

## **Objaśnienia**

### ***I. Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych w roku 2024.***

#### **1. Zwiększono plan dochodów w roku 2024 o kwotę 35.271.711,34 z tego:**

1/ w wyniku wydanych zarządzeń Prezydenta Miasta w zakresie zmian w budżecie w okresie /między sesjami Rady Miasta/ **zwiększono** plan dochodów o łączną kwotę **15.913.927,34 zł**, w wyniku zwiększeń zaplanowanych na:

a/ zwiększeń o kwotę 16.633.530,08 zł, zaplanowanych na:

- dochody bieżące w obszarze:
  - pomocy społecznej – 6.971.334 zł,
  - pomocy dla obywateli Ukrainy – 6.517.382,08 zł,
  - oświaty i wychowania – 1.255.151 zł,
  - gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 900.000 zł,
  - przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych – 511.600 zł,
  - pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej – 117.940 zł,
  - gospodarki mieszkaniowej – 110.000 zł,
  - obrony narodowej – 32.323 zł,
  - rodziny – 29.422 zł
  - administracji publicznej – 18.378 zł,

- dochody majątkowe w obszarze pomocy społecznej – 170.000 zł,

b/ zmniejszeń dochodów bieżących o kwotę 719.602,74 zł, zaplanowanych na:

- pomoc społeczną – 590.360 zł,
- rodzinę – 61.333 zł,
- obronę narodową – 32.322 zł,
- oświatę i wychowanie – 30.000 zł,
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową – 4.400 zł,
- pomoc dla obywateli Ukrainy – 1.187,74 zł,

2/ w związku ze zmianami w budżecie Miasta **zwiększono** plan dochodów ogółem w roku 2024 o łączną kwotę **19.357.784 zł**, z tego:

a/ dochody bieżące zwiększono o kwotę **18.125.795 zł**, z tytułu:

- subwencji ogólnej – 14.634.835 zł,
- dochodów własnych – 1.692.948 zł,
- płatności w ramach budżetu środków europejskich – 1.283.347 zł,
- dotacji celowych z funduszy celowych na zadania własne – 307.500 zł,
- dotacji celowych otrzymanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – 120.550 zł,
- dotacji celowych na programy realizowane z udziałem środków unijnych – 81.350 zł,
- środków pozabudżetowych – 5.265 zł,

b/ dochody majątkowe zwiększono o kwotę **1.231.989 zł** z tytułu:

- środków pozabudżetowych – 1.201.989 zł,
- dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne – 30.000 zł,

**2. Zwiększono plan wydatków** ogółem w roku 2024 o kwotę **35.316.500 zł**, z tego:

- 1/ w wyniku wydanych zarządzeń Prezydenta Miasta w zakresie zmian w budżecie /w okresie między sesjami/ zwiększono o kwotę **15.913.927 zł**, w wyniku zwiększenia:
- a/ planu wydatków bieżących o kwotę 14.744.827 zł,
  - b/ planu wydatków majątkowych o kwotę 1.169.100 zł.

2/ w związku ze zmianami w budżecie Miasta **zwiększono** plan wydatków w roku 2024 o kwotę **19.402.573 zł**,

w wyniku zwiększenia:

- a/ planu wydatków bieżących o kwotę 17.404.508 zł,
- b/ planu wydatków majątkowych o kwotę 1.998.065 zł.

**3. Plan przychodów** zwiększono o kwotę **14.413.580 zł**, z tytułu:

- pożyczki wspierającej zieloną transformację miast oferowanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności – 14.368.791 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu – 44.789 zł.

- 4. Plan rochodów** w roku 2024 zwiększono o kwotę **14.368.791 zł** w związku z planowaną wcześniejszą spłatą kredytów długoterminowych krajowych zaciągniętych na:
- zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w kwocie 1.750.000 zł,
  - inne zadania w kwocie 12.618.791 zł,

## **II. Zmiany w limitach wydatków na przedsięwzięcia**

**Zwiększono** limit wydatków na przedsięwzięcia w roku 2024 o kwotę **2.602.106 zł**, w tym w zakresie wydatków:

- wydatki bieżące o kwotę 2.132.106 zł,
  - wydatki majątkowe o kwotę 470.000 zł,
- z tego:

1/ **zwiększono** limit wydatków bieżących na projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u. o f. p. o kwotę 1.431.166 zł  
*zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.*

2/ **zwiększono** limit wydatków na pozostałe projekty lub zadania o kwotę 1.170.940 zł  
w tym:  
- wydatki bieżące o kwotę 700.940 zł  
- wydatki majątkowe o kwotę 470.000 zł  
*zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.*

**W latach 2025-2027** zwiększono łącznie limit wydatków o kwotę **11.401.131 zł** w wyniku zmian, w obszarze przedsięwzięć realizowanych w ramach:

- 1/ **projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u. o f.p.** zwiększenia planu o kwotę 2.278.239 zł,
- 2/ **pozostałych programów, projektów lub zadań** zwiększenia planu o kwotę 9.122.892 zł,  
*zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.*

Powyższych zmian dokonano m.in. w związku z wprowadzeniem do realizacji nowych przedsięwzięć:

### **a) unijnych bieżących pn.:**

- „RAP - Rozwój, aktywizacja, praca mieszkańców gminy Kielce nieuczestniczących w rynku pracy” z okresem realizacji 2024 - 2025, w łącznej kwocie 1.992.289 zł, z tego w roku 2024 – 656.452 zł, w roku 2025 – 1.335.837 zł.  
*/Projekt realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, celem którego jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób bezrobotnych*

znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na lokalnym rynku pracy, zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym z powodu bierności zawodowej i bezrobocia/

- „Aktywni pracownicy Urzędu Miasta Kielce” z okresem realizacji 2024-2026, w łącznej kwocie 787.500 zł, z tego w roku 2024 – 368.440 zł, w roku 2025 – 343.750 zł, w roku 2026 – 75.310 zł.

*/Projekt realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, celem którego jest eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka występujących w miejscu pracy poprzez rehabilitację, edukację, aktywność i ergonomię pracy dla pracowników Urzędu Miasta Kielce/*

- „Dbając o wszechstronny rozwój dzieci-kreujemy przyszłość” z okresem realizacji 2024-2026, w łącznej kwocie 486.086 zł, z tego w roku 2024 – 201.566 zł, w roku 2025 – 193.293 zł, w roku 2026 – 91.227 zł.

*/Projekt realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, celem którego jest objęcie wsparciem rozwoju emocjonalnego, społecznego i poznawczego dzieci, ich rodziców i nauczycieli w Przedszkolu Samorządowym nr 43/*

- „Genialne przedszkolaki” z okresem realizacji 2024-2026, w łącznej kwocie 443.530 zł, z tego w roku 2024 – 204.708 zł, w roku 2025 – 138.350 zł, w roku 2026 – 100.472 zł.

*/Projekt realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, celem którego jest zwiększenie szans edukacyjnych dzieci ze specjalnymi potrzebami w Przedszkolu Samorządowym nr 25/*

**b) pozostałego bieżącego pn.:**

- „Wzmocnienie potencjału KPT” z okresem realizacji 2024-2027, w łącznej kwocie 321.892 zł, z tego w roku 2025 – 90.104 zł, w roku 2026 – 94.464 zł, w roku 2027 – 137.324 zł,

*/Projekt realizowany przez Kielecki Park Technologiczny w celu profesjonalizacji instytucji otoczenia biznesu (KPT) w województwie świętokrzyskim poprzez wzmocnienie zasobów i kompetencji oraz uzyskanie akredytacji na poziomie krajowym potwierdzającej świadczenia wysokojakościowych, wystandaryzowanych usług doradczych dla małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP) wpisujących się w inteligentne specjalizacje regionu/*

**c) pozostałych majątkowych pn.:**

- „Modernizacja boiska piłkarskiego przy ul. Warszawskiej 338 w Kielcach”, z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 61.000 zł, z tego w roku 2024 – 1.000 zł, w roku 2025 -60.000 zł.

*/Powyższego dokonuje się w celu ubiegania się o dofinansowanie z Programu Ministerstwa Sportu i Turystyki "Sportowa Polska"/*

- „Modernizacja energetyczna Hali Widowiskowo-Sportowej przy ul. Żytniej 1 w Kielcach”, z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 141.000 zł, z tego w roku 2024 - 1.000 zł, w roku 2025 - 140.000 zł.
- „Modernizacja energetyczna Krytej Pływalni MORS przy ul. Marszałkowskiej 96 w Kielcach”, z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 91.000 zł, z tego w roku 2024 - 1.000 zł, w roku 2025 - 90.000 zł.  
*/Powyższego dokonuje się na potrzeby opracowania dokumentacji w celu pozyskania dofinansowania z programów pomocowych na termomodernizację budynków/*
- „Kielce - Miasto zabawek. Modernizacja Muzeum Zabawek i Zabawy w Kielcach, Plac Wolności 2 - dokumentacja projektowa”, z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 200.000 zł, z tego w roku 2024 - 5.000 zł, w roku 2025 - 195.000 zł.
- „Rozbudowa i przebudowa budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych przy ul. Langiewicza 18 w Kielcach”, z okresem realizacji 2024-2026, w łącznej kwocie 7.575.000 zł, z tego w roku 2024 - 25.000 zł, w roku 2025 - 2.250.000 zł, w roku 2026 - 5.300.000 zł.  
*/Powyższego dokonuje się w celu opracowania dokumentacji w związku z zamiarem pozyskania dofinansowania ze środków Unii Europejskiej/*
- „Aktualizacja dokumentacji projektowej rewaloryzacji Parku im. St. Staszica”, z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 159.000 zł, z tego w roku 2024 - 90.000 zł, w roku 2025 - 69.000 zł.  
*/Przeniesienie zadania z planu inwestycji rocznych w związku ze zwiększeniem kosztów oraz wydłużeniem okresu realizacji/*
- „Dofinansowanie w ramach programu "Ciepłe Mieszkanie"”, z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 1.090.000 zł, z tego w roku 2024 - 353.000 zł, w roku 2025 - 737.000 zł.  
*/Powyższego dokonuje się w związku z otrzymaniem środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Program ma na celu ochronę powietrza atmosferycznego na skutek wymiany nieefektywnych źródeł ciepła /*

Ponadto zlikwidowano przedsięwzięcie **bieżące pozostałe** pn.: „Czym oddychamy? Przykład miasta Kielce”, wraz z programem działań edukacyjnych” z okresem realizacji 2023-2025, zmniejszono środki finansowe w łącznej kwocie 95.000 zł, z tego w roku 2024 - 55.000 zł, w roku 2025 - 40.000 zł, w związku z brakiem możliwości jego realizacji.

### **III. Limity wydatków na przedsięwzięcia**

W związku ze zmianami w limitach wydatków na przedsięwzięcia zwiększono limit zobowiązań o kwotę 10.847.789 zł.

#### **IV. Zadłużenie i obsługa długu**

1. Miasto Kielce ubiega się o udzielenie Pożyczki wspierającej zieloną transformację miast oferowanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, na refinansowanie zadań inwestycyjnych, w łącznej kwocie 14 368 790,76 zł.

Pożyczka jest udzielana na preferencyjnych warunkach, tj.

- część pożyczki w kwocie 9.645.445,75 zł, dla projektów niegenerujących po ich ukończeniu przychodów i oszczędności kosztów, jest oprocentowana w wysokości 0% oraz objęta umorzeniem kapitału w wysokości 5%. Refinansowaniem zostały objęte projekty pn.:

- Sieć wodociągowo-kanalizacyjna w osiedlu Dąbrowa II w Kielcach - etap II,
- Budowa kanału deszczowego w ul. Warszawskiej pomiędzy ul. Wincentego Witosa a granicą miasta Kielce,
- Wykonanie robót budowlanych związanych z budową oczyszczalni wód deszczowych w ramach inwestycji pn.: „Rozbudowa alei Górników Staszicowskich w Kielcach (droga powiatowa nr 0930t) - etap I (od skrzyżowania z ulicą Pańską do skrzyżowania z ulicą Fabryczną) i etap II (od skrzyżowania z ulicą Pańska do ul. Krakowskiej) wraz z budową OWD”;

- pozostała część pożyczki w kwocie 4.723.345,01 zł, dla projektów generujących po ich ukończeniu przychody lub oszczędności kosztów, jest oprocentowana w wysokości 1%. Refinansowaniem został objęty projekt pn.: Budowa i modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie miasta Kielce w latach 2020 – 2023.

Powyższe oprocentowanie stanowi całkowity koszt udzielonego finansowania i z uwagi na brak powiązania ze stawką WIBOR, nie podlega wahaniom rynkowym.

Spląty pożyczki będą przypadać na lata 2025-2044, zgodnie z poniższą tabelą:

<b>Lata</b>	<b>Wartość rat</b>
2025	5 000,00
2026	57 000,00
2027	100 000,00
2028	100 000,00
2029	100 000,00
2030	100 000,00
2031	100 000,00
2032	100 000,00
2033	100 000,00
2034	107 890,76

Lata	Wartość rat
2035	500 000,00
2036	500 000,00
2037	500 000,00
2038	500 000,00
2039	1 500 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 000 000,00
2042	2 000 000,00
2043	2 000 000,00
2044	1 998 900,00
<b>Razem</b>	<b>14 368 790,76</b>

Pozyskane środki przeznacza się na wcześniejszą spłatę rat kredytów w łącznej kwocie 14.368.790,76 zł, których spłata wynikająca z zawartych umów przypada w roku 2025, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Nr umowy	Wartość rat objętych wcześniejszą spłatą
Bank Spółdzielczy w Kielcach 000/17/JD001/2017	1 000 000,00
PKO BP 4276/2018	750 000,00
PKO BP 7838/2013	2 600 000,00
PKO BP 7846/2013	5 600 000,00
PKO BP 4243/2018	1 000 000,00
PKO BP 4268/2018	750 000,00
Bank Spółdzielczy w Kielcach 000/16/JD001/2016	1 000 000,00
BGK 14/0799/2014	1 668 790,76
<b>Razem</b>	<b>14 368 790,76</b>

Wcześniejsza spłata spełnia warunek określony w art. 243, ust. 3b, pkt 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r, poz. 1270, z późn. zm.), zgodnie z którym do wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia jst (określonego w art. 243 ust.1 tejże ustawy), nie stosuje się przedterminowej spłaty istniejących zobowiązań (zaplanowanych jako rozchód w roku budżetowym, na który uchwalono budżet), które przypadająby do spłaty po roku budżetowym, na który uchwalono budżet, jeżeli środki przeznaczone na powyższą

spłatę będą pochodzić z nowego zobowiązania, a łączny koszt obsługi długu w całym okresie spłaty zostanie obniżony.

Uwzględniając preferencyjne warunki pożyczki wspierającej zieloną transformację miast w zakresie umorzenia i oprocentowania szacuje się, że nowe zobowiązanie obniży łączny koszt obsługi długu w całym okresie jego spłaty o około 1 mln zł.

W wyniku zaplanowanej w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kielce, wcześniejszej spłaty, zmianie ulegają kwoty rozchodów wykazane w pozycji 5.1 pn. „Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych”. Kwoty wykazane w poz. 10.6 pn. „Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych”, są zgodne z zawartymi umowami w sprawie udzielenia pożyczek, kredytów oraz obligacji i wynikających z nich harmonogramami spłat. Po zawarciu umowy pożyczki oraz dokonaniu wcześniejszych spłat, niezwłocznie po podpisaniu aneksów do umów, uaktualnieniu podlegać będzie poz. 10.6. Wówczas kolumny 5.1 oraz 10.6 będą zgodne.

2. W związku z podpisaniem w dniu 3 lipca 2024r. Porozumienia zmieniającego warunki emisji obligacji z Bankiem Polska Kasa Opieki SA, kwoty w poz. 10.6 pn. „Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych”, uległy zmianom zgodnie z poniższym zestawieniem:

<b>Rok</b>	<b>Zmiany w poz. 10.6</b>
2024	-12 000 000,00
2027	12 000 000,00
<b>Razem:</b>	<b>0</b>