

## Część opisowa

### **I. Informacja o kształtowaniu się głównych kategorii budżetowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krakowa na lata 2020-2043 - wg stanu na 30.06.2020 r.**

#### **Dochody**

Zmiany w planowanych dochodach ogółem dotyczyły lat 2020-2022. W roku 2020 wynikały ze zmian dokonanych w Budżecie Miasta Krakowa, natomiast w latach 2021-2022 były związane z uaktualnieniem harmonogramów planowanych do pozyskania dochodów bieżących i majątkowych w ramach bezzwrotnych środków finansowych na przedsięwzięcia realizowane z ich udziałem.

W latach 2021-2022 planowane dochody ogółem zmniejszyły się łącznie o 20,9 mln zł, w porównaniu ze stanem na początek roku. Planowane dochody bieżące wzrosły o 641 tys. zł, natomiast planowane dochody majątkowe zmniejszyły się łącznie o kwotę 21,5 mln zł, w porównaniu ze stanem na początek roku.

#### **Wydatki**

Zmiany w planowanych wydatkach ogółem miały miejsce w latach 2020-2040. W roku 2020 były one wynikiem zmian dokonanych w budżecie Miasta Krakowa. W okresie 2021-2040 planowane wydatki ogółem zmniejszyły się o 18,7 mln zł, ze względu na dokonane zmiany w wydatkach bieżących i majątkowych.

Zmiany w wydatkach bieżących dotyczyły:

- zwiększenia planowanych do pozyskania bezzwrotnych środków finansowych na przedsięwzięcia nimi współfinansowane,
- zakwalifikowania do realizacji nowych, bieżących zadań i przedsięwzięć wieloletnich,
- przesunięć między przedsięwzięciami wieloletnimi w ramach wydatków bieżących i majątkowych,
- kosztów obsługi długu, w związku ze zmianą harmonogramów planowanych do pozyskania kredytów,
- wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Zmiany w wydatkach majątkowych dotyczyły:

- zmniejszenia planowanych do pozyskania bezzwrotnych środków finansowych na przedsięwzięcia nimi współfinansowane,
- ograniczenia oraz przesunięć środków w ramach wieloletnich przedsięwzięć majątkowych, co było spowodowane wybuchem pandemii COVID-19,
- przesunięć między przedsięwzięciami wieloletnimi w ramach wydatków majątkowych i bieżących.

Planowane wydatki na przedsięwzięcia, objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych w latach 2020 – 2024 uległy zwiększeniu o ok. 28,7 mln zł w porównaniu do stanu na początek roku, a w pozostałych latach prognozy nie zmieniły się.

Planowane wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących w latach 2020-2022 zwiększyły się o ok. 25,1 mln zł w stosunku do stanu na początek roku. Zwiększenie było wynikiem wprowadzenia nowych przedsięwzięć bieżących, pozyskania dodatkowych, bezzwrotnych środków finansowych na realizację przedsięwzięć, przesunięć między przedsięwzięciami w ramach wydatków bieżących i majątkowych. Od 2024 r. planowane limity wydatków na przedsięwzięcia nie uległy zmianie.

Planowane wydatki na przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych uległy zmniejszeniu w latach 2020-2024 o kwotę 3,6 mln zł w porównaniu ze stanem na początek roku. Było to konsekwencją zmian w harmonogramach realizacji przedsięwzięć współfinansowanych z zagranicznych środków bezzwrotnych, przesunięć między przedsięwzięciami w ramach wydatków bieżących i majątkowych oraz ograniczenia możliwości finansowych spowodowanych wybuchem pandemii. Od 2025 r. planowane limity wydatków na przedsięwzięcia majątkowe nie uległy zmianie.

Nakłady na udziały w spółkach w latach 2020 – 2025 uległy zmniejszeniu, a od roku 2026 r. pozostały na niezmiennym poziomie. Zmiany związane były ze zmniejszeniem o kwotę 5 mln zł w roku 2022 zadania Kraków Nowa – Huta Przyszłości S.A. oraz z przesunięciem w latach: 2021 (zmniejszenie), 2024 i 2025 (zwiększenie) dokapitalizowania zadania Hala Widowiskowo – Sportowa w Czyżynach Agencja Rozwoju Miasta S.A. o łączną kwotę 10,5 mln zł.

## **Wynik budżetu**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krakowa w latach 2020-2022 planowany jest deficyt budżetowy, natomiast w latach 2023-2043 występuje nadwyżka budżetowa. Na skutek zmian w dochodach i wydatkach budżetowych oraz konieczności zmiany harmonogramu zaciągania i spłat kredytów, w latach 2020-2040 nastąpiły zmiany wyniku budżetu :

- zwiększenie deficytu budżetowego w latach 2020-2022,
- zmniejszenie nadwyżki budżetowej w latach 2023-2028,
- zwiększenie nadwyżki budżetowej w latach 2029-2040.

Nadwyżka budżetowa w latach 2040 - 2043 nie uległa zmianie.

## **Przeznaczenie nadwyżki budżetowej**

Zmiany wprowadzane do WPF w I półroczu 2020 r. nie dotyczyły przeznaczenia prognozowanej nadwyżki budżetowej w okresie objętym prognozą – w latach jej występowania w całości kierowana jest na spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

## **Przychody**

Zmiany w przychodach nastąpiły w 2020 r. oraz w 2022 r. Wzrost przychodów w 2020 r. spowodowany jest wprowadzeniem niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Wzrost przychodów w 2022 r. wynika ze zwiększenia środków z planowanych do zaciągnięcia kredytów w celu pokrycia deficytu budżetowego.

## **Rozchody**

W I półroczu 2020 r. dokonano zmiany harmonogramów planowanych do spłaty rat kapitałowych kredytów. W latach 2025–2028 zaplanowano zmniejszenie rat kapitałowych przypadających do spłaty na dany rok z tego okresu. W latach 2029–2040 przewidziano wzrost przypadających do spłaty rat kapitałowych średnio o 10 mln zł rocznie, w wyniku zaplanowanego do zaciągnięcia kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego na kwotę 200 mln zł, z okresem spłaty rozłożonym na 20 lat.

## **Kwota długu**

W okresie 2020-2039 r. zmianie uległa także kwota długu. Ze względu na niewielki wzrost przychodów w roku 2020 oraz w roku 2022 oraz zmianę harmonogramu spłat rat kapitałowych od zaplanowanych kredytów, w latach 2020–2021 kwota długu spada o ok. 18,6 mln zł, a w latach 2022–2039 kształtuje się na nieco wyższym poziomie niż wg stanu na początek roku.

Kwota długu pozostaje bez zmian w latach 2040-2043.

## **Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do dochodów (lewa strona indywidualnego wskaźnika zadłużenia), w poszczególnych latach z przedziału 2020-2043 uległ minimalnemu odchyleniu od poziomu z początku roku i nadal we wszystkich latach prognozy zostaje spełniony warunek zapisany w art. 243 uofp.