

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa miasta Poznania (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

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 2020-2042 przedstawia tabela poniżej:

lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
dynamika PKB	3,7%	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,0%	2,5%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
lata	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
dynamika PKB	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,4%	2,3%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
lata	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	
dynamika PKB	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	
inflacja (średnioroczna)	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
WIBOR3M/WIBOR6M	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	

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			
	2020	2021-2023 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + 80% dynamiki PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2021	2022	2023
	101,8%	104,3%	104,3%	104,1%

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 zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2019 rok, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

W prognozie założono niezmiennosć 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			
	2020	2020-2022 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2021	2022	2023
	114,3%	104,2%	104,2%	104,1%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2021-2023 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023
	105,3%	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 dynamikę wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023
	140,5%	98,3%	99,4%	99,9%

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych oszacowane zostały na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie lub rozstrzygniętych procedur konkursowych.

Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2020.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2020 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, w tym: podatki i opłaty

Pozostałe dochody bieżące	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023
	105,5%	104,8%	100,5%	100,6%

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich podatków i opłat w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

Podatki i opłaty	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023
	104,4%	103,3%	103,4%	103,4%

Podatek od nieruchomości

W 2020 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. 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			
	2020	2021-2023 (rocznie)		
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)	104,4%	2021	2022	2023
		103,3%	103,6%	103,5%

2.2. Dochody majątkowe

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

Prognoza dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zakłada zwiększone wpływy w latach 2020-2021 oraz w kolejnych latach wpływy na stałym poziomie (w wysokości wpływów rocznych z tytułu użytkowania wieczystego od nieruchomości).

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				
	2020	2021	2022	2023	2024
	30 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2020-2024 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.

W latach 2020-2023 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych, a w roku 2022 z tytułu sprzedaży terenu po przeniesionym schronisku dla zwierząt (15 mln zł).

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

Wpływy ze sprzedaży majątku		kwoty w latach			
		2020	2021	2022	2023
	ogółem	90 890 000	80 000 000	121 000 000	80 000 000
	w tym ogródki działkowe	15 000 000	30 000 000	56 000 000	30 000 000
		2024-2042			
	w każdym roku	50 000 000			

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.

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach				
	2020	2021	2022	2023	2024
	151 062 406	194 065 152	161 032 731	50 129 990	4 100 728

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych zaprognozowano uwzględniając planowane do pozyskania dofinansowanie projektów unijnych.

Ponadto uwzględniono dofinansowanie *Budowy hali lekkoatletycznej przy ul. Warmińskiej 1* ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na lata 2020-2022.

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2020-2042 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					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	6 979 688	7 069 565	6 766 001	5 383 360	5 383 360	5 383 360
	2026	2027	2028	2029	2030	
	5 383 360	5 383 360	5 383 359	5 383 359	3 461 790	

Poziom wydatków bieżących w okresie wieloletniej prognozy finansowej liczonych z wyłączeniem:

- odsetek od zadłużenia,
- potencjalnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń,
- wydatków na projekty współfinansowane ze źródeł zagranicznych,
- środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – osiedli,
- środków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- środków na termiczne przetwarzanie odpadów komunalnych oraz zagospodarowanie strumienia odpadów w biokompostowni

oszacowano w oparciu o następujące założenia:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2020	2021	2022	2023-2042 (rocznie)
wydatki bieżące	103,4%	102,5%	102,5%	102,5% (inflacja)

**wydatki bieżące z wyłączeniem odsetek od zadłużenia, potencjalnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń, wydatków na projekty współfinansowane ze źródeł zagranicznych, środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – osiedli, środków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej*

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2020 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2019 rok o 3,4% tj. o ok. 97,5 mln zł. Począwszy od 2021 roku wydatki bieżące przeszacowano o poziom inflacji (tj. 2,5 %).

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 2021-2024 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2020 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału).

W związku z ograniczonymi możliwościami Miasta w zakresie finansowania inwestycji środkami własnymi, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania, obok kredytów, będą środki UE.

W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono rezerwę finansową w latach 2020-2023 – łącznie w kwocie 21,0 mln zł, która przeznaczona zostanie w szczególności na pokrycie wkładu własnego do projektów o których finansowanie Miasto aplikuje. Środki rezerwy będą mogły stanowić również źródło pokrycia dodatkowych wydatków związanych z realizacją inwestycji już zaplanowanych w wieloletniej prognozie.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2021-2024 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2020 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2021-2024
		2021	2022	2023	2024	
DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	8 000 000
Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu	ZDM/P/059	600 000	600 000	600 000	600 000	2 400 000
Likwidacja barier architektonicznych	ZDM/P/064	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
System zarządzania i planowania rozwoju sieci drogowej	ZDM/P/082	900 000	900 000	900 000	900 000	3 600 000
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		900 000	900 000	900 000	900 000	3 600 000
Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne	PALM/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2021-2024
		2021	2022	2023	2024	
Ogród Zoologiczny - zakupy inwestycyjne	ZOO/P/002	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Ogród Zoologiczny - Stare ZOO - modernizacje	ZOO/P/008	400 000	400 000	400 000	400 000	1 600 000
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta -Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan i cmentarz na stokach cytadeli	ZZM/P/002	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		390 000	1 300 000	300 000	300 000	2 290 000
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	90 000	1 000 000	0	0	1 090 000
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		10 000 000	9 750 000	9 750 000	9 750 000	39 250 000
GEOPOZ - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	GEOPOZ/P/002	800 000	800 000	800 000	800 000	3 200 000
Rewitalizacja obszarów Miasta	KPRM/P/019	150 000	150 000	150 000	150 000	600 000
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
Zarząd Dróg Miejskich - zakupy inwestycyjne	ZDM/P/015	250 000	0	0	0	250 000
MIESZKALNICTWO		0	4 400 000	0	0	4 400 000
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki PTBS sp. z o.o.	NW/P/006	0	4 400 000	0	0	4 400 000
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
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		100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Galeria Miejska Arsenał - Kolekcja Sztuki Współczesnej	KL/P/043	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
POZOSTAŁE		60 000 000	49 000 000	51 000 000	40 500 000	200 500 000
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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2021	2022	2023	2024	2021-2024
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów	P/P/014	10 000 000	5 000 000	0	0	15 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek pomocniczych - osiedli	P/P/015	7 000 000	0	7 000 000	0	14 000 000
Rezerwa celowa na system zieleni publicznej Jeżyce - Północ	P/P/017	1 500 000	2 500 000	2 500 000	0	6 500 000
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	21 000 000	21 000 000	21 000 000	21 000 000	84 000 000
Rezerwa celowa na budowę dróg lokalnych	P/P/023	11 000 000	11 000 000	11 000 000	10 000 000	43 000 000
RAZEM		74 890 000	68 950 000	65 550 000	55 050 000	264 440 000

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2020-2042 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.

Dług do zaciągnięcia

Realizacja założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej wymagać będzie pozyskania zaciągnięcia kredytów w latach 2020-2024 w łącznej kwocie 2.167 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 12 lat.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2020-2042 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 86,7 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o., Poznańskiej Lokalnej Organizacji Turystycznej PLOT oraz Zakładowi Zagospodarowania Odpadów.

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

	kwoty w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	20 028 562	20 156 317	5 546 439	4 255 769	4 276 600	4 298 024
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	4 280 055	1 204 505	1 227 815	864 279	888 940	914 301
	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	940 387	967 224	994 818	1 023 199	1 052 388	1 082 415
	2038	2039	2040	2041	2042	
	1 113 302	1 145 063	1 177 731	1 211 335	8 029 345	

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

W roku 2020 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 2018 r., a nierozdysponowane - w kwocie 11.939.129 zł.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2020-2035 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 tytułu długu zaciągniętego sięgają roku 2035.

Pożyczki do udzielenia

W ramach wieloletniej prognozy planuje się udzielanie z budżetu pożyczek, w tym m.in. dla instytucji kultury, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Poznańskiej Lokalnej Organizacji Turystycznej PLOT oraz PTBS sp z o.o.

Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Pożyczki do udzielenia	kwoty w latach	
	2020	2021
	31 964 925	7 860 925

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2022-2035 planowana jest nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, która w tym okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

W latach 2020-2021 oraz 2036-2042 planowany jest deficyt budżetowy, na jego pokrycie zaplanowano kredyty i pożyczki oraz przychody ze spłaty pożyczek wcześniej udzielonych z budżetu Miasta.

Salda operacyjne budżetu

W wieloletniej prognozie finansowej wyszczególniono 2 salda operacyjne budżetu:

- 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

Saldo art. 242	wartość w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	311 189 379,00	326 102 856	296 474 178	291 484 821	306 477 208	329 256 523
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	359 745 331	393 726 986	426 443 963	458 742 783	492 362 871	527 320 186
	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	558 264 142	588 199 527	617 114 900	642 839 104	667 384 455	693 426 370
	2038	2039	2040	2041	2042	
	718 784 097	745 919 293	776 641 933	804 929 449	837 760 134	

- saldo art. 243
 1. stanowiące podstawę do ustalania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia w latach 2020-2025, liczonego w oparciu o dane za 3 lata poprzedzające rok budżetowy (saldo art. 242 powiększone o dochody ze sprzedaży majątku oraz skorygowane o dochody bieżące związane z realizacją zadań przy udziale środków zagranicznych oraz wydatki bieżące związane z realizacją zadań przy udziale środków zagranicznych)

Saldo art. 243	wartość w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	410 406 626,00	407 647 620	417 697 887	371 489 440	356 477 208	379 256 523

2. stanowiące podstawę do ustalania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia od roku 2026, liczonego w oparciu o dane za 7 lat poprzedzających rok budżetowy (saldo art. 242 pomniejszone o wydatki bieżące na obsługę długu oraz skorygowane o dochody bieżące związane z realizacją zadań przy udziale środków zagranicznych oraz wydatki bieżące związane z realizacją zadań przy udziale środków zagranicznych)

Saldo art. 243	wartość w latach					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	354 323 258,00	401 897 755	388 126 108	378 989 561	388 078 349	405 019 578
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	425 995 405	447 379 083	470 725 470	494 298 363	519 589 241	546 719 730
	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	570 300 920	593 634 921	618 799 402	643 158 530	667 384 455	693 426 370
	2038	2039	2040	2041	2042	
	718 784 097	745 919 293	776 641 933	804 929 449	837 760 134	

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2020 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2019 roku w wartości planowanej w tym roku, tj. w kwocie 1.589.408.388 zł (z uwzględnieniem zobowiązań wynikających z umowy leasingu kwalifikowanymi przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy, które na koniec 2019 roku wyniosą 702.746,01 zł, rozłożone w spłacie do roku 2021 - poz. 10.7.2 załącznika nr 1).

Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2019 wyniesie 2.202.203.704 zł oraz że po roku 2021 będzie systematycznie malało.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, w tym na spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą systematycznie rosły. Kumulacja tych wydatków będzie miała miejsce w roku 2020 r. Jednocześnie wielkość środków przeznaczonych na obsługę długu będzie w latach 2019-2022 stanowiła istotną pozycję w budżecie. W następnych latach wielkości te wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2035 (nie planuje się zaciągania kredytów po roku 2023).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Część 8 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2020-2042. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2020 uwzględniona została kwota 48.802,00 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).

W ramach nakładów na realizację projektów unijnych uwzględniono wkład własny poza umową (z czwartą cyfrą § „0”) zarówno po stronie wydatków bieżących, jak i majątkowych (z wyjątkiem danych w poz. 9.3. i 9.3.1 załącznika nr 1 w celu prawidłowego obliczenia ustawowego wskaźnika zadłużenia).

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).

Ilekoć w opisie mowa o planie 2019 roku należy przez to rozumieć plan na dzień 30 września tego roku.

Objaśnienia dotyczące „Wykazu przedsięwzięć do WPF”

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej (uchwała nr XVIII/294/VIII/2019

z 15 października 2019 r.) zmianom ulegają m.in. zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich.

Główne zmiany w zakresie przedsięwzięć wieloletnich polegają na:

1. Wycofaniu realizacji przedsięwzięć:
 - GN/B/004 Aktywizacja terenów nadrzecznych (rezygnacja z zawierania nowych umów wieloletnich),
 - KL/B/001 Upowszechnianie kultury (rezygnacja z zawierania nowych umów wieloletnich),
 - PALM/P/004 Palmiarnia Poznańska – modernizacje (rezygnacja z zawierania nowych umów wieloletnich),
 - SP/P/036 Budowa Toru BMX Racing (rezygnacja z realizacji zadania).
2. Połączeniu projektów dofinansowanych ze źródeł zagranicznych z różnych edycji:
 - KPRM Erasmus+ Mobilność edukacyjna 2018-2021,
 - KPRM Erasmus+ Partnerstwa strategiczne 2017-2021,
 - KPRM POWER Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego i edukacji szkolnej 2018-2021.
3. Zmianie nazwy zadania:
 - SP/P/016 z Centrum Sportów Wrotkarskich "Arena" na Centrum Sportów Wrotkarskich,
 - ZDM/P/065 z „Przebudowa ulic w granicach Strefy Płatnego Parkowania” na „Przebudowa ulic na osiedlach objętych Strefą Płatnego Parkowania”,
 - ZDM/P/089 z „Przebudowa skrzyżowania ulic: Stróżyńskiego - Marka z Aviano - Morasko – Mateckiego” na „Przebudowa chodnika w ciągu ulicy Mateckiego”,

- ZDM/P/092 z „Wykonanie dokumentacji projektowej dla ulicy Lotniczej w Poznaniu” na „Przebudowa ulicy Lotniczej”,
- ZZM/P/020 z „Rewitalizacja parku przy ul. Browarnej w Poznaniu” na „Rewaloryzacja parku przy ul. Browarnej”.

Ponadto zaktualizowano harmonogramy realizacji przedsięwzięć wieloletnich pod kątem okresu ich realizacji oraz wartości wydatków. W efekcie tego uaktualniono wartość łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach, a także limitów zobowiązań oraz dokonano korekt okresu realizacji.