

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	1,5%	1,5%	2,0%	2,0%	2,0%	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. 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: inflacja + PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2023	2024	2025
	95,2%	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: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2023	2024	2025
	151,7%	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
	86,6%	106,2%	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
	53,2%	59,2%	98,9%	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
	118,5%	100,8%	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)	105,8%	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	83 826 000	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 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
	278 144 902	133 408 852	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*.

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
	7 345 060	7 267 362	7 189 664
	2025	2026	2027
	7 111 966	7 034 268	6 956 570
	2028	2029	2030
	6 878 872	6 801 174	4 397 296

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 2022-2033 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:

Wydatki bieżące	dynamika w latach		
	2023	2024	2025-2045 (rocznie)
	101,5%	101,4%	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 i RFIL. 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 37.477.980,18 zł a w roku 2023 w wysokości 200.000 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	2024	2025	2026	2023-2026
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
POZOSTAŁE		50 000 000	41 000 000	48 000 000	41 000 000	180 000 000
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 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	12 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	42 000 000
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
RAZEM		58 500 000	49 500 000	56 500 000	49 500 000	214 000 000

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 1.275,4 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 87 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
	25 332 863	13 921 022	5 212 369	5 549 431	5 568 642	3 090 126
	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	2 819 711	2 743 563	2 764 830	974 142	996 521	1 019 481
	2034	2035	2036	2037	2038	2039
	1 043 038	1 067 214	1 092 020	1 117 470	1 143 593	1 170 400
	2040	2041	2042	2043	2044	2045
	1 197 908	1 226 145	1 255 125	1 284 870	1 315 415	4 137 676

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

W roku 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. w kwocie 120.000.000 zł.

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, na rok 2021 zaplanowano kwotę 49,2 mln zł, na rok 2022 – 37,5 mln zł a na rok 2023 – 0,2 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 37.677.980 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 2023-2033 wykazano łącznie kwotę 130,2 mln zł spłat zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r. i planowanych do wyemitowania obligacji 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	
	2022	2023
	14 284 885	13 100 000

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W latach 2022-2023 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 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.

Saldo art. 242	wartość w latach					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	173 500 795	258 739 453	290 510 531	320 113 732	356 145 886	399 268 425
	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	442 448 540	484 756 438	526 562 089	571 147 524	611 542 641	651 858 640
	2034	2035	2036	2037	2038	2039
	692 513 942	735 285 528	777 028 866	817 960 653	858 590 453	898 433 741
	2040	2041	2042	2043	2044	2045
	937 641 201	976 695 443	1 013 968 571	1 053 624 032	1 091 933 707	1 128 617 180

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 planowanej w tym roku, tj. w kwocie 1.814.689.286 zł.

Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2022 wyniesie 2.465.323.541,00 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 2023-2027 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.

Po przeanalizowaniu danych historycznych oraz planu budżetu na koniec września 2021 r., dla Miasta Poznania korzystniejszy jest okres siedmioletni. 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.

Ponadto, w poz. 10.11 załącznika nr 1 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 (zgodnie ze sprawozdaniem RB-28S z wykonania za rok 2020) oraz 5.062.805,29 zł w roku 2021 (zgodnie ze sprawozdaniem RB-28S od początku roku do dnia 31 października 2021 r.).