

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Krapkowickiego na lata 2025 – 2040

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 – 2040 przyjęto w oparciu o analizę wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich, planu dochodów i wydatków na III kwartał 2024 roku oraz przewidywanego wykonania tych wielkości w 2024 roku. W zakresie 2025 roku dane są zgodne z budżetem.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje prognozę spłaty długu. Została ona opracowana do 2040 roku, który jest ostatnim rokiem, w którym należy dokonać spłaty zobowiązań finansowych. Prognoza kwoty długu wskazuje źródła finansowania długu w poszczególnych latach.

Wartości do wieloletniej prognozy finansowej zostały wprowadzone od 2026 roku z zachowaniem prawidłowego indywidualnego wskaźnika zadłużenia Powiatu Krapkowickiego – tj. spełniona jest relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Relacja nie została zachowana w 2025 roku w związku z tym, że w 2024 roku Powiat nie otrzymał środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wystarczającej wysokości do pokrycia braków na wydatki bieżące. Do wyliczenia wskaźnika zadłużenia przyjęto dane dotyczące wykonanych dochodów i wydatków budżetu Powiatu Krapkowickiego wynikające ze sprawozdań budżetowych, planu tych wielkości na dzień 30.09.2024 r. oraz przewidywanego wykonania w 2024 roku. W 2025 roku wydatki bieżące zostaną pokryte dochodami bieżącymi w kwocie 83.230.561 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.788.067 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 228.755 zł. W każdym następnym roku prognozy wydatki bieżące znajdą pokrycie w dochodach bieżących.

Przyjęto następujące założenia dotyczące:

1) dochodów. Planowane dochody bieżące w latach 2026 – 2040 wyliczono w wysokości planu na 2025 rok po pomniejszeniu o dochody z tytułu dotacji na realizowane przez powiat projekty:

- a) „Wsparcie rozwoju nowoczesnego kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie” – kwota 188.920 zł,
 - b) „Branżowe Centrum Umiejętności – SPEDYCJA” – kwota 1.753.379 zł,
 - c) „New Habits, New Earth – that is, I live in the spirit of less waste” – kwota 3.367 zł,
 - d) „Dźwięki naszych serc” – kwota 63.454 zł,
 - e) „Nie – Sami – Dzielni – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne – III edycja” – kwota 122.220 zł,
 - f) „Bliżej rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo – wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – etap II” – kwota 374.808 zł,
 - g) „Cyberbezpieczny powiat krapkowicki” – kwota 50.523 zł,
 - h) „Adaptacyjność pracodawców i pracowników” – kwota 18.552 zł,
 - i) „Wsparcie rodziny i pieczy zastępczej w sercu Opolszczyzny” – kwota 284.676 zł
- oraz po powiększeniu w roku 2026 o dotacje na projekty:
- a) „Wsparcie rozwoju nowoczesnego kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie” – kwota 109.200 zł,
 - b) „Bliżej rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo – wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – etap II” – kwota 234.675 zł,
 - c) „Cyberbezpieczny powiat krapkowicki” – kwota 15.364 zł,
 - d) „Wsparcie rodziny i pieczy zastępczej w sercu Opolszczyzny” – kwota 266.200 zł.

W latach 2026 – 2040 zaplanowano wzrost dochodów bieżących nieosiągniętych z tytułu realizacji projektów o 9,4% rocznie. Wskaźnik ten wyznaczono jako średnią arytmetyczną wzrostu dochodów bieżących z sześciu poprzednich zakończonych lat budżetowych oraz przewidywanego wykonania za 2024 rok.

Na rok 2025 zaplanowano realizację dochodów majątkowych z tytułu:

- 1) środków z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa Szpitala KCZ Sp. z o.o. w Krapkowicach” w kwocie 30.000.000 zł,
- 2) środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej kwocie 1.388.558 zł, z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne pn.:
 - „Zamek w Krapkowicach (Zespół Szkół Zawodowych im. Piastów Opolskich w Krapkowicach) – rewitalizacja ściany zachodniej (frontowej)” w kwocie 988.588 zł,
 - „Zamek w Krapkowicach (Zespół Szkół Zawodowych im. Piastów Opolskich w Krapkowicach) – częściowa rewitalizacja ściany południowej w kwocie 400.000 zł,
- 3) dotacji celowych z budżetu środków europejskich w łącznej kwocie 1.731.073 zł, z przeznaczeniem na realizację projektów pn.:
 - „Branżowe Centrum Umiejętności – SPEDYCJA” w kwocie 57.171 zł,
 - „Cyberbezpieczny powiat krapkowicki” w kwocie 773.725 zł,
 - „Bliżej rodziny i dziecka - wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo-wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej - etap II” w kwocie 900.177 zł,
- 4) pomocy finansowej w formie dotacji celowej w łącznej kwocie 490.000 zł, w tym pochodzących z:
 - Gminy Walce na realizację zadań pn.
 - „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1810 O ul. Reymonta w Broczu” w kwocie 70.000 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1810 O w Dobieszowicach” w kwocie 60.000 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1210 O na odcinku Brożec – Kromołów” w kwocie 60.000 zł,
 - Gminy Strzeleczyki na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1811 O na odcinku Komorniki – Kórnicza” w kwocie 300.000 zł Od 2026 roku nie zaplanowano dochodów majątkowych;

2) wydatków. Planowane wydatki bieżące w latach 2026 – 2040 przyjęto na poziomie planu na 2025 rok po pomniejszeniu o wydatki na realizację projektów:

- a) „Wsparcie rozwoju nowoczesnego kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie” – kwota 240.919 zł,
 - b) „Branżowe Centrum Umiejętności – SPEDYCJA” – kwota 1.753.379 zł,
 - c) „New Habits, New Earth – that is, I live in the spirit of less waste” – kwota 3.367 zł,
 - d) „Dźwięki naszych serc” – kwota 143.095 zł,
 - e) „Nie – Sami – Dzielni – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne – III edycja” – kwota 178.920 zł,
 - f) „Bliżej rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo – wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – etap II” – kwota 374.808 zł,
 - g) „Cyberbezpieczny powiat krapkowicki” – kwota 54.326 zł,
 - h) „Adaptacyjność pracodawców i pracowników” – kwota 24.090 zł,
 - i) „Wsparcie rodziny i pieczy zastępczej w sercu Opolszczyzny” – kwota 357.709 zł
- po powiększeniu w roku 2026 o wydatki na projekty:
- a) „Wsparcie rozwoju nowoczesnego kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie” – kwota 109.200 zł,
 - b) „Branżowe Centrum Umiejętności – SPEDYCJA” – kwota 886.729 zł,
 - c) „Bliżej rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo – wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – etap II” – kwota 234.675 zł,
 - d) „Cyberbezpieczny powiat krapkowicki” – kwota 16.520 zł,
 - e) „Wsparcie rodziny i pieczy zastępczej w sercu Opolszczyzny” – kwota 280.207 zł.

W roku 2026 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 1,5%, w latach 2027 – 2028 zaplanowano wzrost o 7,0% rocznie, w latach 2029 – 2031 o 8,0% rocznie, a w latach 2032 – 2040 o 9,4% rocznie.

Wydatki bieżące na obsługę długu obejmują odsetki od zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia przez Powiat zobowiązań oraz prowizje i opłaty. Planowane odsetki wyliczono na podstawie wskaźników:

- a) WIBOR – 6M na poziomie 5,90%,
- b) stopa redyskontowa weksli na poziomie – 5,80%.

Wydatki bieżące z tytułu poręczeń zaplanowano w roku 2025 w kwocie 900.000 zł.

Kwota ta dotyczy poręczenia przez Powiat Krapkowicki Krapkowickiemu Centrum Zdrowia Sp. z o.o. kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym w kwocie 800.000 zł wraz z odsetkami i ewentualnymi kosztami z tytułu wymagalnych zobowiązań Spółki w stosunku do Banku.

W latach 2026 – 2040 wydatki majątkowe zaplanowano w takiej wysokości, aby została zachowana nadwyżka budżetowa pozwalająca na pokrycie planowanych rozchodów;

3) kwoty długu. Dług w latach 2025 – 2040 obejmuje kwotę zobowiązań Powiatu Krapkowickiego z tytułu:

- a) obligacji komunalnych wyemitowanych w 2017 roku w kwocie 1.000.000 zł. Wykup ostatniego kuponu zaplanowano w 2025 roku,
- b) obligacji komunalnych wyemitowanych w 2018 roku w kwocie 7.000.000 zł. Wykup ostatniego kuponu zaplanowano w 2033 roku,
- c) obligacji komunalnych wyemitowanych w 2019 roku w kwocie 3.000.000 zł. Wykup ostatniego kuponu zaplanowano w 2028 roku,
- d) obligacji komunalnych wyemitowanych w 2020 roku w kwocie 3.000.000 zł. Wykup ostatniego kuponu zaplanowano w 2028 roku,
- e) obligacji komunalnych wyemitowanych w 2021 roku w kwocie 4.500.000 zł. Wykup ostatniego kuponu zaplanowano w 2033 roku,
- f) obligacji komunalnych wyemitowanych w 2024 roku w kwocie 13.100.000 zł. Wykup ostatniego kuponu zaplanowano w 2036 roku,
- g) pożyczki 2.076.700 zł zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Spłatę pożyczki planuje się zakończyć w 2026 roku,
- h) pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2025 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 13.000.000 zł. Spłatę pożyczki planuje się zakończyć w 2040 roku;

4) rozchodów. Zostały one zaplanowane według harmonogramu wykupu poszczególnych kuponów obligacji oraz harmonogramu spłaty pożyczki, wynikających z zawartych umów. Rozchody z tytułu planowanej do zaciągnięcia pożyczki zaplanowano w oparciu o symulację spłaty;

5) przychodów. W 2025 roku planuje się przychody w kwocie 20.579.467 zł z tytułu:

- a) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.769.738 zł,
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 3.766.274 zł,
- c) 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 43.455 zł,
- d) pożyczki w kwocie 13.000.000 zł na pokrycie planowanego deficytu;

6) wyniku budżetu. W 2025 roku planowany deficyt budżetu Powiatu Krapkowickiego wynosi 17.936.803 zł i zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- a) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 1.788.067 zł,

- b) 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 43.455 zł,
- c) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 3.766.274 zł,
- d) pożyczki w kwocie 12.339.007 zł.