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 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 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 niezmienność 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 dynamika wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	**dynamika w latach**			
	2021	**2022**	**2023**	**2024**
	90,8%	94,5%	99,0%	99,7%

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**
	109,1%	102,2%	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 ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

<table>
<tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="4">dynamika w latach</th></tr>
<tr><th>2021</th><th colspan="3">2022-2024 (rocznie)</th></tr>
<tr><td>Budowle
(wg wartości)</td><td>-</td><td colspan="3">Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB</td></tr>
<tr><td>Pozostałe
(wg powierzchni)</td><td>-</td><td colspan="3">Wzrost stawek podatkowych: inflacja
Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Podatek od nieruchomości (ogółem)</td><td rowspan="2">104,1%</td><td>2022</td><td>2023</td><td>2024</td></tr>
<tr><td>103,6%</td><td>103,1%</td><td>103,4%</td></tr>
</table>

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:

<table>
<tr><th rowspan="4">Wpływy ze sprzedaży majątku</th><th></th><th colspan="4">kwoty w latach</th></tr>
<tr><th></th><th>2021</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr>
<tr><td>ogółem</td><td>83 810 000</td><td>80 000 000</td><td>80 000 000</td><td>53 000 000</td></tr>
<tr><td>w tym ogródki działkowe</td><td>45 000 000</td><td>0</td><td>30 000 000</td><td>0</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="4">2024-2045</td></tr>
<tr><td>w każdym roku</td><td colspan="4">50 000 000</td></tr>
</table>

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**
	121 815 724	242 283 452	122 433 250	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	101,3%	101,9%	102,5%	102,5%

Podstawą do oszacowania wydatków bieżących było:

- w roku 2022 - ½ wskaźnika inflacji,
- w roku 2023 - ¾ wskaźnika inflacji,
- 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 Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL) stanowią źródło wsparcia realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2020-2022. W 2021 r. zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 66.049.963 zł a w roku 2022 w wysokości 20.771.207 zł.
W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono w roku 2021 rezerwę celową w kwocie 5,9 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	2023	2024	2025	2022-2025
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**
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**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2022	2023	2024	2025	2022-2025
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**
POZOSTAŁE		**36 769 481**	**50 500 000**	**41 500 000**	**41 500 000**	**170 269 481**
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	6 269 481	12 000 000	10 000 000	10 000 000	**38 269 481**
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		**49 169 481**	**61 700 000**	**52 700 000**	**52 700 000**	**216 269 481**

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,
- 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 2021-2025 w łącznej kwocie 1.280 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 500 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**	**3033**	**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 roku 2021 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 209.684.473,62 zł.

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

W roku 2021 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 4.384.952,14 zł oraz środki wynikające z rozliczenia określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 10.894.216,27 zł.
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 w łącznej wartości 82.321.170 zł. Z otrzymanego w 2022 r. dofinansowania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 4,5 mln zł zaplanowano realizację zadania w 2022 r.

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 132,9 mln zł spłat zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r. i planowanego do zaciągnięcia w 2021 r., wyłączoną 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 2021-2023 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 2024-2045 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	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	248 648 120,97	262 622 681	251 128 108	234 048 575	246 314 369
	2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	262 983 968	287 983 984	312 232 140	336 469 943	360 991 738
	2031	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**
	387 600 529	409 212 741	429 862 922	452 136 425	472 223 047
	2036	**2037**	**2038**	**2039**	**2040**
	491 183 134	511 237 937	530 103 148	550 198 410	573 534 217
	2041	**2042**	**2043**	**2044**	**2045**
	594 267 541	620 084 005	648 411 443	673 887 856	701 190 678

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 2.252.739.286 zł oraz że po roku 2023 będzie systematycznie malało.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, w tym na spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą systematycznie rosły i w latach 2023-2026 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).