

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu
Częstochowskiego na lata 2026 – 2031**

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

W związku ze zmianami w budżecie Powiatu dokonanymi uchwałami Zarządu Powiatu Nr 428/2026 z dn. 13.01.2026r., Nr 440/2026 z dn. 28.01.2026r., Nr 450/2026 z dnia 11.02.2026 r. oraz ze zmianą w budżecie Powiatu dokonaną uchwałą Rady Powiatu Nr XX/ /2026 z dn. 26.02.2026r., wprowadzono następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2031 dotyczące planu na 2026 rok.

1. Dochody ogółem zmniejsza się o kwotę 21 401,35 zł do kwoty 239 388 060,65 zł

– dochody bieżące zmniejsza się o kwotę 21 401,35 zł do kwoty 199 716 320,65 zł

z tytułu wprowadzenia do planu następujących zmian:

- 1) zwiększa się o 100 801,65 zł plan dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na:
 - a) uregulowanie należności za sporządzenie dokumentacji geodezyjno-prawnej do regulacji ksiąg wieczystych po scaleniu gruntów – 500,00 zł,
 - b) modernizację poziomej osnowy szczegółowej (wykonanie inwentaryzacji istniejącej osnowy oraz wykonanie założeń i warunków technicznej) – 100 000,00 zł,
 - c) zapewnienie utrzymania oraz rozwoju systemu teleinformatycznego, sporządzanie elektronicznej sprawozdawczości do Wojewody Śląskiego w oparciu o ustawę o pomocy społecznej – 301,65 zł;
- 2) zwiększa się o 111 445 zł środki z Funduszu Pomocy celem organizacji zakwaterowania i wyżywienia dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym;
- 3) zwiększa się o kwotę 156 zł środki z Funduszu Pomocy na pokrycie kosztów obsługi od wypłaconych świadczeń dla małoletnich obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy;
- 4) zwiększa się o kwotę 81 400 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 dzieci z Ukrainy przebywających w Centrum Duchowości w Olsztynie;
- 5) zwiększa się o 86 000 zł plan dotacji celowej w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 pn. "Ferajna – wsparcie dla dzieci i młodzieży z Powiatu Częstochowskiego"

- 6) zmniejsza się o 103 231 zł plan dotacji celowej w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 pn. "Poprawa stanu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Częstochowie i jednostek organizacyjnych Powiatu Częstochowskiego";
- 7) zmniejsza się o 79 940 zł plan dotacji celowej w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 pn. "Zainwestuj w siebie";
- 8) zmniejsza się o 218 033 zł plan dotacji celowej w ramach Funduszy Europejskich dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 pn. „Lepsze doświadczenie zawodowe – lepsza praca w przyszłości”.

– **dochody majątkowe pozostają na niezmienionym poziomie w wysokości 39 671 740,00 zł**

2. Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 849 835,65 zł do kwoty 235 846 469,65 zł

– **wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 427 735,65 zł do kwoty 168 608 577,65 zł**

Główną przyczyną zwiększenia wydatków bieżących było:

- wprowadzenie do planu przychodów w wysokości 384 470 zł, które pochodzą z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec 2025 roku i wynikają one z rozliczenia środków i dotacji na finansowanie zadań unijnych;
- zmniejszenie o kwotę 21 401,35 zł planu dochodów bieżących;
- zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 27 000 zł i przeznaczenia go na wydatki majątkowe;
- przeznaczenie zmniejszonego planu rozchodów w wysokości 91 667 zł z tytułu rat kapitałowych od zaciągniętego kredytu bankowego w mniejszej wysokości niż planowano na wkład własny do projektu unijnego oraz na wymianę okablowania sieci internetowej i zakup sprzętu komputerowego w Centrum Administracyjnym Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Blachowni.

– **wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 422 100 zł do kwoty 67 237 892 zł**

Przyczyną zwiększenia planu wydatków majątkowych było:

- wprowadzenie do planu przychodów w wysokości 395 100 zł z tytułu rozliczenia środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i przeznaczenia ich na modernizację systemu grzewczego i budowę źródła zasilania w energię elektryczną poprzez budowę farmy fotowoltaicznej wraz z magazynem energii w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Bogumiłku;
- zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 27 000 zł celem zabezpieczenia planu wydatków majątkowych.

3. **Nadwyżka budżetu zmniejsza się o kwotę 871 237 zł i po zmianie wynosi 3 541 591 zł.** Zmiana kwoty nadwyżki wynika z wprowadzenia do budżetu przychodów w wysokości 779 570 zł oraz

zmniejszenia planu rozchodów w wysokości 91 667 zł, które zostały przeznaczone na sfinansowanie wydatków powiatu.

4. Przychody budżetu wprowadza się w kwocie 779 570 zł i dotyczą one:

- 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 395 100 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 384 470 zł.

5. Rozchody zmniejszają się o kwotę 91 667 zł do kwoty 4 321 161 zł w związku ze zmianą harmonogramu spłat rat kredytu bankowego na skutek zaciągnięcia kredytu bankowego w 2025 roku w kwocie niższej niż planowana tj. 500 000 zł (planowany kredyt miał wynieść 3 000 000 zł).

6. Zadłużenie powiatu w 2026 roku zmniejsza się o kwotę 2 408 332,60 zł do kwoty 13 391 666,60 zł i jest wynikiem dostosowania kwoty długu do wykonania 2025 roku z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego w wysokości 500 000 zł (planowano zaciągnąć kredyt w wysokości 3 000 000 zł) i zmiany harmonogramu spłat rat kapitałowych.

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

W załączniku dokonano zmiany numeracji poszczególnych przedsięwzięć celem uporządkowania ich w odpowiedniej kolejności.

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych:

Wydatki bieżące:

- 1) Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy pn. „Poprawa stanu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Częstochowie i jednostek organizacyjnych Powiatu Częstochowskiego”. Zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie w latach 2024 – 2026:
 - Zwiększa się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 173 091 zł do kwoty 302 721 zł;
 - zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 173 091 zł do kwoty 302 721 zł.

Zmiana na zadaniu wynika z przeniesienia niezrealizowanego w roku ubiegłym planu wydatków na 2026 rok, celem zakupu cyfrowanej kopii zapasowej Powiatowego Zasobu Geodezyjno – Kartograficznego oraz geoportalu w zewnętrznej lokalizacji na potrzeby Starostwa Powiatowego.

- 2) Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 – 2027 w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego pn. „Ferajna – wsparcie dla dzieci i młodzieży z Powiatu Częstochowskiego.” Zadanie planowane do realizacji w latach 2025 – 2027 przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Częstochowie:

- Zwiększa się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 91 110 zł do kwoty 454 275 zł;
- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 92 469 zł do kwoty 279 397 zł.

Zmiana na zadaniu wynika z przeniesienia niezrealizowanego w roku ubiegłym planu wydatków na 2026 rok, celem dostosowania do potrzeb wynikających z harmonogramu umowy w ramach projektu, którego celem jest wsparcie dzieci i młodzieży przebywającej w instytucjach całodobowych oraz deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej.

- 3) Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 – 2027 „Zainwestuj w siebie”. Program realizowany w latach 2025 – 2027 przez Zespół Szkół w Koniecpolu:

- Zwiększa się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 29 814 zł do kwoty 142 411 zł;
- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 2 736 zł do kwoty 165 659 zł;

- 4) Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 – 2027 „Zainwestuj w siebie”. Program realizowany w latach 2025 – 2027 przez Liceum Ogólnokształcące w Kamienicy Polskiej:

- Zwiększa się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 38 072 zł do kwoty 146 247 zł;
- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 79 120 zł do kwoty 10 000 zł;

Dokonyje się zwiększenia planu wydatków roku bieżącego w związku z niewykorzystaniem środków w 2025 celem realizacji projektu zgodnie z harmonogramem, głównie na wynagrodzenia nauczycieli biorących udział w projekcie na przeprowadzenie zajęć dodatkowych, zakupu wyposażenia sal, licencji programu komputerowego w w/w szkołach powiatu.

- 5) Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021 - 2027 „Lepsze doświadczenie zawodowe - lepsza praca w przyszłości”. Zadanie planowane do realizacji w latach 2025 - 2027 przez Zespół Szkół w Złotym Potoku:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 218 033 do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 218 033 zł do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 218 033 zł do kwoty 0 zł

Usuwa się zadanie z wykazu przedsięwzięć, ponieważ planowana do podpisu umowa o dofinansowanie jest niekorzystna dla realizatora i nakłada na niego pełną odpowiedzialność finansową, ponadto organizacja pośrednicząca w umowie partnerskiej zażądała kaucji od uczniów oraz uwzględniła wysokie kary pieniężne za niestosowanie się do regulaminu wyjazdu.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe

Wydatki bieżące

1) „Remont mostu w Łęgu, gmina Kruszyna”. Zadanie realizowane w latach 2025 – 2026 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie:

- Zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 1 500 000 zł do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 1 500 000 zł do kwoty 0 zł;
- zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 1 500 000 zł do kwoty 0 zł.

Zadanie usuwa się z wykazu przedsięwzięć, ponieważ realizowane będzie jako zadanie jednoroczne w bieżącym roku. Zadanie zostało wpisane do wykazu przedsięwzięć, ponieważ umowa na wykonanie zadania planowana była do podpisania w grudniu 2025 roku z terminem realizacji w roku 2026, jednak umowę podpisano w styczniu 2026 roku z terminem realizacji 6 miesięcy od daty podpisania.

Wydatki majątkowe

1) „Przebudowa drogi powiatowej nr 1005S w miejscowości Rędziny, ul. Szkolna i Jaskrów ul. Ołowianka, gmina Rędziny i gmina Mstów wraz z budową chodnika”. Zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Częstochowie w latach 2024 – 2026: .

- Zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 40 000 zł do kwoty 5 541 412 zł;
- zwiększa się limit wydatków na 2026 rok o kwotę 40 000 zł do kwoty 3 781 412 zł;
- zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 40 000 zł do kwoty 40 000 zł.

Zwiększa się nakłady oraz limit wydatków na 2026 rok z uwagi na konieczność wykonania doświetlenia przejścia dla pieszych.

2) Dotacja w formie porozumienia na zadanie pn. "Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na skrzyżowaniu DK 46 z ul. Poczтовую w Blachowni". Zadanie planowane było do realizacji w latach 2027 – 2028 przez Starostwo Powiatowe w Częstochowie.

- Zmienia się okres realizacji zadania z lat 2027 -2028 na lata 2026 – 2027;
- zwiększa się limit wydatków na 2027 rok o kwotę 50 000 zł do kwoty 100 000 zł
- zmniejsza się limit wydatków na 2028 rok o kwotę 50 000 zł do kwoty 0 zł.

Zmiana na zadaniu wynika z wniosku Dyrektora Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad z prośbą o zabezpieczenie środków na przedmiotową inwestycję na lata 2026 – 2027. W 2026 roku zostanie podpisane porozumienie między Powiatem Częstochowskim, a Generalną Dyrekcją Dróg Krajowych i Autostrad, natomiast środki na realizację inwestycji zostaną przekazane w 2027 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w kolumnie „Wykonanie 2025” dostosowano kwoty dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz długu do rocznych sprawozdań budżetowych za 2025 rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Częstochowskiego w latach 2027 - 2031 dokonuje się zmian w planie dochodów, wydatków, rozchodów - spłatach rat kapitałowych kredytów, kwocie długu oraz spłat wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w związku ze zmianą harmonogramu spłat rat kapitałowych od kredytu zaciągniętego w 2025 roku w wysokości 500 000 zł (planowano zaciągnąć kredyt w kwocie 3 000 000 zł).