energii w Domu Pomocy Społecznej w Turowie (88 610 zł);
- zmniejszenia planu wydatków majątkowych o kwotę 1 327 000 zł z tytułu przeniesienia środków na wydatki bieżące.

3. Deficyt budżetu zwiększa się o kwotę 950 000 zł, po zmianie wynosi 15 310 146,77 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 1 194 520,00 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 11 773 898,77 zł.

4. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 950 000 zł do kwoty 19 968 418,77 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 230 000 zł;
- b) wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 720 000 zł.

5. 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) Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy pn. "Poprawa stanu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Częstochowie i jednostek organizacyjnych Powiatu Częstochowskiego". Zadanie planowane do realizacji w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:
 - Ustala się okres realizacji na lata 2024-2025
 - ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 123 000 zł
 - ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 123 000 zł
 - ustala się limit zobowiązań w wysokości 123 000 zł

Wydatki majątkowe

Zmienia się zadanie:

- 1) Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy pn. "Poprawa stanu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Częstochowie i jednostek organizacyjnych Powiatu Częstochowskiego". Zadanie planowane do realizacji w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:
 - Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 123 000 zł do kwoty 802 318 zł;
 - zmniejsza się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 123 000 zł do kwoty 0 zł;
 - limit wydatków na 2025 rok pozostaje bez zmian i wynosi 802 318 zł;
 - zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 123 000 zł do kwoty 802 318 zł.

Zmiana polega na przesunięciu planu z wydatków majątkowych na wydatki bieżące z uwagi na zmianę rodzaju i wartości sprzętu informatycznego planowanego do zakupu w bieżącym roku.

- 2) Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 – 2027 „Modernizacja pomieszczeń wraz z zakupem wyposażenia dla potrzeb nauczania w zawodzie technik elektryk w Zespole Szkół w Złotym Potoku i technik mechatronik w Zespole Szkół w Koniecpolu”. Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 146 000 zł do kwoty 546 000 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 194 000 zł do kwoty 6 000 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 340 000 zł do kwoty 540 000 zł;
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 146 000 zł do kwoty 546 000 zł.

W wyniku trwającej procedury wyłonienia projektu do dofinansowania i podpisania umowy na zadanie „Modernizacja pomieszczeń wraz z zakupem wyposażenia dla potrzeb nauczania w zawodzie technik elektryk w Zespole Szkół w Złotym Potoku i technik mechatronik w Zespole Szkół w Koniecpolu” dokonuje się w 2024 roku wycofania wkładu własnego powiatu a realizację projektu przenosi się na 2025 rok.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące:

Zmienia się zadanie:

- 1) „Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu częstochowskiego – umowy z przewoźnikami na 2024 rok”. Zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie w latach 2024-2025:

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 322 692 zł do kwoty 13 921 058 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 322 692 zł do kwoty 12 663 873 zł;
- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 2 166 025 zł do kwoty 314 815 zł.

Dokonuje się dostosowania planu wydatków dotyczących organizacji publicznego transportu zbiorowego do podpisanych umów z gminami powiatu częstochowskiego. Limit zobowiązań dostosowano do kwot wynikających z podpisanych umów z przewoźnikami realizującymi zadanie.

Wprowadza się zadanie:

- 1) „Remont drogi powiatowej nr 1005 S w miejscowości Rędziny ul. Szkolna i Jaskrów ul. Ołowianka, gmina Rędziny. Zadanie planowane do realizacji w latach 2024 – 2025 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie:

- ustala się okres realizacji na lata 2024-2025
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 2 460 000 zł
- ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 15 000 zł
- ustala się limit wydatków na 2025 rok w kwocie 2 445 000 zł
- ustala się limit zobowiązań w wysokości 2 460 000 zł

Zadanie wprowadza się do wykazu przedsięwzięć z uwagi na planowane podpisanie umowy o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz na postępowanie przetargowe przewidywane na grudzień 2024 roku.

Wydatki majątkowe:

Zmienia się zadania:

- 1) Przebudowa drogi powiatowej nr 1072 S w miejscowości Stary Broniszew, gm. Mykanów.

Zadanie realizowane w latach 2020 – 2025 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie:

- zmniejsza się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 500 000 zł do kwoty 8 325 000 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 500 000 zł do kwoty 500 000 zł;

W związku z przesłankami wstrzymującymi prace budowlane dotyczącymi dochowania terminów w toczącym się postępowaniu administracyjnym (uzyskanie prawomocnej decyzji ZRID dopiero na koniec I kwartału 2025 roku) na w/w zadaniu dokonuje się przesunięcia wkładu własnego powiatu w kwocie 500 000 zł na 2025 rok

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

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 3 600 zł do kwoty 33 238 zł.

- 3) „Przebudowa boiska sportowego Zespołu Szkół w Koniecpolu”. Zadanie planowane do realizacji w latach 2023 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie.

- zmniejsza się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 995 000 zł do kwoty 5 000 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 995 000 zł do kwoty 3 021 000 zł;

Zmiana na zadaniu wynika z wydłużającej się procedury oceny wniosku o dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz braku możliwości jego realizacji w bieżącym roku w związku z powyższym dokonuje się przeniesienia inwestycji na 2025 rok.

4) „Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Gminie Olsztyn w miejscowości Olsztyn – Biskupice”. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2024 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 369 099 zł do kwoty 2 331 901 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 369 099 zł do kwoty 2 331 901 zł;

Zadanie zostało zakończone. Z uwagi na brak konieczności zlecenia robót dodatkowych dostosowuje się nakłady do zrealizowanej kwoty wydatków.

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

- zmniejsza się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 500 000 zł do kwoty 575 000 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 500 000 zł do kwoty 2 305 950 zł.

W związku z brakiem możliwości realizacji prac inwestycyjnych zgodnie z założonym zakresem w bieżącym roku na drogach powiatowych dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład dokonuje się przesunięcia środków zewnętrznych na 2025 rok.

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

- zmniejsza się limit wydatków na 2024 rok o kwotę 500 000 zł do kwoty 204 440 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 500 000 zł do kwoty 1 500 000 zł.

W związku z brakiem możliwości realizacji prac inwestycyjnych zgodnie z założonym zakresem w bieżącym roku na drogach powiatowych dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład dokonuje się przesunięcia środków zewnętrznych na 2025 rok.

7) „Przebudowa drogi powiatowej nr 1050S – ul. Przemysłowa w miejscowości Konopiska, gmina Konopiska. Zadanie realizowane w latach 2024 – 2026 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie:

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 8 700 647 zł do kwoty 0 zł.

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

Wprowadza się zadania:

- 1) „Remont zabytkowego budynku administracyjnego na terenie zespołu pałacowo – dworskiego w Chorzenicach”. Zadanie planowane do realizacji w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:
 - ustala się okres realizacji zadania w latach 2024 – 2025;
 - ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 157 000 zł;
 - ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 5 000 zł
 - ustala się limit wydatków na 2025 rok w kwocie 152 000 zł
 - ustala się limit zobowiązań w kwocie 157 000 zł.

Zadanie pierwotnie planowane jako jednoroczne jednak z uwagi na brak możliwości wykonania robót budowlanych w okresie zimowym przesuwają się środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na 2025 rok.

- 2) „Remont zabytkowego budynku szkoły w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Bogumiłku”. Zadanie planowane do realizacji w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:
 - ustala się okres realizacji zadania w latach 2024 – 2025;
 - ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 848 600 zł;
 - ustala się limit wydatków na 2024 rok w kwocie 20 000 zł
 - ustala się limit wydatków na 2025 rok w kwocie 828 600 zł
 - ustala się limit zobowiązań w kwocie 848 600 zł.

W wyniku braku możliwości dokonania zapłaty za wykonane prace budowlane (termin odbioru końcowego zadania wyklucza możliwość pozyskania środków z BGK) na w/w zadaniu wycofuje się środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz zmniejsza się wkład własny powiatu celem realizacji zadania w 2025 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w 2025 roku dokonuje się zmian w związku z otrzymaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na remont drogi powiatowej na terenie Gminy Rędziny w kwocie 1 230 000 zł, przesunięciem środków z 2024 roku na rok następny w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 1 000 000 zł wynikających z braku możliwości realizacji prac inwestycyjnych drogowych zgodnie z założonym zakresem w roku bieżącym, jak również z przeniesienia środków Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 500 000 zł na przebudowę boiska sportowego w Zespole Szkół w Koniecpolu, którego realizacja planowana jest w przyszłym roku budżetowym. Ponadto środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków dotyczące zabytkowych budynków znajdujących się w Chorzenicach i w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Bogumiłku przenosi się do realizacji na 2025 rok

w kwocie 950 600 zł. W związku z powyższym zmianie ulegają następujące pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- 2025 rok zwiększa się dochody i wydatki ogółem o kwotę 3 680 600 zł, z czego dochody i wydatki bieżące wzrastają o kwotę 1 230 000 zł, natomiast dochody i wydatki majątkowe o kwotę 2 450 600 zł.

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