

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:

lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
dynamika PKB	4,6%	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,4%	3,3%	3,1%
inflacja (średnioroczna)	3,3%	3,0%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	3,6%	3,8%	3,2%	2,9%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	4,5%	6,0%	5,0%	4,0%	3,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
dynamika PKB	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,5%	2,4%	2,3%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
lata	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
dynamika PKB	2,2%	2,1%	2,0%	1,9%	1,8%	1,8%	1,7%	1,6%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%

2. Dochody

2.1. Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2022 zaplanowane zostały na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, a w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

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

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach			
	2022	2023-2025 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2023	2024	2025
	100,2%	92,8%	105,3%	105,1%

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2022 zostały zaplanowane w oparciu o informację przekazaną przez Ministerstwo Finansów, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

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

Podatek dochodowy od osób prawnych	dynamika w latach			
	2022	2023-2025 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2023	2024	2025
	111,8%	104,9%	104,5%	104,2%

Subwencja ogólna

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

Od roku 2023 zaplanowano dochody z tytułu nowej części subwencji ogólnej – rozwojowej (mającej rekompensować ubytki w PIT) w szacunkowej wartości 50 mln zł rocznie.

Część rozwojowa będzie się składała z kwoty podstawowej, premii aktywizującej i premii inwestycyjnej. Kwota podstawowa będzie przysługiwała każdej jednostce samorządu terytorialnego, a jej podział będzie następował proporcjonalnie do liczby mieszkańców - z czego dla Poznania przypadnie nie mniej niż 20 mln zł.

Premia aktywizująca będzie przysługiwała gminie, w której dynamika wydatków majątkowych w roku poprzedzającym rok bazowy w stosunku do roku go poprzedzającego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca, przekroczy ustaloną w ten sam sposób dynamikę wydatków majątkowych dla wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.

Premia inwestycyjna będzie przysługiwała gminie, w której wydatki majątkowe, w przeliczeniu na 1 mieszkańca w roku poprzedzającym rok bazowy będą wyższe od wydatków majątkowych wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.

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

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

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

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2022	2023	2024	2025
	92,2%	105,2%	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
	85,7%	39,1%	97,3%	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
	118,7%	97,7%	101,6%	102,5%

Podatek od nieruchomości

Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie 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 Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB		
Podatek od nieruchomości (ogółem)	104,3%	104,8%	104,2%	103,9%

2.2. Dochody majątkowe

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W kolejnych latach Miasto nadal będzie prowadziło działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania Miasta będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości

inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, ale również przyczynią się do poprawy funkcjonalności Miasta.

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

Wpływy ze sprzedaży majątku		kwoty w latach		
		2022	2023	2024
	ogółem	83 081 438	80 000 000	53 000 000
	w tym ogródki działkowe	0	30 000 000	0
		2025-2045		
	w każdym roku	50 000 000		

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano m.in. środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych.

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach			
	2022	2023	2024	2025
	330 241 620,14	197 153 083	167 056 376	15 000 000

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych oszacowane zostały na podstawie zawartych umów o dofinansowanie (uwzględniając przesunięcie w latach pomiędzy wydatkowaniem a wpływem środków, wynikające z czasu niezbędnego do rozliczenia wniosków o płatność) oraz na podstawie porozumienia o partnerstwie na rzecz realizacji inwestycji *Budowa zintegrowanego węzła transportowego Grunwaldzka, w miejscu przejazdu przez linię kolejową E20* zawartego z Powiatem Poznańskim i Gminą Komorniki.

W pozycji tej uwzględniono również środki związane z promesami na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 25,5 mln zł (2023 r.) na zadanie *Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego - modernizacja trasy Poznańskiego Szybkiego Tramwaju*, 95 mln zł (2024 r.) na zadanie *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem*, 5 mln zł (2023 r.) na *Przebudowę budynku Szkoły Podstawowej nr 68 w Poznaniu* oraz 65 mln zł (13 mln zł w 2023 r., 37 mln w 2024 r. i 15 mln zł w 2025 r.) na *Budowę szkoły na Strzeszynie*.

Zaplanowano również wsparcie z Funduszu Dopłat przyznane a nie otrzymane w roku 2021 przeznaczone na budowę 14 budynków mieszkalnych (mieszkań na wynajem) w rejonie ulic E. Zawackiej/ M. Ceglowskiej/ A. Poszwińskiego w ramach programu „POZnań i zamieszkaj” w kwocie 66,9 ml zł oraz na budowę kanalizacji deszczowej wraz ze zbiornikiem retencyjnym przy ul. Opolskiej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w kwocie 0,8 mln zł.

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

Planowane dochody majątkowe z tego tytułu przedstawia poniższa tabela:

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	kwoty w latach			
	2022	2023	2024	2025
	17 000 000	10 000 000	10 000 000	5 000 000

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2022-2045 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

3.1. Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono m.in. wydatki:

- z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych Spółce Termy Maltańskie,
- na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	2022	2023	2024
	1 851 274	7 356 533	7 278 835
	2025	2026	2027
	7 201 137	7 123 439	7 045 741
	2028	2029	2030
	6 968 043	6 890 345	4 486 465

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji, przyjmując do szacunku prognozowaną stawkę WIBOR.

Zgodnie z zapisami ustawowymi zaplanowano wyłączenie z obsługi długu odsetek od kredytów krajowych zaciągniętych na zadania dofinansowane ze środków unijnych w perspektywie 2007-2013 (poz. 2.1.3.2. załącznika nr 1).

W latach 2022-2031 wykazano wydatki z tytułu odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w 2020 r. (zgodnie z art. 15zob ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - poz. 2.1.3.3 załącznika nr 1).

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

Wydatki bieżące	dynamika w latach		
	2023	2024	2025-2045 (rocznie)
	98,7%	101,4%	102,5%

Podstawą do oszacowania wydatków bieżących było:

- w roku 2024 - ½ wskaźnika inflacji,
- od 2025 roku - wskaźnik inflacji.

3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano wydatki majątkowe w łącznej kwocie. Z nazwy wymieniono przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2032 (zamieszczone w załączniku nr 2)

oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2023-2026 w cyklu jednorocznym lub niewymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2022 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału).

Głównymi źródłami finansowania inwestycji Miasta, obok kredytów i obligacji, będą środki UE, RFIL i PIS. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) łącznie z odsetkami od otrzymanych środków zgromadzonych na rachunku bankowym, stanowią źródło wsparcia realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2020-2023. Na rok 2022 zaplanowano wydatki majątkowe finansowane z RFIL w wysokości 25.027.730,00 zł a w roku 2023 w wysokości 14.658.054,70 zł.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będą także zadania dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (PIS) – zadanie *Odnowa infrastruktury publicznego transportu zbiorowego - modernizacja trasy Poznańskiego Szybkiego Tramwaju* (dofinansowane w wysokości 25,5 mln zł), zadanie *Budowa kładki pieszo - rowerowej nad rzeką Wartą oraz Cybiną pomiędzy Berdychowem, Ostrowem Tumskim oraz Chwaliszewem* (dofinansowane w wysokości 95 mln zł), zadanie *Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 68 w Poznaniu* (dofinansowane w wysokości 5 mln zł) oraz zadanie *Budowa szkoły na Strzeszynie* (dofinansowane w wysokości 65 mln zł).

Miasto przekaże także wsparcie z Funduszu Dopłat przeznaczone na budowę 14 budynków mieszkalnych (mieszkań na wynajem) w rejonie ulic E. Zawackiej/ M.Cegłowskiej/ A. Poszwińskiego w ramach programu „POZnań i zamieszkać” (dofinansowane w wysokości 66,9 ml zł).

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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2023-2026
		2023	2024	2025	2026	
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		1 384 331	0	0	0	1 384 331
Odnowa i tworzenie infrastruktury rekreacyjnej	KOS/P/002	1 084 331	0	0	0	1 084 331
Zakupy inwestycyjne	ZZM/P/007	250 000	0	0	0	250 000
Budowa parku na Strzeszynie	ZZM/P/028	50 000	0	0	0	50 000
OŚWIATA I WYCHOWANIE		736 778	0	0	0	736 778
SP60/P/006 Szkoła Podstawowa Nr 60 - modernizacje	SP60/P/006	564 278	0	0	0	564 278
ZSO/P/010 Zespół Szkół Odzieżowych - modernizacje	ZSO/P/010	172 500	0	0	0	172 500
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	34 000 000
Nabycie gruntów	ZDM/P/006	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	20 000 000
Wykupy gruntów (drogi gminne)	ZDM/P/013	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	8 000 000
Wykupy gruntów (drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe)	ZDM/P/014	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	6 000 000
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		17 570	0	0	0	17 570
Galeria Miejska Arsenal - zakupy inwestycyjne	KL/P/020	17 570	0	0	0	17 570

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2023	2024	2025	2026	2023-2026
POZOSTALE		78 051 003	144 000 000	151 000 000	141 000 000	514 051 003
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	22 883 764	100 000 000	100 000 000	100 000 000	322 883 764
Rezerwa celowa wydatki majątkowe na budżet obywatelski	P/P/022	25 405 263	25 000 000	25 000 000	22 000 000	97 405 263
Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych	P/P/023	13 420 334	10 000 000	10 000 000	10 000 000	43 420 334
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe na zadania przekazane przez osiedla do realizacji wydziałom oraz miejskim jednostkom organizacyjnym	P/P/024	7 341 642	0	7 000 000	0	14 341 642
RAZEM		88 689 682	152 500 000	159 500 000	149 500 000	550 189 682

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2022-2045 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu w latach ubiegłych,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy.

Dług do zaciągnięcia

Realizacja założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej wymagać będzie zaciągnięcia kredytów w latach 2022-2026 w łącznej kwocie 2.230 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności 12 lat dla kredytów krajowych i 25 lat dla kredytów zaciąganych w EBI oraz emisji obligacji w 2022 r. na łączną kwotę 250 mln zł.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2022-2045 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 80 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto m.in.: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej oraz instytucjom kultury.

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

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	kwoty w latach					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	16 308 674	16 242 738	4 837 625	5 057 809	5 288 897	2 424 768
	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	2 167 213	2 105 912	2 146 626	1 185 832	964 174	1 012 359
	2034	2035	2036	2037	2038	2039
	914 491	970 944	1 032 136	1 098 540	1 170 661	1 249 068
	2040	2041	2042	2043	2044	2045
	1 334 385	1 427 304	1 528 578	1 639 044	1 759 638	6 119 650

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

W 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 2021 r. Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	kwoty w latach	
	2022	2023
	32 787 450,95	216 056 110,21

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

W roku 2022 źródłem przychodów będą: niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 127.504.337,85 zł oraz środki, wynikające z rozliczenia, określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 8.575.612,03 zł.

Zgodnie z planem finansowym środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 98 mln zł ogółem, planuje się wydatkowanie tych środków w latach 2020-2023. W roku 2020 zrealizowano wydatki majątkowe na kwotę 11,1 mln zł, w roku 2021 – 48,5 mln zł, na rok 2022 zaplanowano 26,2 mln zł a na rok 2023 – 13 mln zł. W latach 2022-2023 źródłem przychodów będą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 38.923.769,59 zł.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2022-2045 zaplanowano spłatę zaciągniętego długu oraz pożyczki udzielane z budżetu Miasta.

Spłata zadłużenia

W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Zobowiązania z tego tytułu sięgają roku 2045.

W latach 2023-2031 wykazano łącznie kwotę 27,2 mln zł spłat zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r., wyłączoną z limitu spłaty zobowiązań, stanowiącą równowartość ubytku w dochodach w 2020 r. będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 (poz. 5.1.1.4 załącznika nr 1)

Pożyczki do udzielenia

W ramach wieloletniej prognozy planuje się udzielanie z budżetu pożyczek, w tym m.in. dla instytucji kultury oraz spółek miejskich. Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Pożyczki do udzielenia	kwoty w latach	
	2022	2023
	17 055 928	13 892 057

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2022-2025 planowany jest deficyt budżetowy. Źródłami jego finansowania będą kredyty, obligacje, wolne środki oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, w tym dotyczące realizacji zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2026-2045 planowana jest nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, która w tym okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

W całym okresie prognozy saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące), którego wartość zgodnie z art. 242 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie może być ujemna, spełnia ustawowe wymagania.

Saldo art. 242	wartość w latach					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	253 351 816	107 999 852	139 049 230	177 593 654	229 636 169	292 558 274
	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	334 024 643	374 573 445	414 494 282	457 168 345	495 319 574	533 291 767
	2034	2035	2036	2037	2038	2039
	571 852 907	612 888 705	653 311 020	691 758 718	728 981 925	764 595 708
	2040	2041	2042	2043	2044	2045
	798 805 862	832 043 858	863 959 159	898 125 649	930 757 590	961 570 836

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 1.997.236.441,00 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.