

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 2021. 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 2021-2045 przedstawia tabela poniżej:

lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
dynamika PKB	4,0%	3,4%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%
inflacja (średnioroczna)	1,8%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	3,9%	2,55%	2,15%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	0,75%	1,0%	1,5%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
dynamika PKB	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,4%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041-2045
dynamika PKB	2,3%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	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 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			
	2021	2022-2024 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + 75% dynamiki PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2022	2023	2024
	102,1%	104,3%	104,0%	104,0%

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 2020 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			
	2021	2022-2024 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2022	2023	2024
	91,9%	104,2%	104,0%	104,0%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2022-2024 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2021 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2021	2022	2023	2024
	105,0%	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			
	2021	2022	2023	2024
	89,9%	95,1%	98,9%	99,8%

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

Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2021.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2021 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

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach			
	2021	2022	2023	2024
	108,0%	102,5%	100,4%	101,5%

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 ściągłości należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2021	2022-2024 (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)	102,2%	2022	2023	2024
		103,6%	103,1%	103,4%

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.

Zaplanowano dochody z tytułu: przeniesienia ogródków działkowych (2021 r. i 2023 r.) oraz sprzedaży terenu po przeniesionym schronisku dla zwierząt (2022 r. - 15 mln zł).

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

		kwoty w latach			
		2021	2022	2023	2024
Wpływy ze sprzedaży majątku	ogółem	83 810 000	80 000 000	80 000 000	53 000 000
	w tym ogródki działkowe	45 000 000	0	30 000 000	0
		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.

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach			
	2021	2022	2023	2024
	121 050 619	241 842 887	120 332 655	26 675 168

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

Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł zaplanowano 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 roku 2021 zaplanowano dotację z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na Modernizację, rozbudowę i przebudowę obiektów wraz z przyległym terenem Komendy Miejskiej PSP w Poznaniu.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

Planowane dochody majątkowe z tego tytułu przedstawia poniższa tabela:

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	kwoty w latach			
	2021	2022	2023	2024
	17 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2021-2045 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	kwoty w latach				
	2021	2022	2023	2024	2025
	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

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 2021-2033 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) oraz planowanych do zaciągnięcia w 2021 r. (zgodnie z art. 79 ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021) w związku z prognozowanym ubytkiem w dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 (poz. 2.1.3.3 załącznika nr 1)

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

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2022	2023	2024	2025-2045 (rocznie)
wydatki bieżące	101,5%	101,9%	102,5%	102,5%

W latach 2022-2023 podstawą do oszacowania wydatków bieżących było $\frac{3}{4}$ wskaźnika inflacji a od 2024 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 2022-2025 w cyklu jednorocznym lub niewymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2021 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału).

W związku z ograniczonymi możliwościami Miasta w zakresie finansowania inwestycji środkami własnymi, głównymi źródłami ich finansowania, obok kredytów, będą środki UE i RFIL.

Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) stanowią źródło wsparcia realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2020-2022. W 2021 r. zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 64.606.926 zł a w roku 2022 w wysokości 17.714.244 zł.

W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono w roku 2021 rezerwę celową w kwocie 6,3 mln zł, która przeznaczona zostanie w szczególności na pokrycie dodatkowych wydatków związanych z realizacją inwestycji.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2022-2025 w cyklu jednorocznym lub niewymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2021 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2022-2025
		2022	2023	2024	2025	
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
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
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
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		1 300 000	300 000	300 000	300 000	2 200 000
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	1 000 000	0	0		1 000 000
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		8 800 000	8 800 000	8 800 000	8 800 000	35 200 000
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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2022	2023	2024	2025	2022-2025
ADMINISTRACJA		800 000	800 000	800 000	800 000	3 200 000
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
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		700 000	700 000	700 000	700 000	2 800 000
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
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		300 000	100 000	100 000	100 000	600 000
Galeria Miejska Arsenał - Kolekcja Sztuki Współczesnej	KL/P/043	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Wielkopolskie Muzeum Niepodległości - Modernizacje - Fort VII	KL/P/063	200 000	0	0	0	200 000
POZOSTALE		40 800 000	50 500 000	41 500 000	41 500 000	174 300 000
Rezerwa celowa na przedsięwzięcia z udziałem innych inwestorów	P/P/002	2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	11 000 000
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 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	10 300 000	12 000 000	10 000 000	10 000 000	42 300 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe na zadania przekazane przez osiedla do realizacji wydziałom oraz miejskim jednostkom organizacyjnym	P/P/024	0	7 000 000	0	0	7 000 000
RAZEM		53 200 000	61 700 000	52 700 000	52 700 000	220 300 000

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2021-2045 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu w latach ubiegłych,
- 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 2021-2025 w łącznej kwocie 1.384 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności 12 lat dla kredytów krajowych i 25 lat dla kredytów zaciąganych w EBI oraz emisji obligacji w 2021 r. na łączną kwotę 465,5 mln zł.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2021-2045 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 79,2 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury oraz spółkom miejskim.

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

	kwoty w latach				
	2021	2022	2023	2024	2025
Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	8 830 459	25 393 991	8 554 858	4 351 823	4 360 244
	2026	2027	2028	2029	2030
	4 368 781	1 379 212	1 097 367	1 009 372	1 018 382
	2031	2032	2033	2034	2035
	1 027 513	1 036 766	1 046 143	1 055 646	1 065 279
	2036	2037	2038	2039	2040
	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	3 540 853

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

W latach 2021-2022 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 2020 r., a nierozdysponowane - w kwocie 187.615.925,46 zł w roku 2021 i 7.590.000 zł w roku 2022.

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

Zgodnie z planem finansowym środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 93,5 mln zł ogółem, planuje się wydatkowanie tych środków w latach 2020-2022. W roku 2020 zrealizowano wydatki majątkowe na kwotę 11.184.409,78 zł, stąd w latach 2021-2022 źródłem przychodów będą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

Ponadto, w roku 2021 źródłem przychodów będą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów (z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych) i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.010.742,12 zł.

Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy	kwoty w latach	
	2021	2022
	65 617 668,12	17 714 244,00

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2021-2045 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 2022-2033 wykazano łącznie kwotę 150 mln zł spłat zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r. i planowanego do zaciągnięcia w 2021 r., wyłączonej z limitu spłaty zobowiązań, będącą równowartością ubytku w dochodach w 2020 r. i prognozowanego ubytku w dochodach w 2021 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	
	2021	2022
	32 965 049,00	8 760 761,00

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2021-2022 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, dotyczące m.in. realizacji zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

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 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.

Saldo art. 242	wartość w latach				
	2021	2022	2023	2024	2025
	248 670 777,42	266 014 707	254 409 215	239 161 553	251 749 225
	2026	2027	2028	2029	2030
	268 744 486	293 715 540	317 921 274	342 249 902	366 867 695
	2031	2032	2033	2034	2035
	393 578 105	415 298 027	436 062 501	458 450 994	478 614 226
	2036	2037	2038	2039	2040
	497 741 991	517 922 895	536 903 449	557 144 180	580 627 183
	2041	2042	2043	2044	2045
	601 517 287	627 492 690	655 981 231	681 620 911	709 089 163

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2021 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2020 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.481.615.750,92 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2021 wyniesie 2.277.739.285 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 2023-2025 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 2025).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2021-2045. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto:

W roku 2021 uwzględniona została kwota 110.474,25 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).