

# **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 2020-2042 przedstawia tabela poniżej:

lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
dynamika PKB	3,7%	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,0%	2,5%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
lata	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
dynamika PKB	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,4%	2,3%
inflacja (średnioroczna)	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%
lata	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	
dynamika PKB	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	
inflacja (średnioroczna)	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%	

## 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: inflacja + 80% dynamiki PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2021	2022	2023
100,8%	104,3%	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: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2021	2022	2023
91,5%	104,2%	104,2%	104,1%	

### **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
	105,2%	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			
	2020	2021	2022	2023
	119,6%	95,6%	99,4%	99,5%

*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
	100,8%	104,6%	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
	104,7%	103,3%	103,4%	103,4%

### **Podatek od nieruchomości**

W 2020 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. 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			
	2020	2021-2023 (rocznie)		
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)	102,5%	2021	2022	2023
		103,3%	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).

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

		kwoty w latach			
		2020	2021	2022	2023
<b>Wpływy ze sprzedaży majątku</b>	ogółem	90 890 000	80 000 000	121 000 000	80 000 000
	w tym ogródki działkowe	0	45 000 000	56 000 000	30 000 000
		<b>2024-2042</b>			
	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:

	kwoty w latach				
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje</b>	101 951 301	221 646 769	183 384 358	52 406 075	4 100 728

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.

### 3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2020-2042 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	kwoty w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	6 521 124	6 695 407	6 776 347	6 607 847	6 045 612	5 383 360
	2026	2027	2028	2029	2030	
	5 383 360	5 383 360	5 383 359	5 383 359	3 461 790	

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	2023-2042 (rocznie)
wydatki bieżące	103,6%	102,5%	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 3,6% tj. o ok. 100,8 mln zł. Poczynając od 2021 roku wydatki bieżące przeszacowano o poziom inflacji (tj. 2,5 %).

### 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 nie wymagające 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 93,3 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 2021-2024
		2021	2022	2023	2024	
<b>DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA</b>		<b>2 065 816</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>8 065 816</b>
Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu	ZDM/P/059	600 000	600 000	600 000	600 000	2 400 000
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
Zwroty dotacji	FN/P/001	65 816	0	0	0	65 816
<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>		<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>3 600 000</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	400 000	400 000	400 000	400 000	1 600 000
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
<b>KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA</b>		<b>390 000</b>	<b>1 300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>2 290 000</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	90 000	1 000 000	0	0	1 090 000



*Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Poznania – objaśnienia przyjętych wartości*

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2021-2024
		2021	2022	2023	2024	
<b>GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI</b>		<b>9 850 000</b>	<b>9 600 000</b>	<b>9 600 000</b>	<b>9 600 000</b>	<b>38 650 000</b>
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
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
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 Arsenał - Kolekcja Sztuki Współczesnej	KL/P/043	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
<b>POZOSTALE</b>		<b>48 500 000</b>	<b>129 279 919</b>	<b>52 000 000</b>	<b>41 500 000</b>	<b>271 279 919</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	86 779 919	1 500 000	0	88 279 919
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	10 000 000	11 000 000	12 000 000	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	7 000 000	0	7 000 000	0	14 000 000
<b>RAZEM</b>		<b>63 305 816</b>	<b>149 079 919</b>	<b>66 400 000</b>	<b>55 900 000</b>	<b>334 685 735</b>

## 4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

### 4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2020-2042 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.

#### ***Dług do zaciągnięcia***

Realizacja założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej wymagać będzie pozyskania zaciągnięcia kredytów w latach 2020-2024 w łącznej kwocie 2.523,8 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 12 lat dla kredytów krajowych oraz ok. 20 lat dla kredytów zaciąganych w EBI.

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

W latach 2020-2042 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 81,7 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, 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:

	<b>kwoty w latach</b>					
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	15 424 945	19 757 825	5 546 439	4 255 769	4 276 600	4 298 024
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
	4 280 055	1 204 505	1 227 815	864 279	888 940	914 301
	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>
	940 387	967 224	994 818	1 023 199	1 052 388	1 082 415
	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>	<b>2041</b>	<b>2042</b>	
	1 113 302	1 145 063	1 177 731	1 211 335	8 029 345	

#### ***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 2018 r., a nierozdysponowane - w kwocie 25.191.840 zł.

## 4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2020-2035 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 2040.

### *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, 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
	40 614 925	7 860 925

## 4.3. Wynik budżetu

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

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2023-2040 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 oraz 2041-2042 planowany jest deficyt budżetowy, na jego pokrycie zaplanowano kredyty i pożyczki 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 art. 242	wartość w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	315 935 707,00	324 455 140	296 822 273	287 887 115	302 980 403	326 899 389
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	357 309 673	389 960 325	421 211 619	452 701 001	485 901 822	520 898 127
	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	551 881 451	581 856 433	610 971 190	637 177 719	661 778 144	687 950 833
	2038	2039	2040	2041	2042	
	713 354 087	740 708 065	771 567 760	799 943 429	832 792 812	

– 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 (saldo art. 242 powiększone o dochody ze sprzedaży majątku 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 art. 243	wartość w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	411 772 698,00	407 377 575	418 023 031	368 311 819	352 980 403	376 899 389

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 art. 243	wartość w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	357 069 945,00	391 073 359	382 145 388	373 680 708	382 342 201	399 945 024
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	420 918 123	442 299 789	465 646 936	489 221 325	514 514 328	541 647 453
	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	565 231 657	588 568 902	613 739 534	638 104 957	662 337 134	688 388 303
	2038	2039	2040	2041	2042	
	713 755 101	740 902 496	771 640 672	799 943 429	832 792 812	

## **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 2.012.284.504 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 2020-2025 będą stanowiły istotną pozycję w budżecie. W następnych latach wielkości te wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2040 (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 2020-2042. 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).