

Objaśnienia

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

1. Zwiększono plan dochodów w roku 2024 o kwotę 20.155.768 z tego:

1/ w wyniku wydanych zarządzeń Prezydenta Miasta w zakresie zmian w budżecie /w okresie między sesjami Rady Miasta/ **zwiększono** plan dochodów bieżących o kwotę **7.204.998 zł**, w wyniku:

a/ zwiększeń dochodów bieżące o kwotę 7.289.294 zł, z tytułu:

- rodziny – 3.036.606 zł,
- pomocy społecznej – 1.508.844 zł,
- pomocy dla obywateli Ukrainy – 2.496.499 zł,
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 244.845 zł,
- działalności usługowej – 2.500 zł,

b/ zmniejszeń dochodów bieżących o kwotę 84.296 zł, z tytułu pomocy społecznej,

2/ w związku ze zmianami w budżecie Miasta **zwiększono** plan dochodów ogółem w roku 2024 o łączną kwotę **12.950.770 zł**, z tego:

a/ dochody bieżące zwiększono o kwotę **14.086.068 zł** w wyniku:

- zwiększeń o kwotę 14.147.826 zł, z tytułu:
 - dochodów własnych – 13.570.148 zł,
 - środków pozabudżetowych – 443.637 zł,
 - dotacji celowych otrzymanych z funduszu celowych na zadania własne – 35.583 zł
 - dotacji celowych na programy realizowane z udziałem środków unijnych – 24.645 zł,
 - dotacji otrzymanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – 73.813 zł
- zmniejszeń o kwotę 61.758 zł, z tytułu płatności w ramach budżetu środków europejskich

b/ dochody majątkowe zmniejszono o kwotę **1.135.298 zł** w wyniku:

- zwiększeń o kwotę 486.750 zł, z tytułu:
 - płatności w ramach budżetu środków europejskich – 459.303 zł,
 - dotacji celowych na programy realizowane z udziałem środków unijnych – 27.447 zł,
- zmniejszeń o kwotę 1.622.048 zł, z tytułu środków pozabudżetowych

- 2. Zwiększono plan wydatków** ogółem w roku 2024 o kwotę **20.155.768 zł**, z tego:
- 1/ w wyniku wydanych zarządzeń Prezydenta Miasta w zakresie zmian w budżecie /w okresie między sesjami/w wyniku:
 - a/ zwiększenia planu wydatków bieżących o kwotę 7.243.022 zł,
 - b/ zmniejszenia planu wydatków majątkowych o kwotę 38.024 zł.
 - 2/ w związku ze zmianami w budżecie Miasta **zwiększono** plan wydatków w roku 2024 o kwotę **12.950.770 zł**, w wyniku:
 - a/ zwiększenia planu wydatków bieżących o kwotę 14.560.856 zł,
 - b/ zmniejszenia planu wydatków majątkowych o kwotę 1.610.086 zł.
- 3. Plan przychodów** zwiększono w roku 2024 o kwotę **3.261.751 zł**, z tytułu pożyczki wspierającej zieloną transformację miast oferowanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.
- 4. Plan rozchodów** zwiększono o kwotę **3.261.751 zł** w związku z planowaną wcześniejszą spłatą :
- a) kredytów długoterminowych krajowych zaciągniętych na:
 - zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w kwocie 1.430.542 zł,
 - inne zadania w kwocie 1.331.209 zł,
 - b) pożyczek długoterminowych krajowych w kwocie 500.000 zł

II. Zmiany w limitach wydatków na przedsięwzięcia

Zwiększono limit wydatków na przedsięwzięcia w roku 2024 o kwotę **18.445.136 zł**, w tym w zakresie wydatków:

- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 18.927.215 zł,
 - wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 482.079 zł,
- z tego:

1/ **zmniejszono** 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 279.848 zł

- wydatki bieżące o kwotę 69.598 zł,
- wydatki majątkowe o kwotę 210.250 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2/ **zwiększono** limit wydatków na pozostałe projekty lub zadania o kwotę 18.724.984 zł

w tym:

- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 18.996.813 zł

- wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 271.829 zł
zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

W latach 2025-2028 zwiększono limit wydatków o kwotę **36.796.855 zł** na przedsięwzięcia realizowane 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. zwiększono o kwotę 39.737.827 zł,

2/ pozostałych programów, projektów lub zadań zmniejszono o kwotę 2.940.972 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.:

- „RUSZ - Rozwój Usług Społeczno - Zdrowotnych dla mieszkańców Gminy Kielce” z okresem realizacji 2024-2027, w łącznej kwocie 34.683.687 zł, z tego w roku 2024 – 220.887 zł, w roku 2025 – 15.924.895 zł, w roku 2026 – 15.923. 772 zł, w roku 2027 – 2.614.133 zł.

/Projekt realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027. Celem projektu jest wzmocnienie procesu deinstytucjonalizacji i podniesienie jakości niezależnego życia w środowiskach/

b) unijnych majątkowych pn.:

- "Zakup samochodu osobowego (BUS) dostosowanego do przewozu indywidualnego osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu np. na wózkach inwalidzkich - świadczenie usługi door – to - door" z okresem realizacji 2024-2027, w łącznej kwocie 260.750 zł, z tego w roku 2024 – 260.750 zł.

/Zakup samochodu realizowany będzie w ramach projektu pn.: „RUSZ - Rozwój Usług Społeczno - Zdrowotnych dla mieszkańców Gminy Kielce” ze środków Funduszu Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021- 2027. Celem projektu jest wzmocnienie procesu deinstytucjonalizacji i podniesienie jakości niezależnego życia w środowiskach/

c) pozostałych bieżących pn.:

- „Aktualizacja PGN” z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 55.350 zł, z tego w roku 2025 – 55.350 zł.

- „Aktualizacja planu zaopatrzenia w ciepło, energię i paliwa gazowe” z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 58.000 zł, z tego w roku 2024 – 29.000 zł, w roku 2025 - 29.000 zł.

/Przeniesienie z planu inwestycji rocznych do planu przedsięwzięć w związku z wydłużeniem terminu realizacji zadań/

d) pozostałych majątkowych pn.:

- „Port kwiatów nad zalewem - krzewy ozdobne zamiast krzaków, mini ogród botaniczny” z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 450.000 zł, w tym w roku 2024 – 32.657 zł, w roku 2025 – 417.343 zł.
- „Wykonanie psiej łączki na KSM-ie” z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 110.000 zł, w roku 2025 – 110.000 zł.
- „Wykonanie projektu oświetlenia - ul. Piekoszowska" z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 10.000 zł, w roku 2025 – 10.000 zł.
- „Budowa boiska na Os. Dąbrowa II w Kielcach - dokumentacja projektowa” z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 50.000 zł, w tym w roku 2024 – 13.000 zł, w roku 2025 – 37.000 zł.
- „Wzmocnienie fundamentów budynku Muzeum Zabawek i Zabawy przy Placu Wolności 2 w Kielcach” z okresem realizacji 2024-2025, w łącznej kwocie 502.876 zł, w tym w roku 2024 – 36.514 zł, w roku 2025 – 466.362 zł.

/Przeniesienie z planu inwestycji rocznych do planu przedsięwzięć w związku z wydłużeniem terminu realizacji zadań/

Ponadto, dokonano następujących zmian:

a) w ramach pozostałych przedsięwzięć majątkowych pn.:

- „Budowa boisk sportowych przy Zespole Placówek Oświatowych nr 1 w Kielcach” zwiększono łączne nakłady finansowe o kwotę 61.000 zł, z tego w 2025r. o kwotę 61.000 zł, Okres realizacji 2023-2025. Łączne nakłady 1.799.655 zł.

/Powyższej zmiany dokonano w związku z koniecznością rozliczenia zadania/

b) w ramach unijnych przedsięwzięć bieżących pn.:

- „Aktywni pracownicy Urzędu Miasta Kielce” przeniesiono środki finansowe w kwocie 275.000 zł z roku 2024 do roku 2025. Okres realizacji 2024-2026, łączne nakłady 787.500 zł, w tym w roku 2025 – 684.375 zł, w roku 2026 – 53.125 zł.

/Powyższego dokonuje się w związku z przedłużeniem terminu realizacji poszczególnych zadań projektowych/

- „Wdrożenie i audyt SZBI w UM Kielce i CUM Kielce” przeniesiono środki finansowe w kwocie 48.000 zł z roku 2024 do roku 2025. Okres realizacji 2024-2025, łączne nakłady 68.913 zł, w tym w roku 2025 – 68.913 zł.

/Powyższego dokonuje się w związku z przedłużeniem terminu zakończenia realizacji zadania/

c) w ramach unijnych przedsięwzięć majątkowych pn.:

- „Zakup sprzętu i oprogramowania dla wzmocnienia cyberbezpieczeństwa GK” przeniesiono środki finansowe w kwocie 825.000 zł z roku 2024 do roku 2025. Okres realizacji 2024-2025, łączne nakłady 855.000 zł, w tym w roku 2025 – 855.000 zł.

/Powyższego dokonuje się w związku z przedłużeniem terminu zakończenia realizacji zadania/

- d) dokonano zmiany kategorii przedsięwzięcia pn.: „Budowa żłobka samorządowego Ślichowice II” z pozostałych programów, projektów lub zadań na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 u. o f.p. w związku z dofinansowaniem jego realizacji ze środków z Krajowego Planu Odbudowy.

III. Limity wydatków na przedsięwzięcia

Limit zobowiązań pozostaje bez zmian.

IV. Zadłużenie i obsługa długu

Miasto Kielce po raz kolejny 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 3.261.751 zł. Pożyczka jest udzielana na preferencyjnych warunkach, tj. ze stałym oprocentowaniem w wysokości od 0% do 1% oraz umorzeniem w wysokości 5% kapitału. 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:

Lata	Wartość rat
2025	160 000,00
2026	160 000,00
2027	160 000,00
2028	160 000,00
2029	160 000,00
2030	160 000,00
2031	160 000,00
2032	160 000,00
2033	160 000,00
2034	160 000,00
2035	160 000,00
2036	160 000,00
2037	160 000,00
2038	160 000,00
2039	160 000,00
2040	160 000,00
2041	160 000,00
2042	160 000,00
2043	160 000,00
2044	221 750,63
Razem	3 261 750,63

Pozyskane środki przeznacza się na wcześniejszą spłatę rat kredytów w łącznej kwocie 3.261.751 zł, których spłata wynikająca z zawartych umów przypada w roku 2025, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Nr umowy	Raty planowane do spłaty w 2024 z roku 2025
Bank Gospodarstwa Krajowego 14/0799/2014	1 331 209,24
Bank Gospodarstwa Krajowego 14/0801/2014	1 430 541,39
Bank Gospodarstwa Krajowego 23/1772	100 000,00
Bank Gospodarstwa Krajowego 23/1774	400 000,00
Razem	3.261.750,63

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 przypadałyby 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 335.000 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.