

# **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:

| <b>lata</b>                | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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%        |
| <b>lata</b>                | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> | <b>2034</b> | <b>2035</b> | <b>2036</b> | <b>2037</b> |
| 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%        |
| <b>lata</b>                | <b>2038</b> | <b>2039</b> | <b>2040</b> | <b>2041</b> | <b>2042</b> | <b>2043</b> | <b>2044</b> | <b>2045</b> |             |
| 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:<br>inflacja + 80% dynamiki PKB<br>+ 1% coroczny ubytek bazy podatkowej<br>+ 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              | 2020-2022 (rocznie)                            |        |        |
|                                    |                   | Dynamika wpływów:<br>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  |
|                                               | 124,2%            | 96,5% | 97,2% | 99,0% |

*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 począwszy od 2004 roku (w ramach rekompensaty zwiększane są udziały w PIT).

### **Pozostałe dochody bieżące, w tym: podatki i opłaty**

| Pozostałe dochody bieżące | dynamika w latach |        |        |        |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|                           | 2020              | 2021   | 2022   | 2023   |
|                           | 94,1%             | 110,4% | 100,5% | 100,6% |

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich podatków i opłat w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

| Podatki i opłaty | dynamika w latach |        |        |        |
|------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|                  | 2020              | 2021   | 2022   | 2023   |
|                  | 94,8%             | 105,8% | 103,4% | 103,4% |

### ***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 ściągальności 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<br>(wg wartości)             | -                 | Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB                                 |        |        |
| Pozostałe<br>(wg powierzchni)        | -                 | Wzrost stawek podatkowych: inflacja<br>Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB |        |        |
| Podatek od nieruchomości<br>(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      |
|                                                                                                                  | 30 000 000     | 10 000 000 | 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 roku 2020 prognozuje się jednorazowy dochód z tytułu sprzedaży urządzeń przesyłowych na rzecz spółki AQUANET S.A. (22 343 400 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                  | 83 046 153     | 80 000 000 | 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       |
|                                             | 157 218 964    | 147 734 585 | 239 411 075 | 92 141 357 | 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).

### 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<br>poręczeń i<br>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 |           |

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<br>(rocznie) |
| wydatki bieżące  | 104,1%            | 103,9% | 102,5% | 102,5% (inflacja)      |

*\*wydatki bieżące 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*

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2020 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2019 rok o 4,1% tj. o ok. 117,4 mln zł. Poczynając od 2021 roku wydatki bieżące przeszacowano o poziom inflacji (tj. 2,5 %), jednocześnie zwiększając je w tym roku o 40 mln zł.

#### 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, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania, obok kredytów, będą środki UE.

W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono rezerwę celową w latach 2020-2023 w kwocie 48,6 mln zł, która przeznaczona zostanie w szczególności na pokrycie wkładu własnego do projektów o których finansowanie Miasto aplikuje. Środki rezerwy będą mogły stanowić również źródło pokrycia dodatkowych wydatków związanych z realizacją inwestycji już zaplanowanych w wieloletniej prognozie.

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

| Dziedzina/ zadanie                                                                                       | nr zadania   | limit wydatków   |                  |                  |                  | razem<br>2021-2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                                                          |              | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |                    |
| <b>DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA</b>                                                                   |              | <b>1 815 816</b> | <b>1 400 000</b> | <b>1 400 000</b> | <b>1 400 000</b> | <b>6 015 816</b>   |
| Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu                                                         | ZDM/P/059    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                  |
| Likwidacja barier architektonicznych                                                                     | ZDM/P/064    | 850 000          | 500 000          | 500 000          | 500 000          | 2 350 000          |
| System zarządzania i planowania rozwoju sieci drogowej                                                   | ZDM/P/082    | 900 000          | 900 000          | 900 000          | 900 000          | 3 600 000          |
| Zwroty dotacji                                                                                           | FN/P/001     | 65 816           | 0                | 0                | 0                | 65 816             |
| <b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>                                                         |              | <b>500 000</b>   | <b>500 000</b>   | <b>500 000</b>   | <b>500 000</b>   | <b>2 000 000</b>   |
| 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            |
| Ogród Zoologiczny - Stare ZOO - modernizacje                                                             | ZOO/P/008    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                  |
| 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            |
| <b>KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA</b>                                                                      |              | <b>1 434 908</b> | <b>1 300 000</b> | <b>300 000</b>   | <b>300 000</b>   | <b>3 334 908</b>   |
| 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     | 1 134 908        | 1 000 000        | 0                | 0                | 2 134 908          |
| <b>GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI</b>                                      |              | <b>9 649 229</b> | <b>9 600 000</b> | <b>9 600 000</b> | <b>9 600 000</b> | <b>38 449 229</b>  |
| 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          |



| Dziedzina/ zadanie                                                                                                                      | nr zadania | limit wydatków    |                    |                   |                   | razem<br>2021-2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                                                                         |            | 2021              | 2022               | 2023              | 2024              |                    |
| 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            |
| <b>MIESZKALNICTWO</b>                                                                                                                   |            | <b>0</b>          | <b>4 400 000</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>4 400 000</b>   |
| Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki PTBS sp. z o.o.                                                                             | NW/P/006   | 0                 | 4 400 000          | 0                 | 0                 | 4 400 000          |
| <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 Arsenal - Kolekcja Sztuki Współczesnej                                                                                  | KL/P/043   | 100 000           | 100 000            | 100 000           | 100 000           | 400 000            |
| <b>POZOSTALE</b>                                                                                                                        |            | <b>40 702 000</b> | <b>85 374 693</b>  | <b>52 000 000</b> | <b>41 500 000</b> | <b>219 576 693</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    | 0                 | 42 874 693         | 1 500 000         | 0                 | 44 374 693         |
| 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    | 22 000 000        | 22 000 000         | 22 000 000        | 22 000 000        | 88 000 000         |
| Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych                                                                                                 | P/P/023    | 5 202 000         | 11 000 000         | 12 000 000        | 10 000 000        | 38 202 000         |
| 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         |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                                            |            | <b>55 701 953</b> | <b>104 174 693</b> | <b>65 400 000</b> | <b>54 900 000</b> | <b>280 176 646</b> |

## 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 2.254 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 2020-2042 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 107,7 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<br>pożyczek<br>udzielonych z<br>budżetu | kwoty w latach |            |            |           |           |           |           |
|------------------------------------------------|----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                | 2020           | 2021       | 2022       | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      |
|                                                | 15 432 660     | 20 024 732 | 10 518 767 | 9 694 858 | 9 491 823 | 9 500 244 | 9 468 781 |
|                                                | 2027           | 2028       | 2029       | 2030      | 2031      | 2032      | 3033      |
|                                                | 1 379 212      | 1 387 992  | 1 009 372  | 101 838   | 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 | 4 457 397 |           |           |

#### ***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 44 086 061,06 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 (wykazane w *Informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2020 roku*).

### **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.

#### ***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      |
|                        | 59 330 702     | 10 449 825 | 4 760 761 |

### 4.3. Wynik budżetu

#### Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

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 latach 2020-2022 planowany jest deficyt budżetowy, na jego pokrycie zaplanowano kredyty, pożyczki, obligacje oraz przychody ze spłaty pożyczek wcześniej udzielonych z budżetu Miasta.

#### 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<br>art.<br>242 | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2020             | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|                      | 205 019 378,50   | 282 973 489 | 228 843 878 | 214 006 601 | 218 189 637 | 230 950 495 | 253 757 933 |
|                      | 2027             | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        |
|                      | 280 421 112      | 305 480 928 | 330 731 659 | 357 996 209 | 387 497 555 | 411 110 307 | 433 613 219 |
|                      | 2034             | 2035        | 2036        | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        |
|                      | 457 778 597      | 479 441 836 | 500 129 817 | 522 030 779 | 543 071 352 | 565 433 578 | 591 132 908 |
|                      | 2041             | 2042        | 2043        | 2044        | 2045        |             |             |
|                      | 614 247 937      | 641 653 304 | 672 567 872 | 700 738 797 | 730 822 978 |             |             |

- 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<br>art.<br>243 | wartość w latach |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2020             | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        |
|                      | 315 471 721,50   | 392 185 281 | 449 043 421 | 360 583 484 | 334 766 778 | 347 664 088 |

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<br>art.<br>243 | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2020             | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|                      | 232 425 568,50   | 312 185 281 | 293 043 421 | 280 583 484 | 284 766 778 | 297 664 088 | 314 462 016 |
|                      | 2027             | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        |
|                      | 331 572 598      | 350 510 269 | 369 575 859 | 390 665 343 | 413 874 160 | 432 574 344 | 450 928 970 |
|                      | 2034             | 2035        | 2036        | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        |
|                      | 470 966 363      | 490 097 458 | 508 994 882 | 529 553 550 | 549 325 291 | 570 713 984 | 595 524 845 |
|                      | 2041             | 2042        | 2043        | 2044        | 2045        |             |             |
|                      | 617 792 762      | 644 432 629 | 674 581 697 | 701 987 122 | 731 330 803 |             |             |

## **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).

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), uwzględniono wyłączenia dotyczące wydatków bieżących ponoszonych w 2020 r. na zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19 (poz. 10.11 załącznika nr 1) a także spłaty kredytów wraz z odsetkami planowane do zaciągnięcia w związku z ubytkiem dochodów będącym skutkiem wystąpienia COVID-19 (poz. 10.10 załącznika nr 1).