

1. WPROWADZENIE

Realizując postanowienia ustawy o finansach publicznych, niniejszym przedkładam Radzie Miasta projekt wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania.

Przedłożony projekt opracowany został zgodnie z obowiązującymi: ustawą o finansach publicznych oraz rozporządzeniem w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) jest dokumentem planistycznym, który w myśl ustawy o finansach publicznych powinien w sposób realistyczny wyznaczać ramy polityki finansowej Miasta w dłuższym okresie, co ma pozytywnie oddziaływać na stabilność finansów Miasta. Wieloletnia prognoza finansowa jest jednocześnie długookresową prognozą długu Miasta – określa jego granice, wymuszając wypełnienie ustawowych limitów obsługi zadłużenia w perspektywie wieloletniej. Należy zaznaczyć, że WPF – jako dokument kompleksowo określający politykę finansową Miasta w ujęciu długookresowym – dużo wierniej oddaje sytuację finansową Miasta niż uchwała budżetowa, która co prawda jest dokumentem bardziej szczegółowym, jednakże swym zakresem obejmuje tylko jeden rok budżetowy.

Należy podkreślić, że wieloletnia prognoza finansowa wyznacza ramy finansowe dla kolejnych budżetów. Ma ona kluczowe znaczenie dla planowania zadań publicznych w dłuższej perspektywie czasowej. To WPF odpowiada na pytanie, czy i na ile dopuszczalny jest wzrost wydatków bieżących oraz czy i na ile sytuacja finansowa Miasta pozwala realizować inwestycje w perspektywie średnio i długookresowej. Jest to szczególnie istotne, ponieważ realizacja szeregu inwestycji skutkuje powstaniem wieloletnich zobowiązań, a ramy możliwych zobowiązań wyznacza właśnie ten dokument.

Przedłożona WPF Miasta sięga obecnie roku 2042, co wynika z wprowadzenia do przedsięwzięć wieloletnich umowy partnerstwa publiczno-prywatnego, dotyczącej zagospodarowania odpadami komunalnymi w Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych (ITPOK) w Poznaniu.

Punktem wyjścia do sporządzenia tego dokumentu jest aktualnie obowiązująca wieloletnia prognoza finansowa Miasta i zmiany dokonane w trakcie 2019 r., stanowiące punkt wyjścia dla ekstrapolacji w latach kolejnych.

W programie inwestycyjnym na kolejne lata uwzględniono w szczególności:

1. Zabezpieczenie odpowiednich wydatków na dokończenie inwestycji kontynuowanych.
2. Zabezpieczenie wydatków na realizację projektów z udziałem dofinansowania UE w terminach wynikających z umów o dofinansowanie.

3. Zabezpieczenie środków własnych na inwestycje współfinansowane ze środków zewnętrznych (np. likwidacja kolizji z przebiegiem linii kolejowych, partycypacje w rozbudowie układów drogowych).
4. Potrzebę zwiększenia wydatków na inwestycje w obszarze ochrony środowiska, w tym ochrony powietrza).
5. Środki na realizację niektórych projektowanych inwestycji oraz na projektowanie kolejnych.
6. Potrzeby inwestycyjne wynikające z oczekiwań społecznych w zakresie poprawy stanu miejskiej infrastruktury.
7. Zaplanowanie dodatkowych środków w związku ze wzrostem wartości kosztorysowych inwestycji zaplanowanych w WPF.

Zabezpieczenie środków na inwestycje w perspektywie średniookresowej w związku z koniecznością:

1. Zwiększenia planów wydatków na inwestycje już zaplanowane (w ciągu ostatnich 3 lat dołożono do realizacji zaplanowanych inwestycji łącznie ponad 500 mln zł).
2. Zabezpieczenia środków na inwestycje obecnie projektowane.
3. Stworzenia warunków do absorpcji środków w ramach kolejnej perspektywy finansowej UE na lata 2021-2027.

wymagać będzie następujących działań:

1. Maksymalizacji nadwyżki operacyjnej.

Zgodnie z aktualnie obowiązującymi regulacjami w zakresie limitowania zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, mającymi zastosowanie do budżetów na lata 2020-2025, nadrzędnym parametrem finansowym budżetu stała się wysokość nadwyżki operacyjnej (dochody bieżące minus wydatki bieżące), powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku oraz skorygowanej o saldo dochodów i wydatków bieżących związanych z realizacją zadań z udziałem środków zagranicznych. W oparciu o jej wartość konstruowane są indywidualnie wskaźniki obsługi zadłużenia dla każdego samorządu, które z kolei przesądzają o możliwościach finansowania inwestycji w tym kredytami czy innymi dostępnymi instrumentami finansowymi.

Stąd wyzwaniem na najbliższy czas pozostaje wypracowanie potencjalnie jak największych nadwyżek operacyjnych, ponieważ:

- wypracowane nadwyżki operacyjne w pierwszej kolejności są źródłem finansowania inwestycji,
- stanowią dźwignię zwiększającą potencjał inwestycyjny Miasta poprzez dostępność do środków kredytowych.

Jest to szczególnie istotne, ponieważ dokonane przez władze centralne zmiany w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych (zwolnienie z podatku osób do 26 roku życia, obniżenie

WPROWADZENIE

stawki z 18% do 17%, ponaddwukrotne podwyższenie limitu pracowniczych kosztów uzyskania przychodów) oraz niekorzystne dla samorządów zmiany w finansowaniu zadań oświatowych (subwencja oświatowa w coraz mniejszym stopniu pokrywa wydatki na oświatę) wpłynęły negatywnie na poziom nadwyżki operacyjnej. Do tego należy dodać kolejne czynniki takie jak: znaczny wzrost minimalnych stawek wynagrodzenia za pracę, rosnące oczekiwania płacowe pracowników, będące pochodną sytuacji na rynku pracy, znaczny wzrost cen energii elektrycznej. Biorąc pod uwagę powyższe, celem utrzymania nadwyżki operacyjnej na nie pogorszonym poziomie konieczne okazały się m.in. działania ograniczające wydatki bieżące.

2. Intensyfikacja działań w obszarze sprzedaży majątku Miasta

W ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości w łącznej wysokości 422 mln zł, w tym kwotę 131 mln zł zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości uzyskanych w drodze przeniesienia 2 ogrodów działkowych.


PREZYDENT MIASTA POZNANIA
Jacek Jaśkowski


SKARBNIK MIASTA POZNANIA
Barbara Sainaj