

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Częstochowskiego na lata 2025 – 2030**

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

W związku ze zmianami w budżecie Powiatu dokonanymi uchwałami Zarządu Powiatu Nr 193/2025 z dn. 22.01.2025r., Nr 202/2025 z dn. 29.01.2025r., Nr 206/2025 z dn. 05.02.2025r., Nr 211/2025 z dn. 12.02.2025r. oraz uchwałą Rady Powiatu Nr X/ /2025 z 27.02.2025r. wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2030 dotyczące planu na 2025 rok.

1. Dochody ogółem zwiększa się o kwotę 2 170 974,22 zł do kwoty 192 418 377,22 zł

– dochody bieżące zwiększa się o kwotę 3 582 499,22 zł do kwoty 164 757 740,22 zł

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- 1) zwiększa się o kwotę 56 656 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 89 503,75 zł środki z Funduszu Pomocy celem organizacji zakwaterowania i wyżywienia dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym;
- 3) zwiększa się o kwotę 167 000 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;
- 4) zwiększa się o kwotę 250 zł środki z Funduszu Pomocy na pokrycie kosztów obsługi od wypłaconych świadczeń dla małoletnich obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy;
- 5) zwiększa się o kwotę 3 247 702,40 zł plan dotacji celowej na rządowy program „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”;
- 6) zwiększa się o kwotę 21 387,07 zł dotacje z budżetu państwa na:
 - a) realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obsługą obywateli (476 zł),
 - b) dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej (15 624 zł),
 - c) realizację programu korekcyjno-edukacyjnego dla osób stosujących przemoc domową (4 567 zł),
 - d) zapewnienie utrzymania oraz rozwoju systemu teleinformatycznego zgodnie z ustawą o pomocy społecznej (720,07 zł);

- **dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 1 411 525,00 zł do kwoty 27 660 637,00 zł**

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- 1) zwiększa się o 101 475 zł dotację z Województwa Śląskiego na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu drogi wojewódzkiej nr 483 (ul. Jesionowa) z DP 1025 S (ul. Kopernika i ul. Słowackiego) w m. Kokawa, gmina Mykanów” na wykonanie dokumentacji projektowej;
- 2) zmniejsza się o 1 513 000 zł dotację z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie pn. „Przebudowa boiska sportowego Zespołu Szkół w Koniecpolu”;

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 2 570 974,22 zł do kwoty 189 769 226,22 zł

- **wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 4 576 083,22 zł do kwoty 149 763 641,22 zł**

Główną przyczyną zwiększenia wydatków bieżących było wprowadzenie do planu dochodów bieżących w kwocie 3 582 499,22 zł oraz zabezpieczenie wydatków bieżących w kwocie (+) 1 242 092 zł z wydatków majątkowych głównie na remonty dróg powiatowych przy jednoczesnym uzupełnieniu środków na zadania majątkowe z wydatków bieżących w wysokości (-) 248 508 zł.

- **wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 2 005 109 zł do kwoty 40 005 585,00 zł.**

Główną przyczyną zmniejszenia wydatków majątkowych było zmniejszenie planu dochodów majątkowych w wysokości (-) 1 411 525 zł, wprowadzenie przychodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości (+) 400 000 zł na zadanie dotyczące modernizacji systemu grzewczego i budowy źródła zasilania w energię elektryczną w formie farmy fotowoltaicznej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Bogumiłku, zabezpieczenia planu wydatków majątkowych w wysokości (+) 248 508 zł z wydatków bieżących przy jednoczesnym zabezpieczeniu środków na zadania bieżące z wydatków majątkowych w kwocie (-) 1 242 092 zł.

3. Nadwyżka budżetu zmniejsza się o kwotę 400 000 zł, po zmianie wynosi 2 649 151 zł i zostanie przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych.

4. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 400 000 zł do kwoty 1 663 930 zł

z tytułu wprowadzenia do planu budżetu 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 400 000 zł.

5. Zadłużenie powiatu w 2025 roku zmniejsza się o kwotę 3 441 261,20 zł do kwoty 17 212 827,20 zł i jest wynikiem dostosowania kwoty długu do wykonania 2024 roku z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego w wysokości 4 000 000 zł (planowano zaciągnąć kredyt w

wysokości 7 000 000 zł) oraz zapłaconych rat od leasingów operacyjnych (w tym wykup) i rat od kredytów i pożyczek. Ponadto w 2024 roku nie zaciągnięto nowego zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych w wysokości 682 650 zł.

6. Wydatki zmniejszające dług, w tym spłata dokonywana w formie wydatku bieżącego zmniejsza się o 166 050 zł do kwoty 0 zł, w związku z niezaciągnięciem w 2024 roku zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych.

5. 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.

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 majątkowe

Zmienia się zadanie:

- 1) Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 – 2027 „Budowa centrów przesiadkowych w Dąbrowie Zielonej, Koniecpolu, Przyrowie i Poczesnej z systemem zarządzania transportem Powiatu Częstochowskiego”. Zadanie realizowane w latach 2025 – 2026 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:
 - zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 108 591 zł do kwoty 23 320 623 zł;
 - zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 108 591 zł do kwoty 7 372 839 zł;
 - zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 108 591 zł do kwoty 23 320 623 zł.

Dokonywane zabezpieczenia planu wydatków dotyczącego wkładu własnego celem pokrycia kosztów pośrednich wynikających z umowy o dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego.

2. *Programy, projekty lub zadania pozostałe*

Wydatki bieżące

Zmienia się zadanie:

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

- zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 559 650 zł do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 166 050 zł do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 166 050 zł do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2027 rok o kwotę 152 212 zł do kwoty 0 zł;

W związku z odstąpieniem od zaciągnięcia w/w leasingu w 2024 roku wycofuje się zadanie z wykazu przedsięwzięć.

Wydatki majątkowe

Wprowadza się zadanie:

1) „Budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu drogi wojewódzkiej nr 483 (ul. Jesionowa) z drogą powiatową nr 1025 S (ul. Kopernika, ul. Słowackiego) w m. Kokawa, gm. Mykanów”. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w latach 2022 -2025:

- ustala się okres realizacji zadania na lata 2022- 2025
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 101 475 zł;
- ustala się limit wydatków na 2025 rok w kwocie 101 475 zł;
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 101 475 zł

W związku z niezrealizowaniem porozumienia z Województwem Śląskim w 2024 roku, wystosowano w bieżącym roku pismo do w/w organu o przygotowanie nowego porozumienia na podstawie którego zabezpiecza się plan wydatków na wykonanie dokumentacji projektowej.

Zmienia się zadania:

1) „Przebudowa boiska sportowego Zespołu Szkół w Koniecpolu”. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2026 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie:

- Zmienia się okres realizacji zadania z lat 2023-2025 na lata 2023-2026
- zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 12 000 zł do kwoty 3 038 000 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 3 020 000 zł do kwoty 1 000 zł;
- ustala się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 3 032 000 zł;
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 12 000 zł do kwoty 3 033 000 zł

W związku ze zmianą programu rozwoju infrastruktury sportowej i planowanego otrzymania w przyszłym roku dotacji z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz dotacji z budżetu Województwa Śląskiego na zadanie dokonuje się przesunięcia terminu realizacji inwestycji z roku bieżącego na 2026 rok.

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

- zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 123 000 zł do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2027 rok o kwotę 123 000 zł do kwoty 0 zł;

W związku z odstąpieniem od zaciągnięcia w/w leasingu w 2024 roku wycofuje się zadanie z wykazu przedsięwzięć.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w latach 2026 - 2030 dokonuje się zmian w planie dochodów, wydatków, spłatach rat kapitałowych kredytów i pożyczek, kwocie długu, w tym planowanego do spłaty z wydatków w związku z niezaciągnięciem w 2024 roku zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 682 650 zł, podpisaniem umowy kredytowej w 2024 roku na kwotę 4 000 000 zł (wstępnie planowano kredyt w wysokości 7 000 000 zł) oraz z tytułu zmiany programu rozwoju infrastruktury sportowej i planowanego otrzymania w przyszłym roku dotacji z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz dotacji z budżetu Województwa Śląskiego na zadanie dotyczące przebudowy boiska sportowego Zespołu Szkół w Koniecpolu. Ponadto wprowadzono do Wieloletniej Prognozy Finansowej wykonanie 2024 roku wynikające z rocznych sprawozdań budżetowych.

W zakresie wydatków objętych limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy w latach 2026 - 2027 dostosowano kwoty do aktualnego wykazu przedsięwzięć.