OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognozy 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 półrocza 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 2017-2042 przedstawia tabela poniżej:

lata	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
dynamika PKB	3,6%	4,0%	4,1%	3,9%	3,7%	3,5%	3,3%	3,3%	3,1%
inflacja (średnioroczna)	1,3%	1,8%	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	-0,9%	0,5%	1,6%	2,0%	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,5%	3,0%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%
lata	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**
dynamika PKB	3,0%	2,9%	2,9%	2,8%	2,8%	2,8%	2,7%	2,7%	2,7%
inflacja (średnioroczna)	2,5%	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%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%
lata	**2035**	**2036**	**2037**	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**	
dynamika PKB	2,7%	2,7%	2,6%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	
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	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	

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:

	dynamika w latach			
	2017	**2018-2020 (rocznie)**		
Podatek dochodowy od osób fizycznych		**Dynamika wpływów:** inflacja + 80% dynamiki PKB + 2% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2018	**2019**	**2020**
	107,70%	103,2%	103,7%	103,8%

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 2016 rok, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmienność 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**			
	2017	**2017-2019 (rocznie)**		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2018	**2019**	**2020**
	110,00%	103,8%	104,3%	104,5%

Podatki i opłaty

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**			
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
	102,3%	102,7%	103,3%	103,5%

Podatek od nieruchomości

W 2017 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 ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	**dynamika w latach**			
	2017	**2018-2020 (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)	101,6%	**2018**	**2019**	**2020**
		102,3%	103,2%	103,5%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2018-2020 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	**dynamika w latach**			
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
	104,4%	99,6%	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 dynamika wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	**dynamika w latach**			
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
	97,2%	101%	98,4%	99,2%

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 2017.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2017 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).

2.2. Dochody majątkowe

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywie wpłynęło na sytuację na poznańskim rynku nieruchomości, co przekłada się na wielkość realizowanych dochodów z tego tytułu. W latach 2017-2020 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 2017-2020 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych, a w roku 2019 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:

		kwoty w latach			
		2017	**2018**	**2019**	**2020**
Wpływy ze sprzedaży majątku	ogółem	95 147 000	93 017 000	105 017 000	93 017 000
	w tym ogródki działkowe	*20 000 000*	*18 000 000*	*15 000 000*	*18 000 000*
		2021-2042			
	w każdym roku	50 017 000			

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,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- 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**			
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
	75 738 787	178 098 752	113 896 409	87 929 841

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

- na podstawie zawartych umów,
- zapisanych na listach projektów kluczowych,
- wyłanianych w procedurze pozakonkursowej,
- o dofinansowanie których Miasto się ubiega.

Ponadto, uwzględniono dotacje z Funduszu Wsparcia i budżetu państwa dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej na budowę nowej strażnicy PSP wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zagospodarowaniem terenu na potrzeby JRG - 4 w Poznaniu oraz dofinansowanie z NFOŚ i GW na realizację przedsięwzięcia "Ochrona powietrza w Poznaniu - Ochrona powietrza - likwidacja źródeł niskiej emisji w Poznaniu" (KAWKA).

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2017-2042 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,
- na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

	kwoty w latach						
Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
	7 261 737	7 450 343	7 585 117	6 372 276	5 383 360	5 383 360	5 383 360
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	5 383 360	5 383 360	5 383 359	5 383 359	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**		
	2017	**2018**	**2019-2042 (rocznie)**
wydatki bieżące*	103,9%	101,4 % ($^3/_4$ inflacji)	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 2017 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2016 rok o 4% tj. o ok. 91,5 mln zł. W roku 2018 wydatki bieżące przeszacowano o 75% wskaźnika inflacji, a począwszy od 2019 roku o poziom inflacji (tj. 2,5 %).

3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2022 (zamieszczone w *załączniku nr 2*) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2018-2021 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2017 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału). Na poziom środków na inwestycje w kolejnych latach wpływ ma również wysokość kwot ponoszonych na obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze w latach poprzedzających okres prognozowania, a będących pochodną realizacji ambitnego programu inwestycyjnego współfinansowanego w ramach perspektywy finansowej UE 2007-2013.

W związku z ograniczonymi możliwościami Miasta w zakresie generowania środków własnych na inwestycje, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania do roku 2022 będą środki UE. W prognozie uwzględniono wydatki związane z realizacją zadań, które:

- otrzymały dofinansowanie potwierdzone umową,
- zostały zapisane na listach projektów kluczowych w ramach programów operacyjnych,
- są wyłaniane w ramach procedury pozakonkursowej, wynikającej m.in. ze strategii zintegrowanych inwestycji terytorialnych,
- o dofinansowanie których Miasto się ubiega.

Wprowadzenie do WPF w/w projektów wymagało zabezpieczenia w pełnej wysokości wydatków na ich finansowanie (1,355 mln zł), jednocześnie zapisując po stronie dochodów planowane dofinansowanie ze środków UE (620 mln zł).

Biorąc jednak pod uwagę, że Miasto będzie aplikowało o dofinansowanie kolejnych projektów, które są obecnie przygotowywane, w ramach WPF zabezpieczono na lata 2017-2022 łącznie kwotę 124,9 mln zł, jaka ma pokryć wkład własny w przypadku pozyskania dofinansowania. Powyższa kwota ma także stanowić zabezpieczenie pokrycia wkładu

własnego do projektów, o dofinansowanie których aplikować będą miejskie instytucje kultury oraz samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2018-2021 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2017 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2018	2019	2020	2021	2018-2021
DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA		**9 070 000**	**8 870 000**	**8 870 000**	**8 870 000**	**35 680 000**
Wykupy gruntów (drogi gminne)	ZDM/P/013	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	**4 000 000**
Wykupy gruntów (drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe)	ZDM/P/014	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
Zarząd Dróg Miejskich - zakupy inwestycyjne	ZDM/P/015	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
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**
Modernizacja infrastruktury autobusowej i dworcowej	ZTM/P/024	120 000	120 000	120 000	120 000	**480 000**
Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu	ZDM/P/059	800 000	600 000	600 000	600 000	**2 600 000**
Budowa sygnalizacji akustycznej	ZDM/P/060	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
Likwidacja barier architektonicznych	ZDM/P/064	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
Ochrona akustyczna ulic	ZDM/P/088	300 000	300 000	300 000	300 000	**1 200 000**
Opracowanie koncepcji dla planowanych układów transportowych, studia wykonalności oraz inne niezbędne dokumenty przedinwestycyjne	TZ/P/020	250 000	250 000	250 000	250 000	**1 000 000**
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		**955 000**	**2 810 000**	**910 000**	**910 000**	**5 585 000**
Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne	PALM/P/001	155 000	110 000	110 000	110 000	**485 000**
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**
Usługi komunalne - modernizacje	ZUK/P/005	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan	ZZM/P/002	100 000	2 000 000	100 000	100 000	**2 300 000**
OŚWIATA i WYCHOWANIE		**1 400 000**	**2 000 000**	**16 900 000**	**20 000 000**	**40 300 000**
Przedszkole nr 121- rozbudowa przedszkola o dodatkowe 3 oddziały	P121/P/005	0	100 000	1 900 000	0	**2 000 000**
Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2 - budowa łącznika	ZSO2/P/005	1 400 000	1 400 000	0	0	**2 800 000**
Budowa szkoły na Strzeszynie	OW/P/006	0	500 000	15 000 000	20 000 000	**35 500 000**
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		**3 607 000**	**4 325 000**	**125 000**	**500 000**	**8 557 000**
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	500 000	500 000	50 000	0	**1 050 000**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2018	2019	2020	2021	2018-2021
Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje	SP/P/003	900 000	900 000	0	0	**1 800 000**
Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Golęcin	SP/P/007	1 257 000	2 100 000	0	0	**3 357 000**
Modernizacja infrastruktury kompleksu Rusałka	SP/P/019	600 000	150 000	0	0	**750 000**
Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje	SP/P/013	250 000	600 000	0	0	**850 000**
Modernizacja obiektów Kompleksu Termy Maltańskie	SP/P/024	100 000	75 000	75 000	500 000	**750 000**
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		**10 440 000**	**39 750 000**	**1 750 000**	**1 450 000**	**53 390 000**
Miejska Pracownia Urbanistyczna - Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	MPU/P/001	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
GEOPOZ - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	GEOPOZ/P/002	1 100 000	1 100 000	1 100 000	800 000	**4 100 000**
Rewitalizacja Fortu Ia - otwarcie ruchu turystycznego	GN/P/026	190 000				**190 000**
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki ZKZL sp. Z o.o.	NW/P/001	2 700 000	2 700 000	0	0	**5 400 000**
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki PTBS sp. Z o.o.	NW/P/006	300 000	300 000	0	0	**600 000**
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.	NW/P/003	5 000 000	35 000 000	0	0	**40 000 000**
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki WCWI sp. z o.o.	NW/P/005	500 000	0	0	0	**500 000**
Rewitalizacja obszarów Miasta	KPRM/P/019	150 000	150 000	150 000	150 000	**600 000**
ADMINISTRACJA		**800 000**	**800 000**	**800 000**	**300 000**	**2 700 000**
Urząd Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	ZOU/P/002	300 000	300 000	300 000	300 000	**1 200 000**
Urząd Miasta Poznania - modernizacja sieci komputerowej	IN/P/001	500 000	500 000	500 000	0	**1 500 000**
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		**1 110 000**	**1 110 000**	**1 110 000**	**1 110 000**	**4 440 000**
Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	SMMP/P/001	110 000	110 000	110 000	110 000	**440 000**
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Policji - zakupy inwestycyjne	ZKB/P/002	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej - dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Straży Pożarnej	ZKB/P/003	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA		**1 318 000**	**730 950**	**2 730 000**	**0**	**4 778 950**
Centrum Wspierania Rodzin "Swoboda" - zakupy inwestycyjne	CWR/P/002	0	50 000	0	0	**50 000**
Zespół Żłobków nr 1 - zakupy inwestycyjne	ZL1/P/002	50 000	32 000	0	0	**82 000**
MOPR - zakupy inwestycyjne	MOPR/P/001	20 000	95 000	100 000	0	**215 000**
MOPR - rozbudowa siedziby MOPR w Poznaniu	MOPR/P/002	0	215 950	2 480 000	0	**2 695 950**
Poznańskie Centrum Świadczeń - zakupy inwestycyjne	PCS/P/001	30 000	0	130 000	0	**160 000**
Ośrodek dla Bezdomnych przy ul. Michałowo - zakupy inwestycyjne	ODB/P/002	65 000	120 000	0	0	**185 000**
Miejskie Centrum Interwencji Kryzysowej - zakupy inwestycyjne	MCIK/P/002	33 000	0	0	0	**33 000**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2018	2019	2020	2021	2018-2021
Zespół Żłobków nr 2 - modernizacje	ZL2/P/001	600 000	0	0	0	**600 000**
Miejskie Centrum Interwencji Kryzysowej - modernizacje	MCIK/P/001	220 000	218 000	20 000	0	**458 000**
Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. J. Strusia - zakupy inwestycyjne	ZSS/P/003	300 000				**300 000**
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		**6 496 300**	**4 164 300**	**805 000**	**805 000**	**12 270 600**
Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne	KL/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
Centrum Sztuki Dziecka - zakupy inwestycyjne	KL/P/004	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
Muzeum Archeologiczne - zakupy inwestycyjne	KL/P/007	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
Teatr Animacji - zakupy inwestycyjne	KL/P/008	50 000	50 000	50 000	50 000	**200 000**
Teatr Ósmego Dnia - zakupy inwestycyjne	KL/P/011	35 000	35 000	35 000	35 000	**140 000**
Teatr Muzyczny - zakupy inwestycyjne	KL/P/010	150 000	150 000	150 000	150 000	**600 000**
Wielkopolskie Muzeum Niepodległości - zakupy inwestycyjne	KL/P/013	30 000	30 000	30 000	30 000	**120 000**
Centrum Kultury Zamek - modernizacje	KL/P/002	491 300	459 300	100 000	100 000	**1 150 600**
Centrum Kultury Zamek - zakupy inwestycyjne	KL/P/003	50 000	50 000	50 000	50 000	**200 000**
Teatr Polski - zakupy inwestycyjne	KL/P/012	50 000	50 000	50 000	50 000	**200 000**
Wydawnictwo Miejskie Posnania - zakupy inwestycyjne	KL/P/014	40 000	40 000	40 000	40 000	**160 000**
Nowa siedziba Teatru Muzycznego	KL/P/037	3 000 000	3 000 000	0	0	**6 000 000**
Nowa siedziba Wielkopolskiego Muzeum Niepodległości	KL/P/034	2 300 000	0	0	0	**2 300 000**
POZOSTAŁE		**53 261 365**	**53 876 000**	**54 981 000**	**69 000 000**	**231 118 365**
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów	P/P/014	11 261 365	14 876 000	19 981 000	30 000 000	**76 118 365**
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 pomocniczych - osiedli	P/P/015	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	**14 000 000**
Rezerwa celowa na budżet obywatelski	P/P/005	17 500 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000	**70 000 000**
Rezerwa celowa na wydatki majatkowe jednostek systemu oświaty	P/P/013	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	**16 000 000**
Rezerwa celowa na budowę, przebudowę, modernizację dróg oraz oświetlenia	P/P/010	12 000 000	8 000 000	4 000 000	8 000 000	**32 000 000**
Rezerwa celowa na system zieleni publicznej Jeżyce - Północ	P/P/017	1 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	**10 000 000**
Rezerwa celowa na budowę placów gier i zabaw oraz boisk	P/P/018	1 000 000	0	0	0	**1 000 000**
RAZEM		**88 457 665**	**118 436 250**	**88 981 000**	**102 945 000**	**398 819 915**

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2017-2042 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Dług do zaciągnięcia

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej założono pozyskiwanie środków kredytowych w latach 2017-2022 w łącznej kwocie 1.828,1 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2017-2019 oraz 2037-2040 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 33,2 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury oraz PTBS sp z o.o. Przychody zaplanowane z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w poszczególnych latach przedstawia tabela:

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	**kwoty w latach**						
	2017	**2018**	**2019**	**2037**	**2038**	**2039**	**2040**
	4 584 000	492 000	442 000	5 300 000	8 022 000	8 700 000	6 500 000

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

W latach 2018-2020 źródłem przychodów są wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) w kwocie 22,3 mln zł łącznie. Planowane wykorzystanie tych środków w poszczególnych latach przedstawia tabela:

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	**kwoty w latach**			
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
	61 708 564	7 530 000	8 258 000	6 500 000

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2017-2034 zaplanowano spłaty 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 2034.

Pożyczki do udzielenia

W ramach wieloletniej prognozy planuje się udzielanie z budżetu pożyczek, w tym m.in. dla PTBS sp z o.o. Wielkości w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Pożyczki do udzielenia	**kwoty w latach**			
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
	5 300 000	8 022 000	8 700 000	6 500 000

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2020-2034 planowana jest nadwyżka budżetowa, która w okresie prognozowania przeznacza będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych. W latach zrównoważonego budżetu (po roku 2034 nie zaplanowano wydatków na obsługę zadłużenia, które zostanie spłacone do końca 2034 roku), całość dochodów budżetu może być przeznaczana na wydatki budżetu.

W latach 2017-2019 oraz 2037-2040 planowany jest deficyt budżetowy, przy czym w pierwszym przypadku finansowanych będzie z kredytów i pożyczek, w drugim zaś źródłem pokrycia będzie spłata 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 począwszy od 2011 roku nie może być ujemna

	wartość w latach						
Saldo art. 242	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
	245 460 085	288 145 886	270 190 009	284 524 635	305 083 140	310 818 936	309 973 197
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	323 903 498	341 808 230	359 448 711	379 000 988	395 742 678	411 563 532	429 266 792
	2031	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**	**2037**
	449 770 081	465 989 755	482 804 819	499 443 634	513 845 466	528 283 675	541 735 399
	2038	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**		
	554 012 434	564 959 788	578 540 054	591 508 050	608 275 925		

- saldo art. 243 (saldo art. 242 powiększone o sprzedaż majątku), stanowiące podstawę do ustalania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia

	wartość w latach						
Saldo art. 243	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
	340 607 085	381 162 886	375 207 009	377 541 635	355 100 140	360 835 936	359 990 197
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	373 920 498	391 825 230	409 465 711	429 017 988	445 759 678	461 580 532	479 283 792
	2031	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**	**2037**
	499 787 081	516 006 755	532 821 819	549 460 634	563 862 466	578 300 675	591 752 399
	2038	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**		
	604 029 434	614 976 788	628 557 054	641 525 050	658 292 925		

Zgodnie z obwiązującymi przepisami począwszy od 2011 roku wysokość salda operacyjnego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje wartość dodatnią. Co więcej, poziom dodatniego salda (powiększonego o wpływy ze sprzedaży majątku) gwarantuje spełnienie nowych norm limitowania zadłużenia od 2014 roku.

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2017 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2016 roku w wartości planowanej na ten rok, tj. w kwocie 1.610.579.179 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2017 wyniesie 1.782.543.429 zł i od roku 2020 będzie charakteryzowało się tendencją malejącą.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, czyli spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą wzrastały w najbliższych latach osiągając w prognozie najwyższą wartość w roku 2020 r. Środki przeznaczane na ten cel będą w latach 2017-2022 stanowiły istotną pozycję w budżecie, zaś w następnych latach wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2034 (nie planuje się zaciągania kredytów po roku 2022).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Informacja o spełnianiu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiona została w części 9 załącznika nr 1 do WPF. We wszystkich latach, dla których została wyliczona (2017-2042), spełnia wymogi ustawowe.

W roku 2017 uwzględniona została kwota 149.409,00 zł jako zobowiązanie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego (dot. Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w zakresie odsetek od kredytu zaciągniętego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego niedoboru) przypadające do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych (poz. 9.3 w załączniku nr 1).