

Załącznik Nr3

do Uchwały Nr X/101/2024
Rady Powiatu w Kielcach

z dnia 30 grudnia 2024 r.

Objaśnienia
przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kieleckiego
na lata 2025-2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kieleckiego została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2025 - 2029, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu oraz wydatków z tytułu poręczeń, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej.

Podstawą do wieloletniego prognozowania w latach objętych wieloletnią prognozą finansową były dane będące wynikiem analizy wykonania budżetu Powiatu w latach poprzednich, przewidywane wykonanie roku 2024, dane otrzymane do projektu budżetu na 2025 rok oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych opracowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

DOCHODY

W 2025 roku zaplanowano dochody na poziomie realnym do wykonania. Dochody ogółem planuje się na poziomie 279.217.561,22 zł, w tym:

1. bieżące - w kwocie 227.551.596,76 zł
2. majątkowe - w kwocie 51.665.964,46 zł

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2026 – 2029 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dotacje celowe oraz pozostałe dochody bieżące wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego na lata 2026 - 2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2024 r.*

Dochody majątkowe w 2025 r., zaplanowano w kwocie 51.665.964,46 zł (w całości z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje). Kwota 2.018.049,00 zł to środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (Rządowy Program Odbudowy Zabytków), kwota 14.655.224,00 zł to 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 8.953.182,56 zł to dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (środki z gmin na inwestycje drogowe), kwota 25.663.899,15 zł to środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, kwota 375.609,75 zł to dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (projekt pn. „Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Kielcach w ramach projektu grantowego Cyberbezpieczny Samorząd”

Dochody majątkowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 18.802.577,94 zł (w całości z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje). Kwota 4.709.849,00 zł to 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 5.437.158,94 zł to dotacja celowa

otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (środki z gmin na inwestycje drogowe), kwota 8.000.000,00 zł to środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, kwota 655.570,00 zł to środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (Rządowy Program Odbudowy Zabytków).

WYDATKI

W 2025 roku zaplanowano wydatki na poziomie 313.158.734,46 zł, w tym:

- 1) bieżące - w kwocie 214.799.172,02 zł
- 2) majątkowe - w kwocie 98.359.562,44 zł.

Prognoza wydatków bieżących od 2026 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 2026 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w 2027 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 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 2026 - 2027 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 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 2025 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 2025 r. w budżecie Powiatu zaplanowano przychody w ogólnej kwocie 41.315.437,24 zł

W tym:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych ustaloną zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 5 ustawy w kwocie 36.832.026,15 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 3.996.929,87 zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)

- 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 486.481,22 zł

W 2026 roku zaplanowano przychody w kwocie 2.315.854,07 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 w kwocie 2.309.350,00 zł - środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przychody wynikające 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 6.504,07 zł)

ROZCHODY BUDŻETU

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

W latach 2025-2028 Powiat planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli na spłaty rat zaciągniętych kredytów.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w 2025r. wynosi – 33.941.173,24 zł. Deficyt ten planuje się pokryć nadwyżką budżetową z lat ubiegłych ustaloną zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 5 ustawy w kwocie 29.457.762,15 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 3.996.929,87 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 486.481,22 zł,

Strategia ograniczania nadmiernego deficytu będzie w dalszym ciągu realizowana. Począwszy od 2026r. prognozuje się dodatni wynik budżetu. Nadwyżkę budżetową w latach 2026-2028 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 2025 planowana kwota długu wynosi 17.533.915,00 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 2024-2029), 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 2025-2028 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.