

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 2024 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 2024-2049 przedstawia tabela poniżej:

lata	dynamika PKB	inflacja (średnioroczna)	inflacja I pół./ do I pół.	WIBOR3M/ WIBOR6M
2024	3,0%	6,6%	15,0%	5,5%
2025	3,3%	4,1%	8,2%	4,0%
2026	3,0%	3,1%	5,4%	3,0%
2027	2,9%	2,5%	3,6%	2,0%
2028	2,9%	2,5%	2,8%	2,0%
2029	2,9%	2,5%	2,5%	2,0%
2030	2,8%	2,5%	2,5%	2,0%
2031	2,8%	2,5%	2,5%	2,0%
2032	2,7%	2,5%	2,5%	2,0%
2033	2,7%	2,5%	2,5%	2,0%
2034	2,6%	2,5%	2,5%	2,0%
2035	2,5%	2,5%	2,5%	2,0%
2036	2,4%	2,5%	2,5%	2,0%
2037	2,3%	2,5%	2,5%	2,0%
2038	2,1%	2,5%	2,5%	2,0%
2039	2,1%	2,5%	2,5%	2,0%
2040	2,0%	2,5%	2,5%	2,0%
2041	1,9%	2,5%	2,5%	2,0%
2042	1,9%	2,5%	2,5%	2,0%
2043	1,8%	2,5%	2,5%	2,0%
2044	1,8%	2,5%	2,5%	2,0%
2045	1,7%	2,5%	2,5%	2,0%
2046	1,7%	2,5%	2,5%	2,0%
2047	1,7%	2,5%	2,5%	2,0%
2048	1,7%	2,5%	2,5%	2,0%
2049	1,7%	2,5%	2,5%	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 2024 zaplanowane zostały na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach wartości te przeszacowano 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			
	2024	2025-2027 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o o dochodach jednostek samorządu terytorialnego		
		2025	2026	2027
	138,4%	106,7%	105,4%	104,7%

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 2024 zostały zaplanowane w oparciu o informację przekazaną przez Ministerstwo Finansów. W kolejnych latach wartości te przeszacowano o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB, z wyjątkiem roku 2025, w którym planowane dochody umniejszono o kwoty zwiększenia za rok 2022 r. jakie Miasto otrzyma w 2024 r. zgodnie z art. 9c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (53.666.029 zł w części gminnej i 11.249.626 zł w części powiatowej).

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

Podatek dochodowy od osób prawnych	dynamika w latach			
	2024	2025	2026-2027	
			Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB	
			2026	2027
	133,9%	89,8%	104,6%	104,0%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2024 roku.

W roku 2024 zaplanowano dochody z tytułu części rozwojowej subwencji ogólnej.

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

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	131,0%	96,4%	100,0%	100,0%

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł,
- dotacje celowe i pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego (JST),
- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa.

Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	80,8%	92,1%	99,6%	97,6%

Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł uwzględniają środki na utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie piekarstwa.

Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy dotacji w roku 2024.

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 z budżetu państwa zostały oszacowane (w latach od 2025) w oparciu o planowane wpływy w roku 2024 z uwzględnieniem: spadku (rocznie o 10 %) dotacji celowych na finansowanie domów pomocy społecznej, co jest związane ze zmianą sposobu finansowania począwszy od 2004 roku.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach			
	2024	2025	2026	2027
	104,1%	116,7%	91,2%	102,7%

W roku 2025 zaplanowane zostały dochody z tytułu dywidendy od spółki Modetrans Poznań sp. z o.o. w wysokości 230 mln zł.

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			
	2024	2025	2026	2027
Budowle (wg wartości)	-	Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB		
Pozostałe (wg powierzchni)	-	Inflacyjny wzrost stawek podatkowych Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB		
Podatek od nieruchomości (ogółem)	112,0%	107,5%	105,3%	104,0%

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	
	2024	2025-2049
	53 129 000	50 000 000

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano m.in.:

- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł,
- dotacje celowe i pomoc finansową od innych jednostek samorządu terytorialnego (JST),
- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,

- dotacje celowe z budżetu państwa.

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach			
	2024	2025	2026	2027
	256 341 480,49	124 116 062,77	7 617 248,00	1 750 000,00

W pozycji *środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł* uwzględniono m.in.:

- środki związane z promesami na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:
 - 95 mln zł (47,5 mln zł w 2024 r. i 47,5 mln zł w 2025 r.) na zadanie *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem*,
 - 5 mln zł (2024 r.) na *Przebudowę budynku Szkoły Podstawowej nr 68 w Poznaniu*,
 - 65 mln zł (30 mln w 2024 r. i 35 mln zł w 2025 r.) na *Budowę szkoły na Strzeszynie*,
 - 2 mln zł (2024 r.) na *Budowę drogi dla rowerów w rejonie ulic Strzeleckiej i Królowej Jadwigi - etap I*,
 - 30 mln zł (1,4 mln zł w 2024 r., 28,3 mln zł w 2025 r. i 0,3 mln zł w 2026 r.) na *Budowę pływalni krytej przy ul. Taborowej*,
 - 8 mln zł (4 mln zł w 2024 r. i 4 mln zł w 2025 r.) na *Budowę boiska wielofunkcyjnego z funkcją sztucznego lodowiska (Chwiałka)*;
- środki związane z promesami na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Ochrony Zabytków - łącznie 12,2 mln zł w latach 2024-2027 na realizację zadań związanych z zabezpieczeniem i utrwaleniem substancji zabytkowych: oświatowych, szpitalnych, kościołów oraz Cmentarza Zasłużonych Wielkopolan i cmentarzy na stokach Cytadeli,
- dotację z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach "Programu rozwoju infrastruktury piłkarskiej - edycja 2022" z przeznaczeniem na budowę dwóch boisk treningowych na terenach KS Warta w rejonie ul. Droga Dębińska - łącznie 8,1 mln zł w latach 2024-2025;

W ramach *dotacji celowych i pomocy finansowej od innych JST* uwzględniono: w roku 2024 środki z samorządu Województwa Wielkopolskiego na *Budowę pomnika wypędzonych Wielkopolan w czasie II wojny światowej* w kwocie 0,4 mln zł oraz na *Modernizację pomnika Powstańców Wielkopolskich wraz z otoczeniem* w kwocie 1 mln zł, a także w latach 2024-2026 środki z Powiatu Poznańskiego z przeznaczeniem na *Budowę nowej siedziby Teatru Muzycznego* w kwocie łącznej 15 mln zł (transze po 5 mln rocznie).

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych oszacowane zostały na podstawie zawartych umów o dofinansowanie.

W roku 2024 *dotacje celowe z budżetu państwa* obejmują dofinansowanie otrzymane 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 zadaszeniem o stałej

konstrukcji przy Zespole Szkół nr 8 w Poznaniu oraz na budowę nowych boisk wielofunkcyjnych wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy VII Liceum Ogólnokształcącym oraz IX Liceum Ogólnokształcącym (łącznie 7,4 mln zł) a także dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (9,4 mln zł).

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2024-2049 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	7 322 167	7 244 469	7 166 771	7 089 073	7 011 375	6 933 677	4 529 797

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 WIBOR3M lub WIBOR6M.

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 2024-2031 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		
	2025	2026	2027-2049 (rocznie)
	101,9%	102,3%	102,5%

Podstawą do oszacowania wydatków bieżących było:

- w roku 2025 – ½ wskaźnika inflacji,
- w roku 2026 – ¾ wskaźnika inflacji,
- od 2027 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 2025-2028 w cyklu jednorocznym lub niewymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2024 r.

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, z czego na rok 2024 zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 7.417.148,03 zł.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będą zadania dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (PIS): *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem, Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 68 w Poznaniu, Budowa szkoły na Strzeszynie, Budowa pływalni krytej przy ul. Taborowej, Budowa boiska wielofunkcyjnego z funkcją sztucznego lodowiska oraz Budowa drogi dla rowerów w rejonie ulic: Strzeleckiej i Królowej Jadwigi - etap I.*

W celu zapewnienia gotowości Miasta do absorpcji środków europejskich w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej (2021-2027) oraz w przypadku dostępności środków z Krajowego Planu Odbudowy, zaplanowano środki na wkład własny do projektów UE, o dofinansowanie których Miasto będzie aplikowało - łącznie na poziomie 591,7 mln zł w latach 2025-2028.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2025-2028 w cyklu jednorocznym lub niewymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2024 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2025-2028
		2025	2026	2027	2028	
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		8 500 000	0	0	0	8 500 000
Nabycie gruntów	ZDM/P/006	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Wykupy gruntów (drogi gminne)	ZDM/P/013	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Wykupy gruntów (drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe)	ZDM/P/014	1 500 000	0	0	0	1 500 000
POZOSTALE		280 724 842	306 500 000	61 000 000	206 000 000	854 224 842
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	13 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	40 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów	P/P/014	195 000 000	245 500 000	0	150 000 000	590 500 000
Rezerwa celowa wydatki majątkowe na budżet obywatelski	P/P/022	28 000 000	28 000 000	28 000 000	28 000 000	112 000 000
Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych	P/P/023	25 724 842	16 000 000	16 000 000	16 000 000	73 724 842
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe na zadania przekazane przez osiedla do realizacji wydziałom oraz miejskim jednostkom organizacyjnym	P/P/024	1 000 000	0	0		1 000 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2025-2028
		2025	2026	2027	2028	
Rezerwa celowa na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej	P/P/026	15 000 000	5 000 000	5 000 000	0	25 000 000
RAZEM		289 224 842	306 500 000	61 000 000	206 000 000	862 724 842

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2024-2049 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 2024-2028 w łącznej kwocie 1.686,5 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności 12 lat dla kredytów krajowych i 25 lat dla kredytów zaciąganych w EBI.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2024-2047 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 53,8 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:

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	kwoty w latach					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5 217 104	9 525 940	5 388 895	4 701 714	4 439 395	4 271 369
	2030	2031	2032	2033	2034	2035
	4 296 871	2 521 102	2 537 333	393 235	425 828	461 130
	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	499 355	540 750	585 579	634 114	686 675	743 593
	2042	2043	2044	2045	2046	2047
	805 233	871 978	944 260	1 022 533	1 107 292	1 199 077

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

W roku 2024 źródłem przychodów będą wolne środki w wysokości 289.981.247,43 zł (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 r.

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

W roku 2024 i w latach następnych źródłami przychodów będą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków w roku 2023 nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 119.484.383,86 zł, z tego z:

- a) dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków funkcjonowania systemu gospodarki odpadami – 107.967.219,27 zł (2024 r. – 45.167.219,27 zł, 2025 r. – 11.200.000,00 zł, 2026 r. – 20.600.000,00 zł, 2027 r. – 31.000.000,00 zł);
- b) zadań finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 7.453.113,04 zł, z tego:
 - z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 7.362.314,81 zł,
 - z zadania „dodatki na ogrzewanie” – 90.798,23 zł,
- c) 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 – 4.064.029,07 zł,
- d) zadań finansowanych z Funduszu Pomocy – 22,48 zł.

Środki z rozliczenia systemu gospodarki odpadami zostały ujęte na realizację zadań w latach 2024-2027, w tym m.in. w latach 2024-2027 na zadanie inwestycyjne pn. „GKO/P/010 Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów - gospodarowanie odpadami komunalnymi” na łączną wartość 12 mln zł.

Zgodnie z planem finansowym środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych skorygowanym o odsetki i rozliczenia w wysokości 100,7 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, w roku 2023 – 13,7 mln zł, na rok 2024 zaplanowano 7,4 mln zł.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2024-2049 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 2049.

W latach 2024-2031 wykazano łącznie kwotę 26,3 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 2024-2027 r. pożyczki, których transze w poszczególnych latach przedstawia tabela:

Pożyczki do udzielenia	kwoty w latach			
	2024	2025	2026	2027
	6 744 722	790 797	84 945	93 035

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2024-2026 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 i systemu gospodarki odpadami.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2027-2049 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 spełnia ustawowe wymagania.

Saldo art. 242	wartość w latach					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	201 371 338	432 247 122	268 568 399	305 983 427	357 729 326	384 088 132
	2030	2031	2032	2033	2034	2035
	420 280 942	451 450 115	482 899 954	516 791 494	551 224 638	585 244 832
	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	617 213 086	648 671 823	674 799 603	702 673 031	728 433 592	752 502 608
	2042	2043	2044	2045	2046	2047
	778 534 667	802 665 273	829 084 092	853 145 632	879 075 894	906 886 002
	2048	2049				
	937 141 506	969 894 138				

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2024 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2023 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 2.110.971.515,73 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2024 wyniesie 2.569.825.414,00 zł oraz że po roku 2026 będzie systematycznie malało.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, w tym na spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą systematycznie rosły i w latach 2024-2030 będą stanowiły istotną pozycję w budżecie. W następnych latach wielkości te wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2049 (nie planuje się zaciągania kredytów po roku 2028).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Pozycja 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2024-2049. 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.