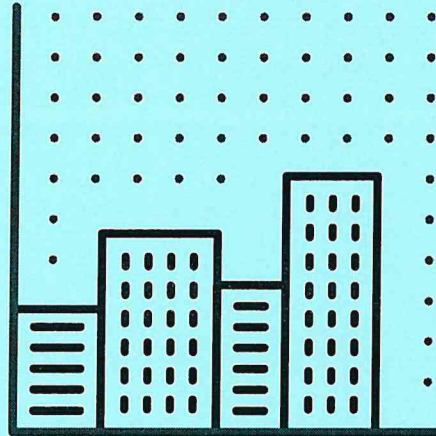




projekt wieloletniej prognozy finansowej

MIASTA POZNANIA

projekt
wieloletniej prognozy
finansowej

projekt
budżetu
2022

uzasadnienie
projektu budżetu
2022

materiały informacyjne
do projektu
budżetu 2022

WPROWADZENIE

1. WPROWADZENIE

Realizując postanowienia ustawy o finansach publicznych, niniejszym przedkładam Radzie Miasta projekt wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania.

Przedłożony projekt opracowany został zgodnie z obowiązującymi: ustawą o finansach publicznych oraz rozporządzeniem w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) jest dokumentem planistycznym, który w myśl ustawy o finansach publicznych powinien w sposób realistyczny wyznaczać ramy polityki finansowej Miasta w dłuższym okresie, co ma pozytywnie oddziaływać na stabilność finansów Miasta.

Wieloletnia prognoza finansowa jest jednocześnie długookresową prognozą długu Miasta – określa jego granice, wymuszając wypełnienie ustawowych limitów obsługi zadłużenia w perspektywie wieloletniej. Należy zaznaczyć, że jako dokument kompleksowo określający politykę finansową Miasta w ujęciu długookresowym – dużo wierniej oddaje sytuację finansową Miasta niż uchwała budżetowa, która co prawda jest dokumentem bardziej szczegółowym, jednakże swym zakresem obejmuje tylko jeden rok budżetowy.

Wyznaczenie ram finansowych dla kolejnych budżetów ma kluczowe znaczenie dla planowania zadań publicznych w dłuższej perspektywie czasowej. To WPF odpowiada na pytanie, czy i na ile dopuszczalny jest wzrost wydatków bieżących oraz czy i na ile sytuacja finansowa Miasta pozwala realizować inwestycje w perspektywie średnio i długookresowej.

Jest to szczególnie istotne, ponieważ realizacja szeregu inwestycji skutkuje powstaniem wieloletnich zobowiązań, a ramy możliwych zobowiązań wyznacza właśnie ten dokument.

Przedłożona WPF Miasta sięga obecnie roku 2045, co wynika z wprowadzenia do przedsięwzięć wieloletnich umowy partnerstwa publiczno-prywatnego, dotyczącej zagospodarowania odpadami komunalnymi w Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych (ITPOK) w Poznaniu.

Podstawą do sporządzenia tego dokumentu jest aktualnie obowiązująca wieloletnia prognoza finansowa Miasta i zmiany dokonane w trakcie 2021 r., stanowiące punkt wyjścia dla ekstrapolacji w latach kolejnych.

Na kształt przedłożonego projektu wieloletniej prognozy finansowej istotny wpływ miały uchwalone przez Sejm ustawy, związane z wdrażaniem rządowego Programu Polski Ład:

WPROWADZENIE

- z dnia 29 października 2021 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw,
- z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (weszła w życie 26 października 2021 r.).

Przyjęte zmiany legislacyjne obejmują z jednej strony istotne zmiany w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), które polegają w szczególności na:

- podwyższeniu do 30 tys. zł kwoty wolnej od podatku dla ogółu podatników obliczających podatek według skali podatkowej,
- podwyższeniu do 120 tys. zł progu dochodów, po przekroczeniu którego ma zastosowanie 32% stawka podatku,
- wprowadzeniu ulgi dla klasy średniej,
- zmianie zasad ustalania podstawy wymiaru składki zdrowotnej dla przedsiębiorców oraz likwidacji możliwości odliczenia składki na ubezpieczenie zdrowotne od podatku dochodowego od osób fizycznych,

których roczne negatywne skutki finansowe dla budżetu Poznania w zakresie wpływów z udziału w PIT opiewają na kwotę 259 mln zł w 2022 roku.

Z drugiej strony wprowadzono rozwiązania częściowo rekompensujące samorządom powstałe ubytki w PIT, polegające w szczególności na:

- przyznaniu samorządom w 2021 roku jednorazowej subwencji ogólnej w łącznej wysokości 8 mld zł, mającej rekompensować ubytki w PIT w 2022 roku, z czego dla Poznania przypada 136 mln zł, co oznacza rekompensatę na poziomie 52%,
- wprowadzeniu od 2023 roku nowej części subwencji ogólnej (rozwojowej) w łącznej wysokości 3 mld zł, mającej rekompensować ubytki w PIT od 2023 roku, z czego dla Poznania przypadnie nie mniej niż 20 mln zł - szacuje się, że a w przypadku spełnienia dodatkowych kryteriów związanych z poziomem wydatków majątkowych Poznania kwota ta może wzrosnąć do ok. 50 mln zł, co oznaczać może rekompensatę na poziomie do 20%.

Bilans finansowy tych zmian w zakresie dochodów bieżących dla Poznania zarówno dla 2022 roku jak i dla kolejnych lat jest więc ujemny.

Biorąc pod uwagę powyższe, szczególnym wyzwaniem staje się konieczność pokrywania rosnących wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem Miasta. Zgodnie z oficjalnym komunikatem GUS wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych według szybkiego szacunku w październiku 2021 roku w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku wyniósł 6,8%. Kiedy się jednak weźmie pod uwagę niektóre składowe kosztów funkcjonowania Miasta, np. cenę energii elektrycznej, która rośnie na 2022 rok o 71%, czy też cenę pieniądza na rynku (stawka WIBOR3M), która w przeciągu ostatnich 2 miesięcy wskutek zmiany polityki pieniężnej NBP wzrosła o ponad 600% – a rynek finansowy spodziewa się dalszego wzrostu poziomu stóp procentowych, to już tylko te dwa czynniki oznaczają dla

WPROWADZENIE

przyszłorocznego budżetu co najmniej 65 mln zł dodatkowych wydatków bieżących. Dodatkowym obciążeniem są również rosnące oczekiwania płacowe, potęgowane przez wzrost inflacji. Dokonana we wrześniu 2021 roku podwyżka wynagrodzeń pracowników miejskich jednostek organizacyjnych o 300 zł brutto na etat oznacza koszt dla przyszłorocznego budżetu na poziomie 52 mln zł. Rosnące od przyszłego roku o 7,5% minimalne ustawowe wynagrodzenie za pracę, to także wyższe wydatki bieżące na umowy, które podlegają waloryzacji, takie jak np. na utrzymanie czystości, ochronę czy usługi społeczne. Dodatkowe czynniki powodujące wzrost wydatków bieżących w 2022 roku to m.in. o 7,3% wyższy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych czy też uzupełnienie środków na całoroczne wydatki związane z wdrożeniem PPK w trakcie 2021 roku.

Nie można też zapomnieć o całym czasie trwającej epidemii COVID19 i skutkach jakie w obecnej jej fazie wywołuje dla budżetu Miasta. Szczególnym wyzwaniem wydaje się powrót do liczby pasażerów komunikacji zbiorowej sprzed pandemii, co może cały czas negatywnie oddziaływać na poziom dochodów budżetu z biletów ZTM. Jednocześnie Miasto wciąż ponosi dodatkowe wydatki związane ze zwalczaniem, przeciwdziałaniem oraz zapobieganiem pandemii.

Biorąc pod uwagę powyższe, czyli uwarunkowania ograniczające wzrost dochodów bieżących przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących, kluczowe staje się zaplanowanie w perspektywie kilku najbliższych lat nadwyżki operacyjnej - po pierwsze na poziomie gwarantującym spełnienie wymogów dotyczących limitowania zadłużenia, a po drugie w wysokości zapewniającej Miastu rozwój. Jest to szczególnie istotne w przededniu udostępnienia środków europejskich w ramach Krajowego Planu Odbudowy oraz w ramach nowej perspektywy finansowej UE (2021-2027). Poziom wypracowywanej nadwyżki operacyjnej będzie wyznaczał ramy dla zdolności absorpcyjnych Miasta. Trzeba tu wspomnieć, że w związku z zakwalifikowaniem Wielkopolski do tzw. regionów przejściowych – limit maksymalnego dofinansowania ze środków UE zmniejsza się z dotychczasowych 85% do 70%, co będzie oznaczać konieczność zapewnienia większego wkładu własnego przez Miasto. Po przejściowym spadku w 2022 roku planowanej nadwyżki operacyjnej do poziomu poniżej 200 mln zł, konieczne będzie zwiększenie jej w kolejnych latach do poziomu powyżej 300 mln zł rocznie. Osiągnięcie tego celu będzie możliwe tylko pod warunkiem prowadzenia polityki ograniczania wzrostu wydatków bieżących w kolejnych latach.

W zakresie inwestycji, w szczególności w latach 2022-23 założono kontynuację przyjętego programu inwestycyjnego Miasta opartego w dużej mierze na środkach UE. Wszelkie działania nakierowane mają być na dokończenie zaplanowanych inwestycji oraz pełne wykorzystanie przyznanych Miastu środków UE w perspektywie finansowej 2014-2020 w terminach wynikających z umów o dofinansowanie.

Ponadto w miarę możliwości finansowych w programie inwestycyjnym Miasta priorytetowo potraktowano zapotrzebowania na dodatkowe środki:

- w obszarze ochrony środowiska, ze szczególnym uwzględnieniem przedsięwzięć z zakresu ochrony powietrza,

WPROWADZENIE

- w przypadku najpilniejszych inwestycji o charakterze modernizacyjnym celem zapewnienia kontynuacji działalności Miasta,
- celem przygotowania dokumentacji pod kątem aplikowania o środki na realizację inwestycji w ramach ogłaszanych naborów przez instytucje i agendy rządowe.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaskowiak

SKARBNIK MIASTA POZNANIA

Piotr Husejko