

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa miasta Poznania (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półroczu roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawki ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M/WIBOR6M), które stanowią podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Szczegółowe prognozy makroekonomiczne i finansowe na lata 2020-2045 przedstawia tabela poniżej:

lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
dynamika PKB	3,7%	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%	2,9%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	1,7%	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,00%	2,50%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
lata	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
dynamika PKB	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,4%	2,3%	2,2%	2,2%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
lata	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	
dynamika PKB	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	2,1%	2,0%	2,0%	
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
WIBOR3M/WIBOR6M	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	

2. Dochody

2.1. Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dotyczące zmian w sposobie finansowania kosztów utrzymania pensjonariuszy domów pomocy społecznej po 2004 roku oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie malejąca liczba mieszkańców Miasta, co w ostatecznym rozrachunku wpływa negatywnie na wysokości bazy podatkowej. W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).

Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach			
	2020	2021-2023 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + 80% dynamiki PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2021	2022	2023
	95,5%	107,2%	104,3%	104,1%

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2019 rok, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Podatek dochodowy od osób prawnych	dynamika w latach			
	2020	2021-2023 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2021	2022	2023
	85,8%	104,2%	104,2%	104,0%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2021-2023 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023
	108,7%	99,7%	100,0%	100,0%

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- dotacje celowe i pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego (JST),
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023
	124,5%	96,6%	97,0%	99,1%

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych oszacowane zostały na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie lub rozstrzygniętych procedur konkursowych.

Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2020.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2020 z uwzględnieniem spadku (rocznie o 10 %) dotacji celowych na finansowanie domów pomocy społecznej, co jest związane ze zmianą sposobu finansowania poczynając od 2004 roku (w ramach rekompensaty zwiększane są udziały w PIT).

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023
	90,7%	117,0%	98,4%	100,6%

Podatek od nieruchomości

Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2020	2021-2023 (rocznie)		
Budowle (wg wartości)	-	Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB		
Pozostałe (wg powierzchni)	-	Wzrost stawek podatkowych: inflacja Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB		
Podatek od nieruchomości (ogółem)	99,0%	2021	2022	2023
		105,6%	103,6%	103,5%

2.2. Dochody majątkowe

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

Prognoza dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zakłada zwiększone wpływy w latach 2020-2021 oraz w kolejnych latach wpływy na stałym poziomie (w wysokości wpływów rocznych z tytułu użytkowania wieczystego od nieruchomości).

Planowane dochody majątkowe z tego tytułu przedstawia poniższa tabela:

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	kwoty w latach				
	2020	2021	2022	2023	2024
	25 000 000	15 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2020-2024 Miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania Miasta będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale również przyczynią się do poprawy funkcjonalności Miasta.

W latach 2020-2023 zaplanowano dochody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych, a w roku 2022 z tytułu sprzedaży terenu po przeniesionym schronisku dla zwierząt (15 mln zł).

W latach 2020-2021 prognozuje się dochód z tytułu sprzedaży urządzeń przesyłowych na rzecz spółki AQUANET S.A. (z tego w 2020 r. - 22 343 400 zł i w 2021 r. - 3.000.000 zł).

Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wpływy ze sprzedaży majątku		kwoty w latach			
		2020	2021	2022	2023
	ogółem	83 076 593	83 000 000	156 000 000	80 000 000
	w tym ogródki działkowe	0	45 000 000	56 000 000	30 000 000
		2024-2045			
	w każdym roku	50 000 000			

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli:

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach				
	2020	2021	2022	2023	2024
	135 782 969	145 828 306	235 618 501	120 187 302	26 675 168

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych zaprognozowano uwzględniając planowane do pozyskania dofinansowanie projektów unijnych.

Ponadto uwzględniono: dofinansowanie Budowy hali lekkoatletycznej przy ul. Warmińskiej 1 ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na lata 2020-2022 oraz środki otrzymane w 2020 r. w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (Uchwała Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego), których wydatkowanie planuje się na lata 2020-2022.

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2020-2045 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

3.1. Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono m.in. wydatki:

- z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych Spółce Termy Maltańskie,
- na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	kwoty w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	411 722	823 443	7 270 294	7 192 596	7 114 898	7 037 200
	2026	2027	2028	2029	2030	
	6 959 502	6 881 804	6 804 106	6 726 408	4 322 528	

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji, przyjmując do szacunku prognozowaną stawkę WIBOR.

Zgodnie z zapisami ustawowymi zaplanowano wyłączenie z obsługi długu odsetek od kredytów krajowych zaciągniętych na zadania dofinansowane ze środków unijnych w perspektywie 2007-2013 (poz. 2.1.3.2. załącznika nr 1).

W latach 2021-2031 wykazano (poz. 2.1.3.3 załącznika nr 1) wydatki z tytułu odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r. (zgodnie z art. 15zob ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) w związku z prognozowanym ubytkiem w dochodach w wysokości 98 mln zł.

Poziom wydatków bieżących w okresie wieloletniej prognozy finansowej liczonych z wyłączeniem:

- odsetek od zadłużenia,
- potencjalnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń,
- wydatków na projekty współfinansowane ze źródeł zagranicznych,
- środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – osiedli,
- środków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- środków na termiczne przetwarzanie odpadów komunalnych oraz zagospodarowanie strumienia odpadów w biokompostowni

oszacowano w oparciu o następujące założenia:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023-2045 (rocznie)
wydatki bieżące	104,9%	102,7%	102,5%	102,5% (inflacja)

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2020 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2019 rok o 4,9% tj. o ok. 136,8 mln zł. Począwszy od 2022 roku wydatki bieżące przeszacowano o poziom inflacji (tj. 2,5 %).

3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano wydatki majątkowe w łącznej kwocie. Z nazwy wymieniono przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2032 (zamieszczone w załączniku nr 2) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2021-2024 w cyklu jednorocznym lub niewymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2020 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału).

W związku z ograniczonymi możliwościami Miasta w zakresie finansowania inwestycji środkami własnymi, głównymi źródłami ich finansowania, obok kredytów, będą środki UE i RFIL.

Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) stanowią źródło wsparcia realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2020-2022. W 2021 r. zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 55.465.696 zł, a w roku 2022 w wysokości 11.540.198 zł.

W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono w latach 2020-2023 rezerwę celową w kwocie 48,6 mln zł, która przeznaczona zostanie w szczególności na pokrycie dodatkowych wydatków związanych z realizacją inwestycji.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2021-2024 w cyklu jednorocznym lub niewymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2020 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2021-2024
		2021	2022	2023	2024	
DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA		65 816	0	0	0	65 816
Likwidacja barier architektonicznych	ZDM/P/064	0	0	0	0	0
System zarządzania i planowania rozwoju sieci drogowej	ZDM/P/082	0	0	0	0	0
Zwroty dotacji	FN/P/001	65 816	0	0	0	65 816
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne	PALM/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Ogród Zoologiczny - zakupy inwestycyjne	ZOO/P/002	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan i cmentarze na stokach cytadeli	ZZM/P/002	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
OŚWIATA i WYCHOWANIE		575 646	0	0	0	575 646
Przedszkole nr 65 - modernizacje	P65/P/005	375 646	0	0	0	375 646
Szkoła Podstawowa nr 6 - wykonanie kręgielni plenerowej przy Szkole Podstawowej nr 6 na os. Rusa	SP6/P/008	200 000	0	0	0	200 000
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		2 483 337	1 300 000	300 000	300 000	4 383 337
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2021-2024
		2021	2022	2023	2024	
Modernizacja obiektów Kompleksu Termy Maltańskie	SP/P/024	1 233 337	1 000 000	0	0	2 233 337
Modernizacja Stadionu Miejskiego	SP/P/044	650 000	0	0	0	650 000
Modernizacja budynku pływalni Atlantis	SP/P/045	300 000	0	0	0	300 000
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		9 649 229	9 600 000	9 600 000	9 600 000	38 449 229
GEOPOZ - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	GEOPOZ/P/002	599 229	800 000	800 000	800 000	2 999 229
Miejska Pracownia Urbanistyczna - Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	MPU/P/001	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Nabycie gruntów objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	ZDM/P/006	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	20 000 000
Wykupy gruntów (drogi gminne)	ZDM/P/013	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	8 000 000
Wykupy gruntów (drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe)	ZDM/P/014	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	6 000 000
Zarząd Dróg Miejskich - zakupy inwestycyjne	ZDM/P/015	250 000	0	0	0	250 000
MIESZKALNICTWO		0	4 400 000	0	0	4 400 000
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki PTBS sp. z o.o.	NW/P/006	0	4 400 000	0	0	4 400 000
ADMINISTRACJA		800 000	800 000	800 000	800 000	3 200 000
Urząd Miasta Poznania - modernizacja sieci komputerowej	IN/P/001	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Urząd Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	ZOU/P/002	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		700 000	700 000	700 000	700 000	2 800 000
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Policji - zakupy inwestycyjne	ZKB/P/002	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej - dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Straży Pożarnej	ZKB/P/003	400 000	400 000	400 000	400 000	1 600 000
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Galeria Miejska Arsenat - Kolekcja Sztuki Współczesnej	KL/P/043	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
POZOSTAŁE		45 850 253	84 374 693	51 000 000	40 500 000	221 724 946
Rezerwa celowa na przedsięwzięcia z udziałem innych inwestorów	P/P/002	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	12 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek systemu oświaty	P/P/013	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	24 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów	P/P/014	1 548 445	42 874 693	1 500 000	0	45 923 138
Rezerwa celowa na renowację zabytkowych fortów stanowiących własność Miasta	P/P/019	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Rezerwa celowa wydatki majątkowe na budżet obywatelski	P/P/022	21 303 421	21 000 000	21 000 000	21 000 000	84 303 421
Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych	P/P/023	9 498 387	11 000 000	12 000 000	10 000 000	42 498 387
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe na zadania przekazane przez osiedla do realizacji wydziałom oraz miejskim jednostkom organizacyjnym	P/P/024	4 000 000	0	7 000 000	0	11 000 000
RAZEM		60 724 281	101 774 693	63 000 000	52 500 000	277 998 974

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2020-2045 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu w latach ubiegłych,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy.

Dług do zaciągnięcia

Realizacja założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej wymagać będzie zaciągnięcia kredytów w latach 2020-2024 w łącznej kwocie 1.698,5 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 12 lat dla kredytów krajowych oraz ok. 25 lat dla kredytów zaciąganych w EBI a także emisji obligacji w 2020 r. na łączną kwotę 440 mln zł z wykupem w latach 2023-2030.

Zaciągane w 2020 r. zobowiązania (w kwocie 98 mln zł) związane są również z ubytkiem dochodów będącym skutkiem wystąpienia COVID-19, zgodnie z art. 15 zob ust 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2020-2045 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 85,7 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, spółkom miejskim, PTBS sp z o.o., Poznańskiej Lokalnej Organizacji Turystycznej PLOT oraz Zakładowi Zagospodarowania Odpadów.

Przychody zaplanowane z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w poszczególnych latach przedstawia tabela:

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	kwoty w latach						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	15 432 660	20 024 732	8 518 767	4 694 858	4 491 823	4 500 244	4 468 781
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	3033
	1 379 212	1 387 992	1 009 372	1 018 382	1 027 513	1 036 766	1 046 143
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	1 055 646	1 065 279	1 075 045	1 084 936	1 094 969	1 105 134	1 115 435
	2041	2042	2043	2044	2045		
	1 125 881	1 136 467	1 147 190	1 158 062	3 540 853		

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

W roku 2020 źródłem przychodów będą wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 r., a nierozdysponowane - w kwocie 22.086.061,06 zł.

Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

W roku 2020 źródłem przychodów będą: niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 671.562,16 zł oraz środki wynikające z rozliczenia określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 9.186.599,28 zł.

Zgodnie z planem finansowym środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 93,5 mln zł ogółem, planuje się wydatkowanie tych środków w latach 2020-2022. Na rok 2020 zaplanowano realizację wydatków majątkowych na kwotę 26.494.106 zł, stąd w latach 2021-2022 źródłem przychodów będą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w łącznej wartości 67.005.894 zł.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2020-2045 zaplanowano spłatę zaciągniętego długu oraz pożyczki udzielane z budżetu Miasta.

Spłata zadłużenia

W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Zobowiązania z tego tytułu sięgają roku 2045.

W latach 2024-2031 wykazano łącznie kwotę 98 mln zł spłat zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r. wyłączoną (zgodnie z art. 15zob ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) z limitu spłaty zobowiązań, będącą równowartością prognozowanego ubytku w dochodach w 2020 r. (poz. 5.1.1.4 załącznika nr 1)

Pożyczki do udzielenia

W ramach wieloletniej prognozy planuje się udzielanie z budżetu pożyczek, w tym m.in. dla instytucji kultury, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, spółek miejskich, Poznańskiej Lokalnej Organizacji Turystycznej PLOT oraz PTBS sp z o.o.

Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Pożyczki do udzielenia	kwoty w latach		
	2020	2021	2022
	37 330 702	10 449 825	4 760 761

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2020-2022 planowany jest deficyt budżetowy. Źródłami jego finansowania będą kredyty, obligacje oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, dotyczące realizacji zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2023-2045 planowana jest nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, która w tym okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

Salda operacyjne budżetu

W wieloletniej prognozie finansowej wyszczególniono 2 salda operacyjne budżetu:

- saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące), którego wartość zgodnie z art. 242 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie może być ujemna

Saldo art. 242	wartość w latach						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	148 835 949	325 636 952	253 204 197	233 261 766	238 953 417	252 792 104	276 691 409
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	303 552 732	328 913 453	354 476 514	382 065 110	411 902 504	435 863 611	458 727 490
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	483 266 765	505 758 375	526 374 610	548 394 012	569 567 296	592 529 236	618 843 273
	2041	2042	2043	2044	2045		
	642 588 375	670 639 569	702 216 110	731 065 555	761 845 222		

– saldo art. 243

1. stanowiące podstawę do ustalania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia w latach 2020-2025, liczonego w oparciu o dane za 3 lata poprzedzające rok budżetowy .

Zgodnie z art. 15zob ust 2 Ustawy o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 z dnia 19 czerwca 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 1086) ustalając na lata 2020-2025 relację ograniczającą wysokość spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego, wydatki bieżące budżetu jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu.

W tym zakresie nie ma zastosowania art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 2500)

Saldo art. 243	wartość w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	259 554 565,50	438 257 831	467 710 101	379 654 146	354 251 522	367 573 266

2. stanowiące podstawę do ustalania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia od roku 2026, liczonego w oparciu o dane za 7 lat poprzedzających rok budżetowy (saldo art. 242 pomniejszone o wydatki bieżące na obsługę długu oraz skorygowane o dochody bieżące związane z realizacją zadań przy udziale środków zagranicznych oraz wydatki bieżące związane z realizacją zadań przy udziale środków zagranicznych)

Saldo art. 243	wartość w latach						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	176 477 973	355 257 831	311 710 101	299 654 146	304 251 522	317 573 266	334 806 239
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	352 362 742	371 757 481	391 291 565	412 861 258	436 562 288	455 766 990	474 638 747
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	495 206 200	514 880 606	534 334 925	555 464 407	575 821 235	597 809 642	623 235 210
	2041	2042	2043	2044	2045		
	646 133 200	673 418 894	704 229 935	732 313 880	762 353 047		

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2020 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2019 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.150.930.482,10 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2020 wyniesie 1.631.614.704 zł oraz że po roku 2022 będzie systematycznie malało.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, w tym na spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą systematycznie rosły i w latach 2022-2025 będą stanowiły istotną pozycję w budżecie. W następnych latach wielkości te wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2045 (nie planuje się zaciągania kredytów po roku 2024).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2020-2045. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto:

W roku 2020 uwzględniona została kwota 48.802,00 zł jako część zobowiązania Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” przypadającego na Miasto – w zakresie odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia przez tę jednostkę na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego niedoboru środków. Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych tego typu zobowiązania podlegają doliczeniu do długu współtworzących je jednostek (poz. 10.4 w załączniku nr 1).

W roku 2020 uwzględniona została kwota 7.844.779,44 zł wydatków bieżących poniesionych w tym roku na zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19, wynikająca ze sprawozdania RB-28S od początku roku do dnia 31 października 2020 r. (poz. 10.11 w załączniku nr 1).