

# **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**

## 1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa miasta Poznania (WPF) opracowana została w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów do projektu budżetu Państwa na rok 2021. 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 2021-2045 przedstawia tabela poniżej:

| <b>lata</b>                | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b>      |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| dynamika PKB               | 4,0%        | 3,4%        | 3,0%        | 3,0%        | 3,0%        | 3,0%        | 2,9%             |
| inflacja (średnioroczna)   | 1,8%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%             |
| inflacja I pół./ do I pół. | 3,9%        | 2,55%       | 2,15%       | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%             |
| WIBOR3M/WIBOR6M            | 0,75%       | 1,0%        | 1,5%        | 2,0%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%             |
| <b>lata</b>                | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> | <b>2034</b>      |
| dynamika PKB               | 2,9%        | 2,8%        | 2,7%        | 2,6%        | 2,5%        | 2,4%        | 2,4%             |
| inflacja (średnioroczna)   | 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%             |
| WIBOR3M/WIBOR6M            | 2,50%       | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%             |
| <b>lata</b>                | <b>2035</b> | <b>2036</b> | <b>2037</b> | <b>2038</b> | <b>2039</b> | <b>2040</b> | <b>2041-2045</b> |
| dynamika PKB               | 2,3%        | 2,2%        | 2,2%        | 2,1%        | 2,1%        | 2,1%        | 2,0%             |
| inflacja (średnioroczna)   | 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%             |
| WIBOR3M/WIBOR6M            | 2,50%       | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%             |

## 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 |                                                                                                                                                          |        |        |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                      | 2021              | 2022-2024 (rocznie)                                                                                                                                      |        |        |
|                                      |                   | Dynamika wpływów:<br>inflacja + 75% dynamiki PKB<br>+ 1% coroczny ubytek bazy podatkowej<br>+ zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych |        |        |
|                                      |                   | 2022                                                                                                                                                     | 2023   | 2024   |
|                                      | 104,7%            | 104,3%                                                                                                                                                   | 104,0% | 104,0% |

#### *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 2020 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 |                                                |        |        |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|--------|--------|
|                                    | 2021              | 2022-2024 (rocznie)                            |        |        |
|                                    |                   | Dynamika wpływów:<br>inflacja + ½ dynamiki PKB |        |        |
|                                    |                   | 2022                                           | 2023   | 2024   |
|                                    | 100,0%            | 104,2%                                         | 104,0% | 104,0% |

### **Subwencja ogólna**

Dochody w tej grupie w latach 2022-2024 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2021 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Subwencja ogólna | dynamika w latach |        |        |        |
|------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|                  | 2021              | 2022   | 2023   | 2024   |
|                  | 103,8%            | 100,0% | 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 |       |       |       |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------|-------|-------|
|                                               | 2021              | 2022  | 2023  | 2024  |
|                                               | 88,8%             | 96,8% | 98,9% | 99,8% |

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

Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2021.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2021 z uwzględnieniem spadku (rocznie o 10 %) dotacji celowych na finansowanie domów pomocy społecznej, co jest związane ze zmianą sposobu finansowania począwszy od 2004 roku (w ramach rekompensaty zwiększane są udziały w PIT).

### **Pozostałe dochody bieżące**

| Pozostałe dochody bieżące | dynamika w latach |        |        |        |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|                           | 2021              | 2022   | 2023   | 2024   |
|                           | 108,2%            | 102,6% | 100,4% | 101,5% |

### **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 ściągłości należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                  | dynamika w latach |                                                                                  |        |        |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                   | 2021              | 2022-2024 (rocznie)                                                              |        |        |
| Budowle (wg wartości)             | -                 | Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB                                 |        |        |
| Pozostałe (wg powierzchni)        | -                 | Wzrost stawek podatkowych: inflacja<br>Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB |        |        |
| Podatek od nieruchomości (ogółem) | 106,6%            | 2022                                                                             | 2023   | 2024   |
|                                   |                   | 103,6%                                                                           | 103,1% | 103,4% |

## 2.2. Dochody majątkowe

### Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W kolejnych latach 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.

Zaplanowano dochody z tytułu: przeniesienia ogródków działkowych (2021 r. i 2023 r.) oraz sprzedaży terenu po przeniesionym schronisku dla zwierząt (2022 r. - 15 mln zł).

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

| Wpływy ze sprzedaży majątku |                         | kwoty w latach |            |            |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|------------|------------|
|                             |                         | 2021           | 2022       | 2023       |
|                             | ogółem                  | 80 810 000     | 80 000 000 | 80 000 000 |
|                             | w tym ogródki działkowe | 45 000 000     | 0          | 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.

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

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

| Dotacje i środki<br>przeznaczone na<br>inwestycje | kwoty w latach |             |             |            |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
|                                                   | 2021           | 2022        | 2023        | 2024       |
|                                                   | 130 384 233    | 223 886 268 | 116 838 514 | 26 675 168 |

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

Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł zaplanowano na podstawie porozumienia o partnerstwie na rzecz realizacji inwestycji Budowa zintegrowanego węzła transportowego Grunwaldzka, w miejscu przejazdu przez linię kolejową E20 zawartego z Powiatem Poznańskim i Gminą Komorniki.

W roku 2021 zaplanowano dotację z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na Modernizację, rozbudowę i przebudowę obiektów wraz z przyległym terenem Komendy Miejskiej PSP w Poznaniu.

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

Planowane dochody majątkowe z tego tytułu przedstawia poniższa tabela:

| Wpływy z tytułu przekształcenia prawa<br>użytkowania wieczystego przysługującego<br>osobom fizycznym w prawo własności | kwoty w latach |           |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                                                                        | 2021           | 2022      | 2023      | 2024      |
|                                                                                                                        | 17 000 000     | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |

### 3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2021-2045 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<br>poręczeń i<br>gwarancji | kwoty w latach |           |           |           |           |
|---------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                             | 2021           | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|                                             | 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 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 (poz. 2.1.3.3 załącznika nr 1)

Poziom wydatków bieżących w okresie wieloletniej prognozy finansowej oszacowano w oparciu o następujące założenia:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach |        |        |                        |
|------------------|-------------------|--------|--------|------------------------|
|                  | 2021              | 2022   | 2023   | 2024-2045<br>(rocznie) |
| wydatki bieżące  | 103,5%            | 101,9% | 101,9% | 102,5%                 |

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2021 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2020 rok o 3,5% tj. o ok. 104 mln zł. W latach 2022-2023 podstawą do oszacowania wydatków bieżących było  $\frac{3}{4}$  wskaźnika inflacji a od 2024 roku wskaźnik inflacji.

### 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 2022-2025 w cyklu jednorocznym lub niewymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2021 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 54.307.735 zł a w roku 2022 w wysokości 7.299.574 zł.

W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono w latach 2021-2022 rezerwę celową w kwocie 52 mln zł, która przeznaczona zostanie w szczególności na pokrycie dodatkowych wydatków związanych z realizacją inwestycji.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2022-2025 w cyklu jednorocznym lub niewymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2021 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

| Dziedzina/ zadanie                                                                                       | nr zadania   | limit wydatków |           |           |           | razem      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                                                                                                          |              | 2022           | 2023      | 2024      | 2025      | 2022-2025  |
| DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA                                                                          |              | 1 400 000      | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 | 5 600 000  |
| Likwidacja barier architektonicznych                                                                     | ZDM/P/064    | 500 000        | 500 000   | 500 000   | 500 000   | 2 000 000  |
| System zarządzania i planowania rozwoju sieci drogowej                                                   | ZDM/P/082    | 900 000        | 900 000   | 900 000   | 900 000   | 3 600 000  |
| 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    |
| KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA                                                                             |              | 1 300 000      | 300 000   | 300 000   | 300 000   | 2 200 000  |
| POSiR - zakupy inwestycyjne                                                                              | SP/P/008     | 300 000        | 300 000   | 300 000   | 300 000   | 1 200 000  |
| Modernizacja obiektów Kompleksu Termy Maltańskie                                                         | SP/P/024     | 1 000 000      | 0         | 0         | 0         | 1 000 000  |
| GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI                                             |              | 9 600 000      | 9 600 000 | 9 600 000 | 9 600 000 | 38 400 000 |
| GEOPOZ - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania                                                    | GEOPOZ/P/002 | 800 000        | 800 000   | 800 000   | 800 000   | 3 200 000  |
| Miejska Pracownia Urbanistyczna - Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania                           | MPU/P/001    | 300 000        | 300 000   | 300 000   | 300 000   | 1 200 000  |

| Dziedzina/ zadanie                                                                                                                      | nr zadania | limit wydatków     |                   |                   |                   | razem<br>2022-2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                                                                         |            | 2022               | 2023              | 2024              | 2025              |                    |
| 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          |
| <b>ADMINISTRACJA</b>                                                                                                                    |            | <b>800 000</b>     | <b>800 000</b>    | <b>800 000</b>    | <b>800 000</b>    | <b>3 200 000</b>   |
| 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          |
| <b>BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW</b>                                                                                                       |            | <b>700 000</b>     | <b>700 000</b>    | <b>700 000</b>    | <b>700 000</b>    | <b>2 800 000</b>   |
| 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          |
| <b>KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY</b>                                                                                                   |            | <b>100 000</b>     | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    | <b>400 000</b>     |
| Galeria Miejska Arsenał - Kolekcja Sztuki Współczesnej                                                                                  | KL/P/043   | 100 000            | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 400 000            |
| <b>POZOSTAŁE</b>                                                                                                                        |            | <b>91 500 000</b>  | <b>49 500 000</b> | <b>40 500 000</b> | <b>40 500 000</b> | <b>222 000 000</b> |
| 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    | 50 000 000         | 0                 | 0                 | 0                 | 50 000 000         |
| 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    | 21 000 000         | 21 000 000        | 21 000 000        | 21 000 000        | 84 000 000         |
| Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych                                                                                                 | P/P/023    | 11 000 000         | 12 000 000        | 10 000 000        | 10 000 000        | 43 000 000         |
| Rezerwa celowa na wydatki majątkowe na zadania przekazane przez osiedla do realizacji wydziałom oraz miejskim jednostkom organizacyjnym | P/P/024    | 0                  | 7 000 000         | 0                 | 0                 | 7 000 000          |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                                            |            | <b>105 900 000</b> | <b>62 900 000</b> | <b>53 900 000</b> | <b>53 900 000</b> | <b>276 600 000</b> |

## 4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

### 4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2021-2045 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu w latach ubiegłych,
- 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 2021-2025 w łącznej kwocie 1.148 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności 12 lat dla kredytów krajowych i 25 lat dla kredytów zaciąganych w EBI oraz emisji obligacji w 2021 r. na łączną kwotę 376,1 mln zł.

#### ***Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu***

W latach 2021-2042 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 92,3 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury oraz spółkom miejskim.

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

| Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu | kwoty w latach |            |           |           |           |
|---------------------------------------|----------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                                       | 2021           | 2022       | 2023      | 2024      | 2025      |
|                                       | 20 024 732     | 10 518 767 | 9 694 858 | 9 491 823 | 9 500 244 |
|                                       | 2026           | 2027       | 2028      | 2029      | 2030      |
|                                       | 9 468 781      | 1 379 212  | 1 387 992 | 1 009 372 | 1 018 382 |
|                                       | 2031           | 2032       | 2033      | 2034      | 2035      |
|                                       | 1 027 513      | 1 036 766  | 1 046 143 | 1 055 646 | 1 065 279 |
|                                       | 2036           | 2037       | 2038      | 2039      | 2040      |
|                                       | 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 |

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

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 31.892.691 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.

| Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy | kwoty w latach |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|
|                                                                                                              | 2021           | 2022      |
|                                                                                                              | 54 307 735     | 7 299 574 |

W planowanej na dzień 8 grudnia 2020 r. uchwale w sprawie zmiany w budżecie Miasta Poznania na rok 2020 wprowadzony zostanie zapis wskazujący wartość wydatków majątkowych realizowanych z RFIL w tym roku.

#### **4.2. Rozchody budżetu**

W ramach rozchodów w latach 2021-2045 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. wyłączonej (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 oraz spółek miejskich.

Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

| Pożyczki do udzielenia | kwoty w latach |           |
|------------------------|----------------|-----------|
|                        | 2021           | 2022      |
|                        | 10 210 925     | 4 200 000 |

#### 4.3. Wynik budżetu

##### Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2021-2022 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.

W całym okresie prognozy 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, spełnia ustawowe wymagania.

| Saldo art. 242 | wartość w latach |             |             |             |             |
|----------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                | 2021             | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        |
|                | 278 523 048      | 275 303 879 | 268 403 524 | 259 572 642 | 265 477 605 |
|                | 2026             | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        |
|                | 282 658 064      | 307 392 571 | 330 971 979 | 354 701 737 | 380 435 548 |
|                | 2031             | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        |
|                | 408 399 881      | 430 504 344 | 451 608 527 | 474 325 372 | 495 076 711 |
|                | 2036             | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        |
|                | 514 635 473      | 535 467 473 | 555 188 733 | 576 238 345 | 600 550 821 |
|                | 2041             | 2042        | 2043        | 2044        | 2045        |
|                | 622 287 030      | 649 142 258 | 678 532 841 | 705 097 316 | 733 488 672 |

## **5. Prognoza kwoty długu**

### **5.1. Zadłużenie i jego obsługa**

#### ***Kwota długu***

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2021 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2020 roku w wartości planowanej w tym roku, tj. w kwocie 1.631.614.704 zł.

Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2021 wyniesie 2.248.643.286 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 2023-2025 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 2025).

### **5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie**

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2021-2045. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

#### **Ponadto:**

W roku 2021 uwzględniona została kwota 110.474,25 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 6.321.760,87zł wydatków bieżących poniesionych w tym roku na zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19, wynikająca ze sprawozdania RB-28S od początku roku do dnia 30 września 2020 r. (poz. 10.11 w załączniku nr 1).

## Objaśnienia dotyczące „Wykazu przedsięwzięć do WPF”

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej (uchwała nr XXXV/617/VIII/2020z 29 września 2020 r.) zmianom ulegają m.in. zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich.

### Główne zmiany w zakresie przedsięwzięć wieloletnich polegają na:

1. Wycofaniu realizacji przedsięwzięć:
  - KOS/P/003 Poznawcze szlaki rekreacyjno - turystyczne Leśnictwa Antoninek (rezygnacja z realizacji zadania),
  - SP/P/015 Budowa hali lekkoatletycznej przy ul. Warmińskiej 1 (rezygnacja z realizacji zadania),
  - SP/P/033 Budowa pływalni krytej Arena (przeniesienie do zadania SP/P/042 Budowa pływalni krytej wraz z halą sportów walki),
  - ZL2/B/001 Działalność opiekuńczo- pielęgnacyjna oraz zapewnienie żywienia, ZL1/P/001 Zespół Żłobków nr 1 – modernizacje, ZL2/P/001 Zespół Żłobków nr 2 - modernizacje (w związku z połączeniem od 1 stycznia 2021 r. Zespołów Żłobków nr 1-4 w jedną jednostkę budżetową Poznański Zespół Żłobków).
2. Zmianie nazwy zadania:
  - SP/P/042 z „Budowa Pływalni krytej wraz z Halą Judo i hala Sportów Walki” na „Budowa pływalni krytej wraz z halą sportów walki”,
  - ZDM/P/029 z „Uporządkowanie parkowania na Wildzie i Łazarzu - Strefa Płatnego Parkowania” na „Uporządkowanie parkowania - Strefa Płatnego Parkowania”,
  - ZDM/P/120 „Uporządkowanie parkowania na Wildzie i Łazarzu - Strefa Płatnego Parkowania” na „Przebudowa ul. Tczewskiej i Trzebiatowskiej” (błędna nazwa).

Ponadto zaktualizowano harmonogramy realizacji przedsięwzięć wieloletnich pod kątem okresu ich realizacji oraz wartości wydatków. W efekcie tego uaktualniono wartość łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach, a także limitów zobowiązań oraz dokonano korekt okresu realizacji.