

Załącznik Nr3

Uchwały Nr LXVII/105/2023

Rady Powiatu w Kielcach

z dnia 28 grudnia 2023 r.

Objaśnienia
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kieleckiego
na lata 2024-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kieleckiego została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2024 - 2028, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej, na okres zaciągniętych zobowiązań.

Podstawą do wieloletniego prognozowania w latach objętych wieloletnią prognozą finansową były dane będące wynikiem analizy wykonania budżetu Powiatu w latach poprzednich, przewidywane wykonanie roku 2023, dane otrzymane do projektu budżetu na 2024 rok oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych opracowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

DOCHODY

W 2024 roku zaplanowano dochody na poziomie realnym do wykonania. Dochody ogółem planuje się na poziomie 214.111.931,17 zł, w tym:

1. bieżące - w kwocie 184.486.034,17 zł
2. majątkowe - w kwocie 29.625.897,00zł

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2025 – 2028 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz pozostałych dochodów bieżących wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego na lata 2025 - 2028 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2023 r.*

Dochody majątkowe w 2024 r., zaplanowano w kwocie 29.625.897,00zł (w całości z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje). Kwota 28.198.413,00 zł z przeznaczeniem na inwestycje drogowe, z tego: kwota 17.200.361,00 zł – Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł /Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg/, kwota 9.018.052,00 zł – środki z gmin z tytułu pomocy finansowej, kwota 1.980.000,00 - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. Kwota 1.427.484,00 zł to środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

WYDATKI

W 2024 roku zaplanowano wydatki na poziomie 271.494.156,00 zł, w tym:

- 1) bieżące - w kwocie 195.366.969,24zł
- 2) majątkowe - w kwocie 76.127.186,76zł.

Prognoza wydatków bieżących od 2025 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach oszacowane zostały w kwotach uwzględniających wysokość marży /wynikającej z podpisanych umów kredytowych/ i oszacowanego WIBOR-u.

Wydatki bieżące w 2025 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w 2026 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Powiatowi wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2025 - 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Powiatu, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

PRZYCHODY BUDŻETU

W 2024 r. w budżecie Powiatu zaplanowano przychody w ogólnej kwocie 61.756.488,83 zł

W tym:

- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 24.804.224,65zł,

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych ustaloną zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 5 ustawy w kwocie 22.845.020,99,00 zł

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie

13.902.324,12zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.145.801,12 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 10.756.523,00 zł)

- z 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 w kwocie 204.919,07zł

W 2025 roku zaplanowano przychody w kwocie 2.299.934,30 zł jako nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)

W 2026 roku zaplanowano przychody w kwocie 2.309.350,00 zł jako nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody przyjęte w WPF są sumą wysokości kwot spłat wynikających z harmonogramu podpisanych umów kredytowych.

W latach 2024-2028 Powiat planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli na spłaty rat zaciągniętych kredytów.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w 2024r. wynosi – 57.382.224,83 zł. Deficyt ten planuje się pokryć nadwyżką budżetową z lat ubiegłych ustaloną zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 5 ustawy w kwocie 22.845.020,99 zł, przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych

środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 13.902.324,12 zł, przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 204.919,07zł, wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 20.429.960,65 zł

Strategia ograniczania nadmiernego deficytu będzie w dalszym ciągu realizowana. Począwszy od 2025r. prognozuje się dodatni wynik budżetu. Nadwyżkę budżetową w latach 2025-2028 planuje się w całości przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana w pozycji 6 załącznika nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego. Na koniec roku 2024 planowana kwota długu wynosi 24.908.179,00 zł.

Całkowita spłata długu nastąpi w 2028 r. W latach 2025-2028 planowane spłaty zostaną sfinansowane z nadwyżki budżetowej. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została przedstawiona w części 8 załącznika nr 1 do WPF. We wszystkich latach, dla których została ona wyliczona (lata 2024-2028), spełnia wymogi, o których mowa w art. 243 u.f.p.

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Powiatu Kieleckiego w latach 2024-2028 obejmuje dwie główne grupy:

1. wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych;

2. wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć określa odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną lub koordynującą, okres realizacji przedsięwzięcia, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań.