

Załącznik Nr 3  
do autopoprawki Prezydenta Miasta Krakowa  
stanowiącej załącznik  
do Zarządzenia Nr  
z dnia

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr  
Rady Miasta Krakowa  
z dnia

## **OBJAŚNIENIA**

### **CZĘŚĆ A    Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krakowa na lata 2020-2043**

#### **1. Uwagi ogólne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa na lata 2020-2043 jest dokumentem strategicznym zarządzania finansami Miasta, w kontekście określenia niezbędnego poziomu wydatków bieżących, wyznaczenia potencjału inwestycyjnego oraz efektywnego wykorzystania środków bezzwrotnych pochodzących ze środków zagranicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (z późn. zm.), wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa (WPF) obejmuje lata 2020-2043, spełniając tym samym wymóg art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z wytycznymi zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (z późn. zm.) oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, okres objęty „Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta Krakowa na lata 2020-2043” jest tożsamy z okresem, na jaki zaplanowano limity wydatków na przedsięwzięcia. WPF określa w długookresowej perspektywie prognozę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Miasta w poszczególnych latach.

Stosując się do wymogów Rozporządzenia Ministra Finansów większość danych przedstawiono w maksymalnym okresie prognozowania, tj. do 2043 roku.

Przy konstruowaniu WPF założono, że dług Miasta będzie spłacony do roku 2043.

Poziom dochodów w poszczególnych latach wynika z prognozowanej sytuacji makroekonomicznej. Wybrane tytuły dochodowe skorelowano z założonymi wskaźnikami PKB. Planowany poziom wydatków, zarówno bieżących jak i majątkowych, jest wyrazem realizowanej polityki rozwoju miasta.

## 2. Wskaźniki makroekonomiczne

Punktem wyjścia przy określaniu poziomu wskaźników makroekonomicznych w prognozie były założenia zawarte w dokumentach rządowych, tj. *Projekcie Budżetu Państwa na 2020 r.*, *Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019 – 2022*, *Programie konwergencji – aktualizacja 2019 r.*, *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*, *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja październik 2019 r.*, a także w prognozach banku centralnego i banków komercyjnych, zweryfikowane w oparciu o analizy własne w zakresie wykonania budżetu Miasta w latach poprzednich.

Wartości podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w WPF w latach 2020 – 2043 :

- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto (PKB) – w 2021 r. wyniesie 103,4%, w latach kolejnych założono tendencję spadkową, przyjmując, iż w 2043 r. wyniesie 101,9%,
- średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych utrzymano na poziomie 102,5%.

Przyjęto ostrożniejszą niż w dokumentach rządowych prognozę kursu EUR/PLN, utrzymując w całym okresie prognozy jego wysokość na poziomie roku 2020, tj. 4,5 PLN. Prowizje i marże zostały zróżnicowane w zależności od zakładanego okresu zapadalności kredytów lub terminu wykupu obligacji.

W przypadku stóp procentowych (WIBOR), w latach 2020–2023 założono tendencję wzrostową, stabilizującą się od 2023 roku na poziomie roku 2023.

Wartość wskaźnika WIBOR w poszczególnych latach prognozy przedstawia tabela poniżej:

| Wyszczególnienie | 2020  | 2021  | 2022  | od 2023 |
|------------------|-------|-------|-------|---------|
| WIBOR 1M         | 2,1 % | 2,6 % | 3,0 % | 3,5 %   |
| WIBOR 3M         | 2,2 % | 2,7 % | 3,1 % | 3,6 %   |
| WIBOR 6M         | 2,3 % | 2,8 % | 3,2 % | 3,7 %   |

## 3. Dochody

Dochody ogółem (*pozycja 1 w Załączniku nr 1*) w 2020 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2020. Prognozowany w poszczególnych latach poziom dochodów przedstawia dodatnią dynamikę wzrostu dochodów, opartą o wskaźnik PKB. Ponadto poziom dochodów jest wypadkową zmian w zakresie planowanych do pozyskania dochodów bieżących oraz majątkowych, których wysokość wynika m.in. z przyjętych harmonogramów realizacji projektów finansowanych z udziałem krajowych i zagranicznych środków bezzwrotnych.

Dochody bieżące (*pozycja 1.1 w Załączniku nr 1*) w 2020 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2020. Natomiast w latach 2021-2023 zgodnie z prognozami jednostek realizujących poszczególne tytuły dochodowe. Od 2024 roku poziom dochodów bieżących skorelowany został z przyjętymi wskaźnikami PKB. Dochody bieżące z tytułu środków bezzwrotnych (*uwzględnione w pozycji 1.1.4 Załącznika nr 1*) przyjęto na poziomie wynikającym z harmonogramów ich pozyskiwania w latach 2020 - 2024.

Dochody majątkowe (*pozycja 1.2 w Załączniku nr 1*) w 2020 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2020. Dynamika kształtowania się dochodów majątkowych w latach objętych prognozą jest zmienna i wynika przede wszystkim z szacowanych wpływów ze sprzedaży majątku oraz dochodów z tytułu środków bezzwrotnych związanych z planowaną realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych.

Dochody ze sprzedaży majątku w 2020 roku (*pozycja 1.2.1 w Załączniku nr 1*) przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2020, na stabilnym poziomie w latach 2020-2023. W kolejnych latach prognozy założono tendencję spadkową tych dochodów, wynikającą ze zmniejszającego się zasobu nieruchomości gminnych możliwych do zaoferowania na sprzedaż.

Dochody majątkowe z tytułu środków bezzwrotnych, zarówno krajowych jak i zagranicznych, (*uwzględnione w pozycji 1.2.2 w Załączniku nr 1*) przyjęto na poziomie wynikającym z założonych harmonogramów ich pozyskiwania w latach 2020-2029.

#### **4. Wydatki**

Wydatki ogółem (*pozycja 2 w Załączniku nr 1*) w 2020 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2020. Poziom wydatków ogółem jest sumą wydatków bieżących i majątkowych, których dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Poziom wydatków ogółem jest przede wszystkim skorelowany z poziomem wydatków na program inwestycyjny, którego realizacja jest możliwa m.in. dzięki prognozowanej nadwyżce operacyjnej.

Wydatki bieżące (*pozycja 2.1 w Załączniku nr 1*) w 2020 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2020. W latach 2020-2043 zakłada się wzrost wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik inflacji, zweryfikowany przez własne analizy i prognozy banków komercyjnych.

Na kształtowanie się poziomu wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy oddziałują:

- poziom wydatków związany z bieżącą obsługą zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu publicznego,
- poziom wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych,
- założenia makroekonomiczne (skorelowane ze wskaźnikiem inflacji) odnośnie wzrostu poziomu wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków związanych z bieżącą obsługą zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu publicznego oraz z wyłączeniem planowanych wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych.

Wydatki bieżące na obsługę długu (*pozycja 2.1.3 w Załączniku nr 1*) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych wcześniej kredytów, pożyczek,

wyemitowanych obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań dłużnych w latach następnych, z uwzględnieniem założeń odnośnie kształtowania się stóp procentowych, marż i kursu walut.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia (*pozycja 10.1.1 w Załączniku nr 1*), wyszczególnione imiennie w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Krakowa”.

W Programie zadań bieżących dzielnic ujętym w Załączniku nr 2, w roku budżetowym nie jest wykazywany limit wydatków z uwagi na ich roczny charakter (środki te są planowane wyłącznie w budżecie). Kwoty nieobjęte Załącznikiem nr 2 przeznaczane są na pozostałe wydatki bieżące, niezwiązane z „przedsięwzięciami” w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.

Wydatki bieżące z tytułu udzielonych poręczeń (*pozycja 2.1.2. w Załączniku nr 1*) uwzględniają:

- podpisane przed 2003 r. umowy poręczeń spłat kredytów dla Towarzystw Budownictwa Społecznego,
- podpisaną w 2012 r. umowę poręczenia pożyczki udzielonej Krakowskiemu Holdingowi Komunalnemu SA na realizację projektu z udziałem środków UE pn. „Program Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Krakowie - budowa Zakładu Termicznego Przekształcania Odpadów”,
- udzieloną w 2015 r. umowę poręczenia spłaty kredytów dla Szpitala Specjalistycznego im. S. Żeromskiego w Krakowie,
- udzieloną w 2015 r. umowę poręczenia spłaty kredytów dla Szpitala im. G. Narutowicza w Krakowie,
- podpisaną w 2019 r. umowę poręczenia pożyczki dla Spółki Kupieckiej „Stary Kleparz” Sp. z o.o na przebudowę podziemnego szaletu miejskiego i budowę budynku o funkcji administracyjno – handlowej oraz socjalno – sanitarnej.

Wykaz podmiotów, którym Miasto udziela poręczeń wraz z kwotami poręczeń w poszczególnych latach prognozy przedstawia tabela poniżej.

w zł

| Rok  | Poręczenia dla TBS | Poręczenie dla KHK | Poręczenie dla Szpitala im. S. Żeromskiego | Poręczenie dla Szpitala im. G. Narutowicza. | Poręczenie dla Spółki Kupieckiej „Stary Kleparz” Sp. z o.o. |
|------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 2020 | 805 030            | 13 412 600         | 837 502                                    | 999 998                                     | 600 000                                                     |
| 2021 | 818 238            | 26 666 700         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | 490 761                                                     |
| 2022 | 831 563            | 25 970 900         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | 381 522                                                     |
| 2023 | 845 113            | 25 275 000         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | 285 327                                                     |
| 2024 | 545 584            | 24 579 100         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | 151 631                                                     |
| 2025 | 557 095            | 23 883 300         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | -                                                           |
| 2026 | 621 422            | 23 187 400         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | -                                                           |
| 2027 | 637 192            | 22 491 500         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | -                                                           |
| 2028 | 637 797            | 21 795 600         | 2 450 000                                  | 2 666 664                                   | -                                                           |

|      |         |            |           |           |   |
|------|---------|------------|-----------|-----------|---|
| 2029 | 652 498 | 21 099 800 | 2 450 000 | 2 666 664 | - |
| 2030 | 666 695 | 20 403 900 | 2 450 000 | 2 666 664 | - |
| 2031 | 395 738 | -          | 2 450 000 | 2 666 664 | - |
| 2032 | 393 379 | -          | 612 498   | 2 666 664 | - |
| 2033 | -       | -          | -         | 2 666 704 | - |
| 2034 | -       | -          | -         | 444 444   | - |

W ramach wydatków bieżących zaplanowane zostały również limity wydatków związane z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (dla których limit zobowiązań określony został w treści uchwały w sprawie WPF). Ww. umowy dotyczą m.in.:

- dostaw mediów (prąd, woda, gaz, energia ciepła),
- odbioru ścieków,
- utrzymania czystości,
- remontów bieżących,
- usług telekomunikacyjnych,
- usług bankowych,
- badania sprawozdań finansowych,
- usług serwisowych sprzętu biurowego,
- ochrony obiektów,
- ubezpieczenia majątku,
- szkoleń pracowników i badań lekarskich,
- administrowania i hostingu systemów informatycznych,
- zakupu materiałów biurowych,
- wynajmu pomieszczeń,
- zapewnienia wyżywienia w ośrodkach pomocy społecznej.

Wydatki majątkowe (pozycja 2.2 w Załączniku nr 1) w 2020 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2020. Wydatki majątkowe w latach 2020- 2043 zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację przedsięwzięć inwestycyjnych (ujętych w Załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Krakowa”) i zadań rocznych (wyszczególnionych w budżecie Miasta na rok 2020).

W wykazie przedsięwzięć związanych z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego, w ramach wydatków majątkowych, zaplanowano przedsięwzięcie pn. „ZDMK/ST6.5/14 Budowa linii tramwajowej KST, etap IV (ul. Meissnera - Mistrzejowice)”, dla którego ostatnim rokiem finansowania jest rok 2043.

W latach 2020–2041 w wydatkach majątkowych uwzględniono również kwoty dokapitalizowania spółek miejskich, w związku z realizowanymi przez nie projektami inwestycyjnymi.

Udziały w spółkach związane z realizacją projektów realizowanych i planowanych do realizacji przez spółki miejskie przedstawia tabela poniżej:

w zł

| Rok  | Hala Widowiskowo<br>-Sportowa w<br>Czyżynach | Trasa<br>Łagiewnicka | Przygotowanie<br>terenów dla<br>realizacji<br>inwestycji<br>strategicznych | Kraków<br>Nowa - Huta<br>Przyszłości S.A. | Zakład<br>Termicznego<br>Przekształcania<br>Odpadów w<br>Krakowie (ZTPO) |
|------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | 20 000 000                                   | 2 000 000            | 4 024 632                                                                  | 3 500 000                                 | -                                                                        |
| 2021 | 19 500 000                                   | 70 131 220           | -                                                                          | 15 000 000                                | -                                                                        |
| 2022 | 35 300 000                                   | 64 466 000           | -                                                                          | 15 000 000                                | -                                                                        |
| 2023 | 47 200 000                                   | 67 599 000           | -                                                                          | 15 000 000                                | -                                                                        |
| 2024 | 35 100 000                                   | 64 466 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2025 | 32 200 000                                   | 64 466 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2026 | 26 300 000                                   | 64 591 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2027 | 24 900 000                                   | 64 591 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2028 | -                                            | 64 591 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2029 | -                                            | 64 591 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2030 | -                                            | 64 591 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2031 | -                                            | 64 727 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2032 | -                                            | 64 727 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2033 | -                                            | 64 727 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2034 | -                                            | 64 727 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2035 | -                                            | 64 727 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2036 | -                                            | 63 194 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2037 | -                                            | 63 194 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2038 | -                                            | 63 194 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2039 | -                                            | 63 194 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2040 | -                                            | 39 925 000           | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |
| 2041 | -                                            | 7 413 000            | -                                                                          | -                                         | -                                                                        |

## 5. Wynik budżetu

Wynik budżetu (*pozycja 3 w Załączniku nr 1*) jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. W latach 2020-2022 planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), natomiast w latach 2023-2043 przewiduje się zamknięcie kolejnych budżetów nadwyżką.

## 6. Przychody

Na przychody składają się przychody zwiększające dług, tj. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych (*pozycja 4.1 w Załączniku nr 1*) i przychody niewpływające na przyrost zadłużenia Miasta – spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (*pozycja 4.4 w Załączniku nr 1*).

Przychody zwrotne w WPF uwzględnione zostały w formie planowanych do zaciągnięcia kredytów. Planuje się, że będą one pozyskiwane w latach 2020-2023 oraz 2026-2028. Planowane do zaciągnięcia kredyty zaplanowano z karencjami w ich spłacie (od 2 do 7 lat karencji). Przychody w 2020 roku z tytułu nowych kredytów, zaplanowane w ramach ustalonego uchwałą budżetową limitu zobowiązań, będą wykorzystane na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek. Przychody z długu są przeznaczane m.in. na finansowanie deficytu budżetowego przewidywanego w latach 2020-2022.

W pozycji 4.4 „Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych” ujmowane są przychody ze spłat udzielonych przez Miasto pożyczek. Przychody te zaplanowano w latach 2020-2028, zgodnie z harmonogramem ich spłat.

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów z prywatyzacji.

## 7. Rozchody

Rozchody zaplanowano zgodnie z terminami zapadalności kredytów, pożyczek oraz terminami wykupu obligacji, według zawartych umów kredytowych oraz zgodnie z założonymi terminami spłat planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań dłużnych (*pozycja 5.1 Załącznika nr 1*).

Przy określaniu poziomu rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w walucie obcej w 1998 r. (kredyt w EBI) uwzględniono przyjęte założenia odnośnie kształtowania się kursu EUR/PLN.

Rok 2043 jest ostatnim rokiem prognozy, w którym planowana jest spłata zobowiązań dłużnych.

## 8. Kwota długu, sposób jego finansowania i relacje, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota długu (*pozycja 6 Załącznika nr 1*), wykazana jako planowany dług na koniec roku, jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu zadłużenia z roku poprzedniego (dług z roku poprzedniego + zaciągany dług – spłata wcześniej zaciągniętego długu). Jednak z uwagi na fakt, iż w portfelu długu Krakowa znajduje się jeszcze jeden kredyt w EUR, którego kurs ulega zmianom, faktyczna kwota długu wykazana na koniec danego roku, nie musi być wprost wynikiem działania, zgodnie z wyżej przytoczoną formułą.

W okresie prognozy kwota długu jest wypadkową kwot nowo zaciąganych kredytów i poziomu zaplanowanych spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań, w tym zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych. Prognozuje się spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań do 2043 roku, w efekcie czego kwota długu w 2043 roku będzie wynosiła zero.

W pozycji 6.1 Załącznika nr 1 wykazano kwotę długu zaliczanego do tytułów dłużnych, których spłata dokona się z wydatków majątkowych. Dotyczą one umów kupna-sprzedaży na wykup:

- terenów Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika,
- terenu Lasu Borkowskiego.

W pozycji 10.7 Załącznika nr 1 zostały określone limity wydatków zmniejszających dług. Środki finansowe na pokrycie zobowiązań zaplanowane w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Krakowa” na przedsięwzięciach:

- GS/A2.4/19 Pozyskanie terenu Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika (obszar Wesoła),
- GS/A2.5/19 Pozyskanie terenu Lasu Borkowskiego.

We wszystkich latach prognozy spełniony jest warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową oraz tzw. wolne środki przewyższają planowane wydatki bieżące (*pozycja 7.1 i 7.2 Załącznika nr 1*).

W związku z wejściem w życie od 1 stycznia 2019 r. ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, zmianie uległ art. 243 dotyczący obliczania indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Począwszy od projektowania WPF na 2020 i lata następne, ustalana jest relacja spłaty zobowiązań z zastosowaniem dwóch metodologii:

- na lata 2020 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (z uwzględnieniem kwot związanych z innymi zobowiązaniami zaliczonymi do kredytów i pożyczek na podstawie art. 72 ust. 1a uofp) do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

- od 2026 r. przy ustalaniu relacji spłaty zobowiązań stosuje się nowy sposób obliczania relacji na podstawie wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} * \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

gdzie:

R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 uofp, oraz wykupów emitowanych papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1 uofp, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1 uofp,

O – planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 uofp, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db – planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp,

Dbi – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 uofp, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp.

Relacja spłaty zobowiązań we wszystkich latach prognozy jest spełniona, o czym świadczą pozycje 8.3 i 8.4 w Załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa na lata 2020 – 2043.

#### **9. Kwoty zobowiązań wynikających z przejęcia zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych**

W prognozowanym okresie nie przewiduje się przejęcia przez Miasto zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej, dlatego też nie planuje się kwot zobowiązań i kwot wydatków z tego tytułu.

#### **10. Przeznaczenie nadwyżki budżetu**

We wszystkich latach prognozy, w których występuje nadwyżka budżetowa, przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (*pozycja 3.1 w Załączniku nr 1*).

#### **11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

W Załączniku nr 1 pozycji 10.7 zostały określone limity wydatków zmniejszających dług. Środki finansowe na pokrycie zobowiązań zaplanowane zostały w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Krakowa” na przedsięwzięciach:

- GS/A2.4/19 Pozyskanie terenu Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika (obszar Wesola) – planowana spłata zobowiązania w latach 2020 – 2027 rocznie po 30 mln zł, w 2029 r. – 13.191.272 zł
- GS/A2.5/19 Pozyskanie terenu Lasu Borkowskiego - planowana spłata zobowiązania w 2020 r. w wysokości 8 mln zł.

W latach 2020-2043 założono nieznaczny wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Wydatki na realizację przedsięwzięć zaplanowano zgodnie z harmonogramami ich realizacji.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano środki na spłatę zobowiązań.

## **12. Finansowanie przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 uofp**

Dochody bieżące i majątkowe związane z realizacją planowanych przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przyjęto zgodnie z założonymi harmonogramami ich pozyskiwania.

Wydatki bieżące i majątkowe związane z realizacją planowanych przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przyjęto zgodnie z założonymi harmonogramami ich realizacji.

## **13. Dane uzupełniające o długi i jego spłacie**

W Załączniku nr 1, w pozycji 6.1 wykazano kwotę długu zaliczanego do tytułów dłużnych, których spłata dokona się z wydatków majątkowych. Dotyczą one umów kupna-sprzedaży na wykup:

- terenów Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika na kwotę 283.176.272 zł,
- terenu Lasu Borkowskiego na kwotę 16.000.000 zł.