

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

Przedłożona informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Miasta Zamość za I półrocze 2021 roku stanowi wypełnienie postanowień art. 226 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z przywołanym przepisem zarząd jednostki samorządu terytorialnego, przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz regionalnej izbie obrachunkowej półroczną informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust 3 przywołanej wyżej ustawy.

Zgodnie z postanowieniami uchwały Nr VIII/83/11 Rady Miejskiej w Zamościu z dnia 30 maja 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Zamość, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, za pierwsze półrocze roku budżetowego, niniejsze opracowanie obejmuje opisową informację w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, wyniku budżetu, wielkości zadłużenia i spełnieniu ustawowych wskaźników dotyczących zadłużenia i jego obsługi, dodatkowe dane o planowanych i prognozowanych wydatkach, a także o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) przedstawia finanse Miasta Zamość oraz jego zadania w perspektywie wieloletniej. Obejmuje rok budżetowy oraz lata 2022 – 2040, co wynika z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych miasta, a także z limitów wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia. Wartości przyjęte w prognozie są zgodne z Uchwałą Nr XXXIII/522/2021 r. Rady Miasta Zamość z dnia 28 czerwca 2021 r. w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej na 2021 rok, natomiast budżet miasta Zamość na rok 2021 został zmieniony Zarządzeniem Prezydenta Miasta Zamość Nr 143/2021 z dnia 29 czerwca 2021 r.

Dochody

Na 2021 rok dochody budżetu zostały określone w wysokości 547 231 917 zł, z tego: dochody bieżące 460 053 211 zł i dochody majątkowe 87 178 706 zł. W wyniku wprowadzonych zmian w uchwale budżetowej na 2021 rok, plan dochodów budżetu na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniósł: 547 456 815,26 zł, w tym dochody bieżące 464 036 889,76 zł oraz dochody majątkowe 83 419 925,50 zł. Łączne zmiany wprowadzone w bieżącym roku budżetowym wieloletniej prognozy finansowej spowodowały zwiększenie dochodów łącznie o kwotę 224 898,26 zł (wzrost o 0,04%). Zmiany prognozy dochodów spowodowane były głównie zwiększeniem dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne.

Realizacja planu dochodów w I półroczu 2021 roku wyniosła 279 328 588,17 zł tj. 51,02% i nominalnie wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 8,51% tj. o kwotę 21 914 935,90 zł. **Dochody bieżące** zrealizowano na sumę 254 822 961,40 zł tj. 54,91% i nominalnie wzrosły do analogicznego okresu roku poprzedniego o 7,18% tj. o kwotę 17 068 411,19 zł, w tym:

- dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych osiągnęły wysokość 36 405 387 zł tj. 48,82% planu (nominalny wzrost o 18,39% tj. o kwotę 5 656 014 zł),
- dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – 1 839 402,46 zł tj. 47,71% planowanych wpływów i spadła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 5,77% tj. o kwotę 112 724,16 zł,
- podatek od nieruchomości 19 545 621,32 zł (55,61%), realizacja wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 10,56% tj. o kwotę 1 867 057,69 zł,
- z subwencji ogólnej 100 597 536 zł tj. 59,95% planu (nominalny wzrost o 0,80% tj. o kwotę 803 210 zł),

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 69 056 623,70 zł tj. 52,95% zakładanego planu, realizacja nominalnie wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 9,19% tj. o kwotę 5 810 551,19 zł.

Realizacja planu dochodów majątkowych wyniosła 24 505 626,77 zł. tj. 29,38% zakładanego planu, i nominalnie wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 24,38% tj. o kwotę 4 846 524,71 zł. Główne pozycje dochodów majątkowych to wpływy z tytułu:

- dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 20 331 283,45 zł (25,44%), nominalnie wzrosła o 11,52 % tj. o kwotę 2 099 578,17 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku 4 041 791,74 zł tj. 118,37 % zakładanego planu (nominalny wzrost o 220,52% tj. o kwotę 2 780 800,15 zł.

Wydatki

Wydatki budżetu Miasta Zamość zaplanowano na kwotę 617 081 698 zł, w tym wydatki bieżące 443 566 829 zł i majątkowe 173 514 869 zł. W wyniku wprowadzonych zmian w uchwale budżetowej na 2021 rok, plan wydatków budżetu na 30 czerwca 2021 r. wyniósł: 621 897 872,26 zł, z tego: wydatki bieżące 454 062 940,76 zł i wydatki majątkowe 167 834 931,50 zł. Łączne zmiany wprowadzone w bieżącym roku budżetowym wieloletniej prognozy finansowej spowodowały zwiększenie wydatków o kwotę 4 816 174,26 zł (wzrost o 0,78%). Zwiększenie prognozy wydatków w latach 2021-2023 dotyczy głównie roku 2021 i wynika przede wszystkim ze zmian wydatków na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, zadania ustawowo zlecone oraz zadania własne dotowane z budżetu państwa.

W okresie I półrocza realizacja wydatków wyniosła 242 608 391,29 zł tj. 39,01% założeń i nominalnie wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 6,01% tj. o kwotę 13 751 113,79 zł, z tego:

- **Wydatki bieżące** zrealizowano w wysokości 219 282 332,87 zł (48,29% planu) i nominalnie wzrosły do analogicznego okresu roku poprzedniego o 3,19% tj. o kwotę 6 775 486,31 zł. W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na obsługę długu obejmujące odsetki od zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji oraz koszty obsługi. Wydatki te w I półroczu br. wyniosły 1 323 226,60 zł tj. 35,22% planu i nominalnie spadły do analogicznego okresu roku poprzedniego o 17,20% tj. o kwotę 274 906,65 zł. Kosztów z tytułu zaplanowanych poręczeń i gwarancji nie poniesiono.

Priorytetem w zakresie ponoszenia wydatków bieżących w roku budżetowym i kolejnych latach jest zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie realizacji zadań gminnych i powiatowych, zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej, a także na zabezpieczenie środków na obsługę zaciągniętego długu. Prognozując wydatki bieżące, pamiętać jednak należy o zachowaniu relacji określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym Rada Miasta nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zasada ta obowiązuje również w stosunku do wykonania budżetu na koniec roku. Wykonane w I połowie 2021 roku dochody bieżące budżetu miasta stanowiły kwotę 254 822 961,40 zł, natomiast wykonane wydatki bieżące stanowiły 219 282 332,87 zł. Nadwyżka operacyjna stanowiąca nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosi 35 540 628,53 zł. Reguła ostrożnościowa wynikająca z art. 242 w zakresie bieżącej działalności budżetu miasta została zachowana. Perspektywa finansowa Miasta Zamość określona w prognozie finansowej przewiduje wypełnienie powyższej reguły wydatkowej na koniec roku budżetowego we wszystkich prognozowanych latach.

- **Realizacja wydatków majątkowych** wyniosła 23 326 058,42 zł co stanowi 13,90% zakładanego planu i nominalnie wzrosła w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 42,66%, tj. o kwotę 6 975 627,48 zł.

Wynik budżetu

Ustalony w uchwale budżetowej na 2021 r. deficyt budżetowy wynosił 69 849 781 zł, w trakcie okresu sprawozdawczego dokonano zmian w budżecie, które zwiększyły kwotę planowanego deficytu o 4 591 276 zł do wysokości 74 441 057 zł. W I półroczu bieżącego roku faktyczne wykonanie dochodów było wyższe od wykonanych wydatków o kwotę 36 720 196,88 zł co stanowi nadwyżkę budżetową.

Przychody

Określone w uchwale budżetowej przychody w wysokości 82 500 000 zł, zostały zwiększone w okresie sprawozdawczym do kwoty 87 091 276 zł o 4 591 276 zł (wzrost o 5,57%), w wyniku wprowadzenia niewykorzystanych środków pieniężnych w 2020 r. w wysokości 12 591 276 zł, zwiększeniu wolnych środków o 16 000 000 zł (o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych), zmniejszeniu planowanych przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych o 24 000 000 zł. W I półroczu przychody wyniosły 62 798 505,73 zł, z tego: niewykorzystane środki pieniężne 18 153 195,52 zł oraz wolne środki 44 645 310,21 zł. Przyjęte w planie przychody z emisji obligacji komunalnych wysokości 48 000 000 zł, zostaną zrealizowane w II półroczu.

Rozchody

Określone w uchwale budżetowej rozchody budżetu miasta w kwocie 12 650 219 zł w okresie I półrocza rozchody zostały zrealizowane w wysokości 838 557,27 zł tj. 40,42% planu. Spłata pozostałych zaplanowanych zobowiązań nastąpi w II półroczu. W ramach rozchodów ujętych w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w postaci pożyczek, kredytów oraz wyemitowanych obligacji.

Zadłużenie miasta i jego obsługa

Podstawowym celem zarządzania długiem jest minimalizacja kosztów obsługi oraz zapewnienie źródeł finansowania wydatków, niezajdujących pokrycia w dochodach, które gwarantują bezpieczeństwo finansowania potrzeb budżetu miasta i utrzymanie pod kontrolą poziomu zadłużenia. Realizacja zamierzeń określonych w planach inwestycyjnych na obecny rok i lata najbliższe oznacza konieczność skorzystania ze środków w postaci kredytów, pożyczek i obligacji powodujących przyrost długu ze spłatami rozłożonymi na przyszłe okresy.

Zadłużenie miasta na dzień 30 czerwca 2021 r. (wg Rb-Z sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) wyniosło 160 332 424 zł, co stanowi 29,29% planowanych dochodów budżetu.

Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w I półroczu wyniosła 2 161 783,87 zł, tj. 13,18 % planu. Przewidywana na koniec 2021 roku łączna kwota spłaty zobowiązań wyniesie 16 407 219 zł, co stanowi 3,00 % dochodów budżetu ogółem. Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych określająca indywidualny wskaźnik zadłużenia miasta Zamość jest spełniona we wszystkich latach prognozy.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2021 – 2029 obejmują następujące dwie kategorie przedsięwzięć wieloletnich:

1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi),

2) pozostałe programy, projekty lub zadania, inne niż wymienione w pkt 1.

W powyższych kategoriach przedsięwzięć wieloletnich programy, projekty i zadania ujęte zostały w części bieżącej oraz inwestycyjnej.

Planowane na 2021 r. w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w wysokości 188 476 592 zł wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie w okresie sprawozdawczym zmniejszone zostały do wysokości 180 193 999 zł, natomiast wydatki zaplanowane w latach 2022-2023 na realizację przedsięwzięć zostały zwiększone. Zmiany wynikały z wprowadzenia nowych przedsięwzięć wieloletnich oraz zmian w harmonogramie realizacji zadań oraz rozstrzygnięć przetargowych.

W okresie sprawozdawczym planowane wydatki na przedsięwzięcia ujęte w załączniku (Nr 2) do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykonane zostały w 17,79 %, tj. w kwocie 32 051 569,21 zł, z tego: wydatki bieżące 9 262 943,48 zł oraz wydatki majątkowe 22 788 625,73 zł

Stopień zaawansowania przedsięwzięć wieloletnich wyniósł 22,70%, z tego bieżących – 26,68% oraz majątkowych - 22,08%.

Tabela Nr 10 przedstawia informację o przebiegu realizacji poszczególnych przedsięwzięć oraz stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć wg stanu na dzień 30 czerwca 2021 r.