

# **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 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 2022-2045 przedstawia tabela poniżej:

| <b>lata</b>                | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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            | 3,5%        | 4,0%        | 3,5%        | 3,0%        | 2,0%        | 2,0%        | 2,0%        | 2,0%        |
| <b>lata</b>                | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> | <b>2034</b> | <b>2035</b> | <b>2036</b> | <b>2037</b> |
| 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%        |
| <b>lata</b>                | <b>2038</b> | <b>2039</b> | <b>2040</b> | <b>2041</b> | <b>2042</b> | <b>2043</b> | <b>2044</b> | <b>2045</b> |
| 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. Wartości te korygowane będą w związku ze zmianą przepisów w zakresie ustalania i przekazywania dochodów z tytułu PIT.

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:<br>inflacja + PKB<br>+ 1% coroczny ubytek bazy podatkowej<br>+ zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych |        |      |
|                                      |                   | 2023  | 2024   | 2025 |
| 87,9%                                | 105,8%            | 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:<br>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   |
|                  | 87,9%             | 106,1% | 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 |       |       |       |
|---|-------------------|-------|-------|-------|
|   | 2022              | 2023  | 2024  | 2025  |
|   | 61,5%             | 54,0% | 98,5% | 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   |
|                           | 112,9%            | 100,6% | 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 ściągłości 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<br>Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB |        |        |
| Podatek od nieruchomości (ogółem) | 103,5%            | 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       |
| <b>Wpływy ze sprzedaży majątku</b> |                  |            |            |
| ogółem                             | 83 826 000       | 80 000 000 | 53 000 000 |
| w tym ogródki działkowe            | 0                | 30 000 000 | 0          |
|                                    | <b>2025-2045</b> |            |            |
| w każdym roku                      | 50 000 000       |            |            |

#### **Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje**

W ramach tej grupy zaplanowano 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:

|  | kwoty w latach |             |             |
|--|----------------|-------------|-------------|
|  | 2022           | 2023        | 2024        |
| <b>Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje</b> | 360 628 715,14 | 134 242 032 | 128 056 376 |

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 ramach tej pozycji uwzględniono również środki związane z promesami na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 25,5 mln zł w 2022 roku na zadanie *Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego - modernizacja trasy Poznańskiego Szybkiego Tramwaju* oraz 95 mln zł w 2024 roku na zadanie *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem*, a także 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 zamieszkać” w kwocie 66,9 ml zł.

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

Planowane dochody majątkowe z tego tytułu przedstawia poniższa tabela:

|   | kwoty w latach |            |            |           |
|---|----------------|------------|------------|-----------|
|   | 2022           | 2023       | 2024       | 2025      |
| <b>Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności</b> | 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      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                       | 7 407 535 | 7 329 837 | 7 252 139 |
|                                       | 2025      | 2026      | 2027      |
|                                       | 7 174 441 | 7 096 743 | 7 019 045 |
|                                       | 2028      | 2029      | 2030      |
|                                       | 6 941 347 | 6 863 649 | 4 459 766 |

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).

Ponadto, w latach 2020-2021 uwzględnione zostały wartości wydatków bieżących poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, finansowane ze środków własnych, z tego: 20.146.145,93 zł w roku 2020 oraz 6.800.692,55 zł w roku 2021 (w poz. 10.11 załącznika nr 1).

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

| Wydatki bieżące | dynamika w latach |       |                     |
|-----------------|-------------------|-------|---------------------|
|                 | 2023              | 2024  | 2025-2045 (rocznie) |
|                 | 101,2%            | 101,% | 102,5%              |

Podstawą do oszacowania wydatków bieżących było:

- w latach 2023-2024 - 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 Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) stanowią źródło wsparcia realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2020-2023. Na rok 2022 zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 35.773.300,85 zł a w roku 2023 w wysokości 3.200.000 zł.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będą także zadania dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – zadanie *Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego - modernizacja trasy Poznańskiego Szybkiego Tramwaju* (dofinansowane w wysokości 25,5 mln zł) oraz zadanie *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem* (dofinansowane w wysokości 95 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<br>2023-2026 |
|---|------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   |            | 2023              | 2024               | 2025               | 2026               |                    |
| <b>GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ<br/>GOSPODAROWANIE<br/>NIERUCHOMOŚCIAMI</b>   |            | <b>8 500 000</b>  | <b>8 500 000</b>   | <b>8 500 000</b>   | <b>8 500 000</b>   | <b>34 000 000</b>  |
| 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          |
| <b>POZOSTAŁE</b>  |            | <b>90 581 030</b> | <b>144 000 000</b> | <b>151 000 000</b> | <b>141 000 000</b> | <b>526 581 030</b> |
| Rezerwa celowa na przedsięwzięcia z udziałem innych inwestorów  | P/P/002    | 3 000 000         | 3 000 000          | 3 000 000          | 3 000 000          | 12 000 000         |
| Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek systemu oświaty   | P/P/013    | 6 000 000         | 6 000 000          | 6 000 000          | 6 000 000          | 24 000 000         |
| Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów                                     | P/P/014    | 38 981 030        | 100 000 000        | 100 000 000        | 100 000 000        | 338 981 030        |
| 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         |
| <b>RAZEM</b>  |            | <b>99 081 030</b> | <b>152 500 000</b> | <b>159 500 000</b> | <b>149 500 000</b> | <b>560 581 030</b> |

## 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 1.682 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 77,6 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 | 16 301 705     | 12 931 577 | 5 282 330 | 5 501 906 | 5 731 475 | 2 864 785 |
|                                       | 2028           | 2029       | 2030      | 2031      | 2032      | 3033      |
|                                       | 2 603 477      | 2 537 065  | 2 571 122 | 914 421   | 948 609   | 984 148   |
|                                       | 2034           | 2035       | 2036      | 2037      | 2038      | 2039      |
|                                       | 1 021 090      | 1 059 484  | 1 099 403 | 1 140 906 | 1 184 063 | 1 228 931 |
|                                       | 2040           | 2041       | 2042      | 2043      | 2044      | 2045      |
|                                       | 1 275 596      | 1 324 131  | 1 374 604 | 1 427 115 | 1 481 737 | 4 795 451 |

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

W latach 2022-2023 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. w kwocie 350.301.105,54 zł.

| Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | kwoty w latach |         |
|---|----------------|---------|
|   | 2022           | 2023    |
|   | 351 511 460,54 | 168 423 |

**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 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 35,8 mln zł a na rok 2023 – 3,2 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 38.973.300,85 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., 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 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       |
|                        | 15 446 050     | 13 100 000 |

### 4.3. Wynik budżetu

#### Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2022-2023 i 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, dotyczące realizacji zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2024 oraz 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 |             |             |               |               |               |
|-----------------------|------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 2022             | 2023        | 2024        | 2025          | 2026          | 2027          |
| <b>Saldo art. 242</b> | 138 340 310,68   | 205 647 310 | 247 356 601 | 283 169 378   | 340 193 774   | 379 762 303   |
|                       | <b>2028</b>      | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b>   | <b>2032</b>   | <b>2033</b>   |
|                       | 422 781 577      | 464 913 432 | 506 499 973 | 550 895 293   | 590 879 056   | 630 770 736   |
|                       | <b>2034</b>      | <b>2035</b> | <b>2036</b> | <b>2037</b>   | <b>2038</b>   | <b>2039</b>   |
|                       | 671 340 744      | 714 473 948 | 756 890 132 | 798 230 070   | 838 814 604   | 878 225 516   |
|                       | <b>2040</b>      | <b>2041</b> | <b>2042</b> | <b>2043</b>   | <b>2044</b>   | <b>2045</b>   |
|                       | 916 716 971      | 954 344 185 | 990 759 560 | 1 029 535 792 | 1 066 944 225 | 1 102 703 892 |

## **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 2.129.063.541,00 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.