Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Miasta Krakowa
z dnia

OBJAŚNIENIA

CZĘŚĆ A Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krakowa na lata 2021 - 2044

1. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa na lata 2021 - 2044 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 2021-2044, 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.), okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta Krakowa na lata 2021-2044 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 2044 roku.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa na lata 2021 - 2044 została opracowana z uwzględnieniem uwarunkowań wewnętrznych oraz zmian warunków w otoczeniu zewnętrznym. Przy tworzeniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa na lata 2021 – 2044 wykorzystano założenie, że plan po zmianach na koniec roku budżetowego 2020 znacząco się pogorszy w stosunku do planu wg stanu na III kwartał roku bieżącego, nastąpi duży spadek dochodów bieżących tj. około 300 mln zł i wzrost wydatków bieżących, co w konsekwencji może skutkować powstaniem deficytu operacyjnego, który wyjątkowo w roku 2020 jest dozwolony prawem na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych z dnia 2 marca 2020 r.

Bodźcem determinującym poziom dochodów z tytułu udziału w podatkach oraz pozostałych dochodach jest również prognozowana gorsza koniunktura gospodarcza wywołana epidemią Covid-19. Koszty ekonomiczne związane z wprowadzeniem twardych restrykcji i obostrzeń epidemicznych widoczne są w każdym segmencie gospodarki, zwłaszcza w sektorze usług i mają znaczący wpływ na finanse Miasta zarówno w roku bieżącym jak i w latach następnych. Oddziałuje to na niepewność co do formułowania prognoz finansowych, gdyż w żaden sposób nie da się określić ani czasu trwania pandemii, ani ostatecznych jej skutków.

W chwili obecnej, można zauważyć, że efekty panującej pandemii bardzo mocno odczuł transport publiczny, gdzie znaczący spadek pasażerów drastycznie wpłynął na spadek dochodów ze sprzedaży biletów. Duże straty odnotowano również w dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT), w dochodach z tytułu podatków lokalnych, z czynszów i najmu oraz ze strefy płatnego parkowania.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono wzrost koniunktury i stopniowe ożywienie gospodarcze, co przełożyło się na zaplanowany wzrost dochodów nie tylko w latach 2021 – 2022 ale i w długofalowej perspektywie. Należy jednak zaznaczyć, że w każdej chwili mogą nastąpić nowe uwarunkowania i przesłanki, które szybko zaburzą wzrostowy trend dochodów. Czynnikami o zasadniczym znaczeniu, mającymi wpływ na aktualizację prognozy dochodów i korektę założeń będą z jednej strony zapowiadane zmiany legislacyjne, skutkujące istotnym ograniczeniem dochodów, z drugiej zaś nieprzewidywalne skutki przedłużającej się pandemii.

2. Wskaźniki makroekonomiczne

Punktem wyjścia przy określaniu poziomu wskaźników makroekonomicznych w prognozie były założenia zawarte w dokumentach rządowych, tj. *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja lipiec 2020 r., Projekcie Budżetu Państwa na 2021 r*., *Programie konwergencji – aktualizacja 2020 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 2021 – 2044:

- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto (PKB) – w 2022 r. wyniesie 103,4%, w latach kolejnych założono tendencję spadkową, przyjmując, iż w 2044 r. wyniesie 101,7%,
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych utrzymana na poziomie 102,5%.

Przyjęto ostrożniejszą niż w dokumentach rządowych prognozę kursu EUR/PLN, utrzymując w całym okresie prognozy jego wysokość na poziomie roku 2021, 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 2021–2023 założono tendencję wzrostową, stabilizującą się od 2023 roku i pozostającą przez kolejne lata na poziomie roku 2023.

Wartość wskaźnika WIBOR w poszczególnych latach prognozy przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie	**2021**	**2022**	**od 2023**
WIBOR 1M	1,1 %	1,6 %	2,0 %
WIBOR 3M	1,2 %	1,7 %	2,1 %
WIBOR 6M	1,3 %	1,8 %	2,2 %

3. Dochody

Poziom dochodów w poszczególnych latach wynika z prognozowanej sytuacji makroekonomicznej. Wybrane tytuły dochodowe skorelowano z założonymi wskaźnikami PKB.

Dochody ogółem (*pozycja 1 w Załączniku nr 1*) w 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2021. 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 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2021. Natomiast w latach 2022-2024 zgodnie z prognozami jednostek realizujących poszczególne tytuły dochodowe. Od 2025 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 2021 - 2024.

Dochody majątkowe (*pozycja 1.2 w Załączniku nr 1*) w 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2021. Dynamika kształtowania się dochodów majątkowych w latach objętych prognozą jest zmienna i wynika przede wszystkim z szacowanych wpływów ze sprzedaży majątku, dochodów z tytułu środków bezzwrotnych związanych z planowaną realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych oraz dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody ze sprzedaży majątku w 2021 roku (*pozycja 1.2.1 w Załączniku nr 1*) przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2021. W latach 2022 – 2023 przyjęto stabilny poziom dochodów ze sprzedaży majątku, a od roku 2024 założono tendencję spadkową, 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 2021-2029. Osiągnięcie wpływów z tytułu tych dochodów wymaga aktywnego działania samorządu, ze względu na często konkursowy tryb ich przyznawania przez podmioty dysponujące tymi środkami.

4. Wydatki

Wydatki ogółem (*pozycja 2 w Załączniku nr 1*) w 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2021. 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 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2021. W latach 2021-2044 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.
2021	824 492	15 146 700	2 440 000	2 266 664	490 761
2022	870 512	25 970 900	2 450 000	2 666 664	381 522
2023	921 774	25 275 000	2 450 000	2 666 664	285 327
2024	606 300	24 579 100	2 450 000	2 666 664	151 631
2025	618 697	23 883 300	2 450 000	2 666 664	-
2026	631 449	23 187 400	2 450 000	2 666 664	-
2027	644 568	22 491 500	2 450 000	2 666 664	-
2028	644 622	21 795 600	2 450 000	2 666 664	-
2029	658 157	21 099 800	2 450 000	2 666 664	-
2030	657 987	20 403 900	2 450 000	2 666 664	-
2031	388 060	-	2 450 000	2 666 664	-
2032	397 976	-	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 cieplna),
- 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 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Miasta Krakowa na rok 2021. Wydatki majątkowe w latach 2021- 2044 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 2021).

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 2044.

W latach 2021–2041 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 - Sportowa w Czyżynach	Trasa Łagiewnicka	Przygotowanie terenów dla realizacji inwestycji strategicznych	Krakowskie Centrum Muzyki	Kraków Nowa - Huta Przyszłości S.A.
2021	19 500 000	70 131 220	5 000 000	4 500 000	12 000 000
2022	30 300 000	64 466 000	1 000 000	3 500 000	15 000 000
2023	42 200 000	67 599 000	1 000 000	-	15 000 000
2024	35 100 000	64 466 000	1 000 000	-	-
2025	42 200 000	64 466 000	1 000 000	-	-
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 2021-2023 planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), natomiast w latach 2024-2044 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*),
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (*pozycja 4.2 w Załączniku nr 1*). W pozycji tej ujmuje się niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Dotyczy to środków:
  - określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków unijnych,
  - Funduszu Inwestycji Lokalnych,
  -związanych z wydawaniem zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii,
  - związanych z opłatami i karami, o których mowa w art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2021 r. Prawo ochrony środowiska oraz z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w obszarze określonym ww ustawą,
  - związanych z opłatami za postój pojazdów samochodowych w śródmiejskiej strefie płatnego parkowania w wysokości 69% tych opłat i z opłatami dodatkowymi, o których

mowa w art. 13f ust. 1 ustawy o drogach publicznych oraz wydatkami nimi finansowanymi.

Kwota nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych jest w całości przeznaczona na pokrycie deficytu budżetu (*pozycja 4.2.1 w Załączniku nr 1*).

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (*pozycja 4.3 w Załączniku nr 1*),
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (*pozycja 4.4 w Załączniku nr 1*) - przychody niewpływające na przyrost zadłużenia Miasta. W pozycji 4.4 ujmowane są przychody ze spłat udzielonych przez Miasto pożyczek. Przychody te zaplanowano w latach 2021-2028, zgodnie z harmonogramem ich spłat.

  W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów z prywatyzacji.

Przychody zwrotne w WPF uwzględnione zostały w formie planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz emisji obligacji. Planuje się, że będą one pozyskiwane w latach 2021-2024 oraz w roku 2030. Planowane do zaciągnięcia kredyty oraz emisje obligacji założono z karencjami w ich spłacie od 5 do 8 lat. Przychody zwrotne będą wykorzystane na sfinansowanie planowanego na lata 2021 – 2023 deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji oraz kredytów i pożyczek.

Przychody zwrotne w 2021 roku, zaplanowane w ramach ustalonego uchwałą budżetową limitu zobowiązań, zostaną pozyskane z emisji obligacji długoterminowych tj. z terminem wykupu po 12 latach i okresem karencji wynoszącym 8 lat oraz kredytu zaciągniętego z Europejskiego Banku Inwestycyjnego na okres 20 lat, z karencją w spłacie wynoszącą 6 lat.

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, którego spłata dokona się z wydatków majątkowych. Dotyczy to umowy kupna-sprzedaży na wykup terenów Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika.

W pozycji 10.7 Załącznika nr 1 zostały określone limity wydatków zmniejszających dług. Środki finansowe na pokrycie zobowiązań wynikających z kupna terenów Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika zostały zaplanowane w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Krakowa" na przedsięwzięciu GS/A2.4/19 Pozyskanie terenu Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika (obszar Wesoła).

We wszystkich latach prognozy spełniony jest warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 przewyższają planowane wydatki bieżące (*pozycja 7.1 i 7.2 Załącznika nr 1*).

We wszystkich latach prognozy spełniony jest również warunek wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych, dotyczący obliczania indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Sposób ustalania relacji spłaty zobowiązań opiera się na zastosowaniu dwóch metodologii obliczania, które są różne w zależności od ustawowo wyznaczonych przedziałów czasowych.

I metodologia: W latach 2021–2025, na podstawie art. 15zob ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, przyjęto do stosowania złagodzone reguły fiskalne, które miały znaczący wpływ na ograniczenia określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu wydatki bieżące budżetu **dodatkowo** zostały pomniejszone o wydatki bieżące na obsługę długu *(„**O**" po prawej stronie nierówności)* oraz o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 *(„**Wbcovid2020**" po prawej stronie nierówności),* co przedstawia poniższy wzór:

$$\frac{(\boldsymbol{R}+\boldsymbol{O})}{\boldsymbol{Db}} \leq \frac{\mathbf{1}}{\mathbf{3}} * \sum_{\boldsymbol{i}=\mathbf{1}}^{\mathbf{3}} \frac{(\boldsymbol{Dbei}+\boldsymbol{Sm}-\boldsymbol{Wbei}-\boldsymbol{O}-\boldsymbol{Wbcovid2020})}{\boldsymbol{Dbi}}$$

II metodologia: Począwszy od 2026 r. przy ustalaniu relacji spłaty zobowiązań stosuje się innym sposób obliczania relacji na podstawie wzoru:

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

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.

Wbcovid2020 – wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

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 2021 – 2044.

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 2020 r. Miasto poniosło wydatki bieżące w wysokości 71.473.113 mln zł w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Ustalając relację, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych, w roku 2021 i w dwóch kolejnych latach wydatki bieżące budżetu zostały pomniejszone o wydatki poniesione na zwalczanie i zapobieganie rozprzestrzenianiu się pandemii COVID-19.

W Załączniku nr 1, w pozycji 10.7 zostały określone limity wydatków zmniejszających dług. Środki finansowe na pokrycie zobowiązania zaliczanego do tytułów dłużnych, zaplanowane zostały w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Krakowa" na przedsięwzięciu GS/A2.4/19 Pozyskanie terenu Szpitala Uniwersyteckiego w rejonie ul. Kopernika (obszar Wesoła). Spłaty zobowiązania przewidziane są do 2028 r., w kwocie po 30 mln zł rocznie w latach 2021 – 2027 oraz w ostatnim roku spłaty w kwocie 13.191.272 zł.

W latach 2021-2044 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 ustawie 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.