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 2022 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 półrocza 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 2022-2045 przedstawia tabela poniżej:

lata	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
dynamika PKB	4,6%	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,4%	3,3%	3,1%
inflacja (średnioroczna)	3,3%	3,0%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	3,6%	3,8%	3,2%	2,9%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	4,5%	6,0%	5,0%	4,0%	3,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**	**2037**
dynamika PKB	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,5%	2,4%	2,3%
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	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**	**2043**	**2044**	**2045**
dynamika PKB	2,2%	2,1%	2,0%	1,9%	1,8%	1,8%	1,7%	1,6%
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	2,0%	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 2022 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**			
	2022	**2023-2025 (rocznie)**		
		Dynamika wpływów: inflacja + PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2023	**2024**	**2025**
	100,2%	92,8%	105,3%	105,1%

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 na rok 2022 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**			
	2022	**2023-2025 (rocznie)**		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2023	**2024**	**2025**
	111,8%	104,9%	104,5%	104,2%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2023-2025 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2022 roku oraz zmiany wynikające z przepisów wprowadzonych ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927).

Od roku 2023 zaplanowano dochody z tytułu nowej części subwencji ogólnej – rozwojowej (mającej rekompensować ubytki w PIT) w szacunkowej wartości 50 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 - z czego dla Poznania przypadnie nie mniej niż 20 mln zł.
Premia aktywizująca będzie przysługiwała gminie, w której dynamika wydatków majątkowych w roku poprzedzającym rok bazowy w stosunku do roku go poprzedzającego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca, przekroczy ustaloną w ten sam sposób dynamikę wydatków majątkowych dla wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.
Premia inwestycyjna będzie przysługiwała gminie, w której wydatki majątkowe, w przeliczeniu na 1 mieszkańca w roku poprzedzającym rok bazowy będą wyższe od wydatków majątkowych wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.

Biorąc pod uwagę skalę wydatków majątkowych Miasta, szacuje się, że z tytułu premii aktywizacyjnej i inwestycyjnej Miastu przypadać będzie średniorocznie kwota ok. 30 mln zł.

Jednocześnie należy zaznaczyć, że w planie roku 2021 została uwzględniona kwota 136 mln zł przyznana Miastu z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r.

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

Subwencja ogólna	**dynamika w latach**			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
	92,0%	105,4%	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 dynamika wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	**dynamika w latach**			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
	85,3%	39,1%	97,8%	99,9%

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 2022.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2022 z uwzględnieniem: spadku (rocznie o 10 %) dotacji celowych na finansowanie domów pomocy społecznej, co jest związane ze zmianą sposobu finansowania począwszy od 2004 roku oraz całkowitym odebraniem gminom zadania obsługi wypłaty świadczeń wychowawczych (program rodzina 500+) od 2023 roku.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
	117,2%	98,7%	101,6%	102,5%

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**			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
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)	104,3%	104,8%	104,2%	103,9%

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:

		kwoty w latach		
		2022	**2023**	**2024**
Wpływy ze sprzedaży majątku	ogółem	83 063 552	80 000 000	53 000 000
	w tym ogródki działkowe	*0*	*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**			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
	330 341 620,14	185 335 687	167 056 376	15 000 000

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 (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 (13 mln zł w 2023 r., 37 mln w 2024 r. i 15 mln zł w 2025 r.) na *Budowę szkoły na Strzeszynie*.
Zaplanowano również wsparcie z Funduszu Dopłat przyznane a nie otrzymane w roku 2021 przeznaczone na budowę 14 budynków mieszkalnych (mieszkań na wynajem) w rejonie ulic E. Zawackiej/ M. Cegłowskiej/ A. Poszwińskiego w ramach programu „POZnań i zamieszkaj" w kwocie 66,9 ml zł oraz na budowę kanalizacji deszczowej wraz ze zbiornikiem retencyjnym przy ul. Opolskiej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w kwocie 0,8 mln zł.

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**			
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
	17 000 000	10 000 000	10 000 000	5 000 000

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2022-2045 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	**2022**	**2023**	**2024**
	3 702 978	7 347 682	7 269 984
	2025	**2026**	**2027**
	7 192 286	7 114 588	7 036 890
	2028	**2029**	**2030**
	6 959 192	6 881 494	4 477 615

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 2022-2031 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:

	dynamika w latach		
Wydatki bieżące	**2023**	**2024**	**2025-2045 (rocznie)**
	100,0%	101,4%	102,5%

Podstawą do oszacowania wydatków bieżących było:

- w roku 2024 - ½ wskaźnika inflacji,
- od 2025 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 2023-2026 w cyklu jednorocznym lub niewymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2022 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 Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL) łącznie z odsetkami od otrzymanych środków zgromadzonych na rachunku bankowym, stanowią źródło wsparcia realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2020-2023. Na rok 2022 zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 26.229.995,00 zł a w roku 2023 w wysokości 13.455.789,70 zł.
W ramach wydatków majątkowych realizowane będą także zadania dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (PIS) – zadanie *Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego - modernizacja trasy Poznańskiego Szybkiego Tramwaju* (dofinansowane w wysokości 25,5 mln zł), zadanie *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem* (dofinansowane w wysokości 95 mln zł), zadanie *Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 68 w Poznaniu* (dofinansowane w wysokości 5 mln zł) oraz zadanie *Budowa szkoły na Strzeszynie* (dofinansowane w wysokości 65 mln zł).
Miasto przekaże także wsparcie z Funduszu Dopłat przeznaczone na budowę 14 budynków mieszkalnych (mieszkań na wynajem) w rejonie ulic E. Zawackiej/ M.Cegłowskiej/ A. Poszwińskiego w ramach programu „POZnań i zamieszkaj" (dofinansowane w wysokości 66,9 ml zł).

Wykaz zadań realizowanych w latach 2023-2026 w cyklu jednorocznym lub niewymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2022 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2023	2024	2025	2026	2023-2026
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		**300 000**	**0**	**0**	**0**	**300 000**
Zakupy inwestycyjne	ZZM/P/007	250 000	0	0	0	**250 000**
Budowa parku na Strzeszynie	ZZM/P/028	50 000	0	0	0	**50 000**
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**
POZOSTAŁE		**80 159 004**	**144 000 000**	**151 000 000**	**141 000 000**	**516 159 004**
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	28 559 004	100 000 000	100 000 000	100 000 000	**328 559 004**
Rezerwa celowa wydatki majątkowe na budżet obywatelski	P/P/022	25 000 000	25 000 000	25 000 000	22 000 000	**97 000 000**
Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych	P/P/023	10 600 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	**40 600 000**
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**
RAZEM		**88 959 004**	**152 500 000**	**159 500 000**	**149 500 000**	**550 459 004**

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2022-2045 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 2022-2026 w łącznej kwocie 2.171 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności 12 lat dla kredytów krajowych i 25 lat dla kredytów zaciąganych w EBI oraz emisji obligacji w 2022 r. na łączną kwotę 250 mln zł.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2022-2045 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 80 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					
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	16 308 674	15 060 238	5 108 875	5 329 059	5 560 147	2 696 018
	2028	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**3033**
	2 438 463	2 377 162	2 417 876	769 582	814 174	862 359
	2034	**2035**	**2036**	**2037**	**2038**	**2039**
	914 491	970 944	1 032 136	1 098 540	1 170 661	1 249 068
	2040	**2041**	**2042**	**2043**	**2044**	**2045**
	1 334 385	1 427 304	1 528 578	1 639 044	1 759 638	6 119 650

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

W roku 2022 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 2021 r. w kwocie 192.101.374,02 zł.

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

W roku 2022 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 127.504.337,85 zł oraz środki, wynikające z rozliczenia, określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 8.575.612,03 zł.
Zgodnie z planem finansowym środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 98 mln zł ogółem, planuje się wydatkowanie tych środków w latach 2020-2023. W roku 2020 zrealizowano wydatki majątkowe na kwotę 11,1 mln zł, w roku 2021 – 48,5 mln zł, na rok 2022 zaplanowano 26,2 mln zł a na rok 2023 – 13 mln zł. W latach 2022-2023 źródłem przychodów będą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 38.923.769,59 zł.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2022-2045 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., wyłączoną 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 udzielanie z budżetu pożyczek, w tym m.in. dla instytucji kultury oraz spółek miejskich. Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Pożyczki do udzielenia	**kwoty w latach**	
	2022	**2023**
	17 847 985	13 100 000

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2022-2025 planowany jest deficyt budżetowy. Źródłami jego finansowania będą kredyty, obligacje, wolne środki oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, w tym dotyczące 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 (dochody bieżące – wydatki bieżące), którego wartość zgodnie z art. 242 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie może być ujemna, spełnia ustawowe wymagania.

	wartość w latach					
Saldo art. 242	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
	258 701 616,30	135 800 368,21	165 397 244	206 270 678	260 196 997	324 607 402
	2028	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
	366 695 445	407 885 593	448 467 884	491 815 104	530 669 357	569 366 074
	2034	**2035**	**2036**	**2037**	**2038**	**2039**
	608 673 735	650 478 565	691 616 033	730 802 470	768 847 921	805 378 055
	2040	**2041**	**2042**	**2043**	**2044**	**2045**
	840 618 862	874 913 454	907 911 918	943 188 791	976 959 001	1 008 939 090

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2022 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2021 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.614.689.285,64 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2022 wyniesie 2.029.063.541,00 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 2026).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2022-2045. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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.