

## 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.

WPF jako dokument kompleksowo określający politykę finansową Miasta, wyznacza możliwości finansowe samorządu w ujęciu długookresowym. Uchwała budżetowa jest z kolei dokumentem o charakterze operacyjnym, szczegółowo ustalającym plan działań na dany rok budżetowy, wpisujących się w ramy nakreślone przez wieloletnią prognozę finansową.

Wyznaczenie ram finansowych dla kolejnych budżetów ma kluczowe znaczenie dla planowania zadań publicznych w dłuższej perspektywie czasowej. Wieloletnia prognoza finansowa określa m.in. założenia dotyczące możliwego wzrostu wydatków bieżących czy też poziomu dostępnych środków na inwestycje. 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.

Projekt przedkładanej wieloletniej prognozy finansowej został sporządzony w oparciu o aktualnie obowiązującą wieloletnią prognozę finansową Miasta wraz z jej zmianami dokonanymi w trakcie 2022 roku, co wraz z zaktualizowanymi założeniami stanowi punkt wyjścia dla ekstrapolacji w latach kolejnych.

# WPROWADZENIE

Na kształt przedłożonego projektu wieloletniej prognozy finansowej istotny wpływ miało szereg czynników zewnętrznych. Wśród nich są zarówno te o oddziaływaniu ogólnosiwiatowym, jak i krajowym, takie m.in. jak:

- agresja Rosji na Ukrainę, skutkująca znacznym napływem uchodźców oraz przewyższającym inflację wzrostem cen energii elektrycznej, gazu oraz paliw,
- najwyższa od 25 lat inflacja, sięgająca już 18 %, wyraźnie zwiększająca bieżące koszty funkcjonowania Miasta, np. poprzez rosnące oczekiwania pracowników dotyczące wzrostu wynagrodzeń,
- najwyższe od 20 lat stopy procentowe banku centralnego, przekładające się na ogromny przyrost kosztów obsługi zadłużenia,
- ustawa z dnia 9 czerwca 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw, wprowadzająca korektę do programu Polski Ład, oznaczającą kolejne zmniejszenie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (roczne negatywne skutki zmian podatkowych przeprowadzonych w ostatnich 4 latach dla budżetu Poznania sięgają 642 mln zł w 2023 roku, podczas gdy przyznana Miastu rekompensata na przyszły rok to 163 mln zł, co stanowi jedynie ¼ ubytku),
- ustawa z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w wyniku której samorządy zamiast subwencji rozwojowej w 2023 roku otrzymują kwoty dodatkowego udziału podatku PIT w 2022 roku (163 mln zł), co ma stanowić częściową rekompensatę negatywnych skutków wywołanych zmianami w przepisach podatkowych.

Obserwowana obecnie wzrastająca niepewność otoczenia nie wpływa stabilizująco na finanse Miasta, co się może negatywnie przełożyć na szanse rozwojowe w perspektywie najbliższych lat. Bieżące koszty funkcjonowania rosnące w tempie znacznie przewyższającym tempo wzrostu dochodów bieżących, prowadzą krótkoterminowo do znacznego obniżenia poziomu nadwyżki operacyjnej. W przyszłym roku po raz pierwszy w historii od kiedy nadwyżka operacyjna jest wyliczana, spadnie ona do poziomu poniżej zera. Średnio i długoterminowo nadwyżka operacyjna Poznania powinna kształtować się na poziomie co najmniej 250-300 mln zł. Osiągnięcie takiego poziomu nadwyżki operacyjnej wymagało będzie prowadzenia polityki ograniczania wzrostu wydatków bieżących tylko do tych niezbędnych, np. płacowych. Jest to jednak niezbędne, gdyż z jednej strony ma to pozwolić na wypełnienie ustawowych norm zadłużenia jak i zapewnić Miastu możliwości rozwojowe. Jest to szczególnie istotne w kontekście zapewnienia gotowości Miasta do absorpcji środków europejskich w ramach Krajowego Planu Odbudowy oraz w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej (2021-2027). Trzeba tu wspomnieć, że w związku z zakwalifikowaniem Wielkopolski do tzw. regionów przejściowych – limit maksymalnego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej zmniejsza się z dotychczasowych 85% do 70%, co będzie oznaczać konieczność zapewnienia większego wkładu własnego przez Miasto. Z drugiej strony właśnie

# WPROWADZENIE

z uwagi na ograniczoność środków własnych, udział inwestycji z finansowaniem zewnętrznym może rosnać, zwłaszcza tych dużych.

W zakresie inwestycji rok 2023 to ostatni rok realizacji inwestycji z dofinansowaniem UE w perspektywie finansowej 2014-2020. Wszelkie działania nakierowane będą na dokończenie zaplanowanych inwestycji oraz pełne wykorzystanie środków Unii Europejskiej.



PREZYDENT MIASTA POZNANIA  
Jacek Jaśkowiak



SKARBNIK MIASTA POZNANIA

Piotr Husejko