

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 2023 oraz na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. 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 2023-2045 przedstawia tabela poniżej:

lata	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dynamika PKB	1,7%	3,0%	3,1%	3,0%	3,0%	2,9%	2,8%	2,7%
inflacja (średnioroczna)	9,8%	4,8%	3,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	11,8%	11,7%	7,3%	4,2%	3,0%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M	7,0%	5,5%	4,0%	3,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
dynamika PKB	2,7%	2,6%	2,6%	2,5%	2,4%	2,3%	2,2%	2,1%
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	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	
dynamika PKB	2,0%	2,0%	1,8%	1,8%	1,8%	1,7%	1,6%	
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	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	

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 na rok 2023 zaplanowane zostały na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, a w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

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

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach			
	2023	2024-2026 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego		
		2024	2025	2026
		83,6%	106,9%	105,9%

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 na rok 2023 zostały zaplanowane w oparciu o informację przekazaną przez Ministerstwo Finansów, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

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

Podatek dochodowy od osób prawnych	dynamika w latach			
	2023	2024-2026 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2024	2025	2026
	140,8%	106,3%	105,0%	104,0%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2024-2026 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku oraz zmiany wynikające z przepisów wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964). Od roku 2024 zaplanowano dochody z tytułu nowej części subwencji ogólnej – rozwojowej (mającej rekompensować ubytki w PIT) w szacunkowej wartości 100 mln zł rocznie.

Część rozwojowa będzie się składała z kwoty podstawowej, premii aktywizującej i premii inwestycyjnej. Kwota podstawowa będzie przysługiwała każdej jednostce samorządu terytorialnego, a jej podział będzie następował proporcjonalnie do liczby mieszkańców .

Premia aktywizująca będzie przysługiwała gminie, w której dynamika wydatków majątkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca, przekroczy dynamikę wydatków majątkowych wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.

Premia inwestycyjna będzie przysługiwała gminie, w której średnie wydatki majątkowe, w przeliczeniu na 1 mieszkańca będą wyższe od średnich wydatków majątkowych wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.

Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2023	2024	2025	2026
	113,6%	110,2%	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			
	2023	2024	2025	2026
	61,8%	64,8%	99,8%	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 2023.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane (w latach od 2024) w oparciu o planowane wpływy w roku 2023 z uwzględnieniem: spadku (rocznie o 10 %) dotacji celowych na finansowanie domów pomocy społecznej, co jest związane ze zmianą sposobu finansowania począwszy od 2004 roku.

Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł w roku 2023 uwzględniają m.in. środki z UNICEF na dofinansowanie zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w pozostałych latach nie planuje się środków z tego tytułu.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach			
	2023	2024	2025	2026
	100,9%	110,5%	103,1%	96,4%

W latach 2024-2025 zaplanowane zostały dochody z tytułu dywidendy od spółki Modetrans Poznań sp. z o.o. w wysokości 230 mln zł (po 115 mln zł rocznie).

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			
	2023	2024	2025	2026
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)	104,2%	110,4%	107,1%	104,7%

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.

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

Wpływy ze sprzedaży majątku		kwoty w latach	
		2023	2024
	ogółem	80 235 000	53 000 000
	w tym ogródki działkowe	30 000 000	0
		2025-2045	
	w każdym roku	50 000 000	

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano m.in. środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych.

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach			
	2023	2024	2025	2026
	328 088 087	182 116 079	20 152 000	5 000 000

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych oszacowane zostały na podstawie zawartych umów o dofinansowanie (uwzględniając przesunięcie w latach pomiędzy wydatkowaniem a wpływem środków, wynikające z czasu niezbędnego do rozliczenia wniosków o płatność) oraz 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 pozycji tej uwzględniono również środki związane z promesami na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 25,5 mln zł (2023 r.) na zadanie *Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego - modernizacja trasy Poznańskiego Szybkiego Tramwaju*, 95 mln zł (2,4 mln zł w 2023 r i 92,6 mln zł w 2024 r.) na zadanie *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem*, 5 mln zł (2023 r.) na *Przebudowę budynku Szkoły Podstawowej nr 68 w Poznaniu* oraz 65 mln zł (19,4 mln zł w 2023 r., 30,6 mln w 2024 r. i 15 mln zł w 2025 r.) na *Budowę szkoły na Strzeszynie*.

W latach 2023-2025 uwzględniono dochody z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej planowane w ramach "Programu rozwoju infrastruktury piłkarskiej - edycja 2022" na budowę dwóch boisk treningowych na terenach KS Warta w rejonie ul. Droga Dębińska, natomiast w latach 2024-2026 uwzględniono dochody z tytułu pomocy finansowej z Powiatu Poznańskiego, z przeznaczeniem na budowę nowej siedziby Teatru Muzycznego, w kwocie łącznej 15 mln zł (transze po 5 mln rocznie).

W roku 2024 uwzględniono dochody z budżetu państwa w ramach "Programu Olimpia - program budowy przyszkolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na igrzyskach olimpijskich" na budowę boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkół nr 8 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 użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	kwoty w latach		
	2023	2024	2025
	17 000 000	10 000 000	5 000 000

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2023-2045 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	2023	2024	2025	2026
	5 523 267	7 296 370	7 218 672	7 140 974
	2027	2028	2029	2030
	7 063 276	6 985 578	6 907 881	4 504 001

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji są zobowiązaniami potencjalnymi, Miasto na dzień sporządzania prognozy nie posiada wymagalnych zobowiązań z tego tytułu.

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 2023-2031 wykazano wydatki z tytułu odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych 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 - poz. 2.1.3.3 załącznika nr 1).

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

Wydatki bieżące	dynamika w latach				
	2024	2025	2026	2027	2028-2045 (rocznie)
	101,6%	101,8%	101,3%	101,3%	102,5%

Podstawą do oszacowania wydatków bieżących było:

- w roku 2024 – $\frac{3}{4}$ wskaźnika inflacji,
- w latach 2025-2027 - $\frac{1}{2}$ wskaźnika inflacji,
- od 2028 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 2024-2027 w cyklu jednorocznym lub niewymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2023 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału).

Głównymi źródłami finansowania inwestycji Miasta, obok kredytów i obligacji, będą środki UE, RFIL i PIS. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) łącznie z odsetkami od otrzymanych środków zgromadzonych na rachunku bankowym, stanowią źródło wsparcia realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2020-2024. Na rok 2023 zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 16.617.328,25 zł oraz 4.000.000 zł na rok 2024, z tego 20.194.431,43 zł ze środków niewykorzystanych z lat ubiegłych oraz z odsetek od rachunku 422.896,82 zł.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będą także zadania dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (PIS): *Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego - modernizacja trasy Poznańskiego Szybkiego Tramwaju, Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem, Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 68 w Poznaniu oraz Budowa szkoły na Strzeszynie.*

Wykaz zadań realizowanych w latach 2024-2027 w cyklu jednorocznym lub niewymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2023 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2024	2025	2026	2027	2024-2027
OŚWIATA i WYCHOWANIE		201 464	0	0	0	201 464
Szkoła Podstawowa nr 68 w Poznaniu - modernizacja placu gier i zabaw	SP68/P/002	201 464				201 464
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	34 000 000
Nabycie gruntów	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
POZOSTALE		55 600 000	61 495 429	62 600 000	75 600 000	255 295 429
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	0	10 895 429	12 000 000	25 000 000	47 895 429
Rezerwa celowa wydatki majątkowe na budżet obywatelski	P/P/022	26 600 000	26 600 000	26 600 000	26 600 000	106 400 000
Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych	P/P/023	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	40 000 000
Rezerwa celowa na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej	P/P/026	10 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	25 000 000
RAZEM		64 301 464	69 995 429	71 100 000	84 100 000	289 496 893

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2023-2045 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 2023-2027 w łącznej kwocie 1.606,5 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności 12 lat dla kredytów krajowych i 25 lat dla kredytów zaciąganych w EBI oraz emisji obligacji w 2023 r. na łączną kwotę 600 mln zł.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2023-2045 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 130,3 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto m.in.: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej oraz instytucjom kultury.

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

	kwoty w latach					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	11 948 203	23 020 843	35 644 840	14 148 913	5 049 829	4 792 590
	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	4 731 170	4 770 658	3 009 299	3 040 379	911 581	959 941
	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	1 011 489	1 066 451	1 125 099	1 187 700	1 254 549	1 325 979
	2041	2042	2043	2044	2045	
	1 402 344	1 484 022	1 571 413	1 664 968	5 625 238	

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

W latach 2023-2024 źródłem przychodów będą wolne środki w wysokości 365.839.746,40 zł (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2022 r.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	kwoty w latach	
	2023	2024
	365 370 444,40	469 302

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

W roku 2023 i w latach następnych źródłami przychodów będą:

- środki, wynikające z rozliczenia roku 2022, określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 6.545.564,68 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków w roku 2022 nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 125.351.722,19 zł, z tego z:
 - a) dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków funkcjonowania systemu gospodarki odpadami – 50.888.815,51 zł (2023 r. – 22.170.015,51 zł, 2024 r. – 18.718.800,00 zł, 2025 r. – 4.000.000,00 zł, 2026 r. – 6.000.000,00 zł);
 - b) dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na zadania określone w Miejskim Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – 6.689.818,29 zł;
 - c) zadań finansowanych z Funduszu Pomocy – 1.975.332,85 zł;
 - d) zadań finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 27.574.265,54 zł, z tego:
 - z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 20.194.431,43 zł (2023 r. - 16.194.431,43 zł, 2024 r. - 4.000.000,00 zł),
 - z zadania „Korpus wsparcia seniora” – 14.407,20 zł
 - z zadania „dodatki na ogrzewanie” – 7.365.426,91 zł
 - e) zadań finansowanych z Funduszu Dopłat – 38.223.490,00 zł.

Zgodnie z planem finansowym środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych skorygowanym o odsetki i rozliczenia w wysokości 100,3 mln zł, planuje się wydatkowanie tych środków w latach 2020-2024. W roku 2020 zrealizowano wydatki majątkowe na kwotę 11,2 mln zł, w roku 2021 – 48,5 mln zł, w roku 2022 - 20 mln zł, na rok 2023 zaplanowano –16,6 mln zł, a na rok 2024 – 4 mln zł.

Środki z rozliczenia systemu gospodarki odpadami zostały ujęte na realizację zadań w latach 2023-2026. W roku 2024 część rozliczonej kwoty w wysokości 17.518.800,00 zł planuje się wydatkować w ramach zadania bieżącego GKO/B/005 z przeznaczeniem na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Ponadto w latach 2023-2026 ujęto wydatki na realizację nowego zadania inwestycyjnego pn. „GKO/P/010 Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów - gospodarowanie odpadami komunalnymi” na łączną wartość 12.000.000 zł.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2023-2045 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 2023-2031 wykazano łącznie kwotę 27,2 mln zł spłat zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r., wyłączonej z limitu spłaty zobowiązań, stanowiącą równowartość ubytku w dochodach w 2020 r. będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 (poz. 5.1.1.4 załącznika nr 1).

Pożyczki do udzielenia

W ramach wieloletniej prognozy planuje się udzielenie w latach 2023-2025 r. pożyczki, których transze w poszczególnych latach przedstawia tabela:

Pożyczki do udzielenia	kwoty w latach		
	2023	2024	2025
	22 576 788	23 046 000	34 106 700

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2023-2025 planowany jest deficyt budżetowy. Źródłami jego finansowania będą kredyty, wolne środki, przychody ze spłaty pożyczek udzielanych z budżetu Miasta oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, dotyczące m.in. realizacji zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2026-2045 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 z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (przy zastosowaniu przepisów poluzowujących reguły zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 r. oraz art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw) spełnia ustawowe wymagania.

Saldo art. 242	wartość w latach					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	-94 681 896	143 549 156	246 383 136	225 291 567	326 829 084	370 110 261
	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	400 027 745	430 876 023	466 265 869	496 731 533	529 140 801	561 993 363
	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	594 427 841	626 617 454	656 393 953	684 965 068	710 972 895	738 548 060
	2041	2042	2043	2044	2045	
	761 430 365	786 114 276	812 818 930	837 876 945	860 917 887	

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2023 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2022 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.745.893.600 zł.

Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2023 wyniesie 2.472.743.450,00 zł oraz że po roku 2025 będzie systematycznie malało.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, w tym na spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą systematycznie rosły i w latach 2023-2027 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 2027).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2023-2045. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2022 uwzględniona została kwota 4.319.369,55 zł wydatków poniesionych w tym roku na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wynikająca ze sprawozdania RB-28S od początku roku do dnia 31 grudnia 2022 r. (poz. 10.11 w załączniku nr 1).

W związku z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2021 poz. 1927), w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 924/2021/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 8 grudnia 2021 r. do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmie się okres siedmiu lat do wyliczenia w/w średniej.