

**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 uchwałą Rady Powiatu Nr XIII/ /2025 z 18.06.2025r. wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2030 dotyczące planu na 2025 rok.

1. Dochody ogółem zwiększa się o kwotę 1 345 179 zł do kwoty 209 549 205,83 zł

- **dochody bieżące zwiększa się o kwotę 1 405 155 zł do kwoty 182 474 348,89 zł**
z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:
 - 1) zwiększa się o kwotę 20 833 zł środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację zadań w ramach programu „Aktywny Samorząd”;
 - 2) zwiększa się o kwotę 1 384 322 zł wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska
- **dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 59 976 zł do kwoty 27 074 856,94 zł**
z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:
 - 1) zwiększa się o 1 440 023 zł środki na uzupełnienie dochodów powiatu;
 - 2) zwiększa się o 1 zł dotację z tytułu pomocy finansowej z Gminy Kruszyna na zadanie majątkowe realizowane na drogach powiatowych;
 - 3) zmniejsza się o 1 500 000 zł dotację z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego drogowego.

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 1 676 357 zł do kwoty 216 753 928,83 zł

- **wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 550 834 zł do kwoty 176 292 376,89 zł**

Główną przyczyną zwiększenia wydatków bieżących było:

- zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę 89 655 zł;
- wprowadzenie do planu przychodów pochodzących z wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 100 000 zł;
- wprowadzenie do planu przychodów pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 61 178 zł;

- zabezpieczenie wydatków bieżących w kwocie (+) 1 300 001 zł z wydatków majątkowych na prace remontowe na drogach powiatowych.

– wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 125 523 zł do kwoty 40 461 551,94 zł

Główną przyczyną zwiększenia wydatków majątkowych było:

- wprowadzenie do planu dochodów bieżących w kwocie 1 315 500 zł;
- wprowadzenie do planu przychodów pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 170 000 zł;
- zmniejszenie planu dochodów majątkowych w wysokości (-) 59 977 zł;
- zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę (-) 1 300 000 zł celem zabezpieczenia planu wydatków bieżących.

3. Deficyt budżetu zwiększa się o kwotę 331 178 zł i po zmianie wynosi 7 204 723 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 231 178 zł;
- b) wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 100 000 zł.

4. Przychody budżetu zwiększa się o kwotę 331 178,00 zł do kwoty 11 517 804,00 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 231 178 zł;
- b) wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 100 000 zł.

5. Zadłużenie powiatu w 2025 roku zwiększa się o kwotę 575 000 zł do kwoty 17 787 827,20 zł z

tytułu planowanego do zaciągnięcia leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 675 000 zł pomniejszonej o spłatę w 2025 roku raty leasingowej, która będzie dokonana z wydatków bieżących budżetu w wysokości 100 000 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 2025 roku wyniesie 17 787 827,20 zł, z czego kwota 575 000 zł stanowi część długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków.

6. Wydatki zmniejszające dług, w tym spłata dokonywana w formie wydatku bieżącego – wprowadza się kwotę 100 000 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 2025 dostosowano kwoty do aktualnego wykazu przedsięwzięć.

II. Zmiany wprowadzone w załączniku nr 2 do uchwały – Wykaz przedsięwzięć

1) Programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące

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 zobowiązania o kwotę 82 373 zł do kwoty 137 627 zł;

2) „Leasing operacyjny dotyczący zakupu ciągnika rolniczego na Obwód Drogowo – Mostowy w Rudnikach”. Zadanie planowane do realizacji w latach 2025 – 2028 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie:

- ustala się okres realizacji zadania na lata 2025 – 2028;
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 552 000 zł;
- ustala się limit wydatków na 2025 w kwocie 100 000 zł;
- ustala się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 159 305 zł;
- ustala się limit wydatków na 2027 rok w kwocie 159 305 zł;
- ustala się limit wydatków na 2028 rok w kwocie 133 390 zł
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 552 000 zł

Zadanie wprowadza się do wykazu przedsięwzięć z uwagi na planowane ogłoszenie przetargu na leasing ciągnika rolniczego dla Obwodu Drogowo – Mostowego w Rudnikach, który spłacany będzie w ratach leasingowych w okresie 2025 – 2028. Wartość zobowiązania leasingowego wraz z wykupem wyniesie 675 000 zł.

Wydatki majątkowe

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

- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 36 350 zł do kwoty 0 zł.

2) „Rządowy Program Odbudowy Zabytków pn. „Remont zabytkowego budynku administracyjnego na terenie zespołu pałacowo – dworskiego w Chorznicach”. Zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie w latach 2024 – 2025:

- zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 12 000 zł do kwoty 155 000 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 12 000 zł do kwoty 150 000 zł;

3) Rządowy Program Odbudowy Zabytków pn. „Remont zabytkowego budynku szkoły w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym im. Jana Brzechwy w Bogumińku.” Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie.

- zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 12 000 zł do kwoty 860 600 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 12 000 zł do kwoty 840 600 zł;
- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 828 600 zł do kwoty 0 zł.

Zwiększa się plan wydatków na w/w zadaniu w związku ze zmianami narzuconymi przez Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w zakresie wykonywanych prac budowlanych wynikających z kosztorysu.

4) „Budowa odwodnienia służącego poprawie jakości odprowadzanych wód opadowych i roztopowych z pasa drogowego drogi powiatowej DP 1104S i terenów przyległych w miejscowości Biała Wielka, gmina Lelów”. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2024 – 2025:

- zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 115 500 zł do kwoty 145 020 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2025 rok o kwotę 115 500 zł do kwoty 145 020 zł;
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 115 500 zł do kwoty 115 500 zł.

W związku z ujęciem planowanej realizacji zadania wraz z dokumentacją projektową oraz zwiększonymi kosztami po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym dokonuje się zwiększenia na w/w zadaniu.

5) Leasing operacyjny dotyczący zakupu ciągnika rolniczego na Obwód Drogowo – Mostowy w Rudnikach – wykup z leasingu. Zadanie planowane do realizacji w latach 2025 – 2028 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie:

- ustala się okres realizacji zadania na lata 2025 – 2028;
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 123 000 zł;
- ustala się limit wydatków na 2028 rok w kwocie 123 000 zł
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 123 000 zł

Zadanie wprowadza się do wykazu przedsięwzięć z uwagi na planowane ogłoszenie przetargu na leasing ciągnika rolniczego dla Obwodu Drogowo – Mostowego w Rudnikach, którego planowany wykup przewidywany jest na 2028 rok.

6) „Opracowanie projektu budowy zbiornika retencyjnego przy DP 1065 S ul. Kuhna w miejscowości Olsztyn”. Zadanie planowane do realizacji w latach 2025 – 2026 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie.

- ustala się okres realizacji zadania na lata 2025 – 2026;
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 50 000 zł;
- ustala się limit wydatków na 2026 rok w kwocie 50 000 zł
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 50 000 zł

Zadanie wprowadza się do wykazu przedsięwzięć w związku z planowanym w bieżącym roku ogłoszeniem przetargu i podpisaniem umowy z wykonawcą zadania, natomiast realizacja zadania przewidziana jest na 2026 rok.

7) Dotacja w formie porozumienia na zadanie pn. ”Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na skrzyżowaniu DK 46 z ul. Pocztową w Blachowni”. Zadanie realizowane w latach 2027 – 2028 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie.

- ustala się okres realizacji zadania na lata 2027 – 2028;
- ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 100 000 zł;
- ustala się limit wydatków na 2027 rok w kwocie 50 000 zł
- ustala się limit wydatków na 2028 rok w kwocie 50 000 zł
- ustala się limit zobowiązań w kwocie 100 000 zł

Zadanie wprowadza się do wykazu przedsięwzięć z tytułu zabezpieczenia planu wydatków dotyczących partycypacji w kosztach w/w zadania

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w latach 2026 - 2028 w związku z planowaną do zawarcia umową leasingu operacyjnego na zakup ciągnika rolniczego do bieżącego utrzymania dróg powiatowych na kwotę 675 000 zł zmianie ulegają następujące pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej:

Kwota długu Powiatu po zmianie przedstawia się następująco:

- 2026 rok: 13 315 695 zł (wzrost o 415 695 zł),
- 2027 rok: 8 856 390 zł (wzrost o 256 390 zł),

W kolejnych latach prognozy tj. 2028-2030, 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:

- 2026 rok: 415 695 zł,
- 2027 rok: 256 390 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 2026-2028 dostosowano kwoty do aktualnego wykazu przedsięwzięć.