

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:

Podatek dochodowy od osób fizycznych	dynamika w latach			
	2017	2018-2020 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + 80% dynamiki PKB + 2% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2018	2019	2020
		105,9%	103,2%	103,7%

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 niezmiennosc 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
	96,8%	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
	101,4%	102,6%	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 ściągальności 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)	101,7%	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
	101,6%	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 dynamikę wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	dynamika w latach			
	2017	2018	2019	2020
	101,7%	99,8%	96,9%	98,4%

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 negatywnie 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:

Wpływy ze sprzedaży majątku		kwoty w latach			
		2017	2018	2019	2020
	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,
- subwencję ogólną,
- 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
	104 380 246	71 861 727	106 707 677	131 235 727

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).

Miasto otrzymało również środki z rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji drogowej „Przebudowa obiektów inżynierskich n/ul. Inflancką i Chartowo w Poznaniu”.

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:

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	kwoty w latach						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	5 299 676	7 450 343	7 585 117	7 062 426	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	2020-2042 (rocznie)
wydatki bieżące*	105,1%	100,60% (¹ / ₂ inflacji)	101,60% (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 5,3% tj. o ok. 120 mln zł. W roku 2018 wydatki bieżące przeszacowano o 50% wskaźnika inflacji, w roku 2019 o 75% wskaźnika inflacji, a począwszy od 2020 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.

Biorąc jednak pod uwagę, że Miasto aplikuje o dofinansowanie kolejnych projektów, w ramach WPF zabezpieczono na lata 2017-2022 łącznie kwotę 116 mln zł, jaka ma pokryć wkład własny w przypadku pozyskania dofinansowania.

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		7 570 000	37 370 000	2 370 000	2 370 000	49 680 000
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.	NW/P/003	5 000 000	35 000 000	0	0	40 000 000
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
Zarząd Dróg Miejskich - zakupy inwestycyjne	ZDM/P/015	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
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
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
Budowa szkoły na Strzeszynie	OW/P/006	0	500 000	15 000 000	20 000 000	35 500 000
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
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		6 312 000	4 325 000	125 000	500 000	11 262 000
Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje	SP/P/003	900 000	900 000	0	0	1 800 000
Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Gołęcin	SP/P/007	1 257 000	2 100 000	0	0	3 357 000
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	500 000	500 000	50 000	0	1 050 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje	SP/P/013	580 000	600 000	0	0	1 180 000
Modernizacja infrastruktury kompleksu Rusalka	SP/P/019	600 000	150 000	0	0	750 000
Modernizacja obiektów Kompleksu Termy Maltańskie	SP/P/024	100 000	75 000	75 000	500 000	750 000
Odbudowa Kopca Wolności	SP/P/026	2 375 000				2 375 000
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		9 240 000	8 550 000	8 250 000	7 950 000	33 990 000
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
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	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki WCWI sp. z o.o.	NW/P/005	500 000	0	0	0	500 000
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki PTBS sp. Z o.o.	NW/P/006	300 000	300 000	0	0	600 000
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	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
MIESZKALNICTWO		2 700 000	2 700 000	0	0	5 400 000
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki ZKZL sp. Z o.o.	NW/P/001	2 700 000	2 700 000	0	0	5 400 000
ADMINISTRACJA		800 000	800 000	800 000	300 000	2 700 000
Urząd Miasta Poznania - modernizacja sieci komputerowej	IN/P/001	500 000	500 000	500 000	0	1 500 000
Urząd Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	ZOU/P/002	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
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
Miejskie Centrum Interwencji Kryzysowej - zakupy inwestycyjne	MCIK/P/002	33 000	0	0	0	33 000
Miejskie Centrum Interwencji Kryzysowej - modernizacje	MCIK/P/001	220 000	218 000	20 000	0	458 000
MOPR - zakupy inwestycyjne	MOPR/P/001	20 000	95 000	100 000	0	215 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
MOPR - rozbudowa siedziby MOPR w Poznaniu	MOPR/P/002	0	215 950	2 480 000	0	2 695 950
Ośrodek dla Bezdomnych przy ul. Michałowo - zakupy inwestycyjne	ODB/P/002	65 000	120 000	0	0	185 000
Poznańskie Centrum Świadczeń - zakupy inwestycyjne	PCS/P/001	30 000	0	130 000	0	160 000
Zespół Żłobków nr 1 - zakupy inwestycyjne	ZL1/P/002	50 000	32 000	0	0	82 000
Zespół Żłobków nr 2 - modernizacje	ZL2/P/001	600 000	0	0	0	600 000
Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. J. Strusia - zakupy inwestycyjne	ZSS/P/003	300 000				300 000
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		4 196 300	4 164 300	805 000	805 000	9 970 600
Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne	KL/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
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
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 Muzyczny - zakupy inwestycyjne	KL/P/010	150 000	150 000	150 000	150 000	600 000
Teatr Ósmego Dnia - zakupy inwestycyjne	KL/P/011	35 000	35 000	35 000	35 000	140 000
Teatr Polski - zakupy inwestycyjne	KL/P/012	50 000	50 000	50 000	50 000	200 000
Wielkopolskie Muzeum Niepodległości - zakupy inwestycyjne	KL/P/013	30 000	30 000	30 000	30 000	120 000
POZOSTAŁE		47 001 771	54 488 743	48 161 780	73 697 007	223 349 301
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 budżet obywatelski	P/P/005	17 500 000	17 500 000	17 500 000	17 500 000	70 000 000
Rezerwa celowa na budowę, przebudowę, modernizację dróg oraz oświetlenia	P/P/010	11 940 000	10 000 000	4 000 000	8 000 000	33 940 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek systemu oświaty	P/P/013	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	16 000 000
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów	P/P/014	5 061 771	13 488 743	13 161 780	34 697 007	66 409 301
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 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		82 603 071	119 048 993	82 161 780	107 642 007	391 455 851

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 1.912 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat oraz dodatkowo w latach 2017-2018 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na: „*Likwidację zagrożenia dla środowiska poprzez usunięcie odpadów, w tym także niebezpiecznych zgromadzonych w miejscu na ten cel nieprzeznaczonym (w magazynie przy ul. Św. Michała w Poznaniu) w kwocie 9,1 mln zł oraz „Monitoring przyrodniczy w lasach komunalnych miasta Poznania” w kwocie 0,6 mln zł.*

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2017-2021 oraz 2037-2040 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 62 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o. oraz spółce Wielkopolski Rynek Hurtowy MRS Sp. z o.o. na umorzenie udziałów WGRO S.A.. 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	2020	2021
	2 584 000	3 473 350	13 030 440	8 689 199	9 423 832
	2037	2038	2039	2040	
	3 500 000	8 022 000	8 700 000	6 500 000	

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

W latach 2017-2020 źródłem przychodów są wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) w kwocie 55,8 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
	30 300 000	17 137 090	1 108 759	7 234 633

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.

Ponadto, w związku z umorzeniem pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na kwotę 526.900,00 zł, uwzględniono tę kwotę jako wpływającą na kwotę długu (poz 14.4).

Pożyczki do udzielenia

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

Pożyczki do udzielenia	kwoty w latach			
	2017	2018	2019	2020
	10 731 350	20 610 440	14 139 199	15 923 832

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

Saldo art. 242	wartość w latach						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	224 420 488	284 733 687	275 713 727	289 263 568	309 124 951	318 616 399	318 473 232
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	332 309 077	350 282 773	368 010 135	387 667 603	404 535 900	419 600 746	437 203 956
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	457 630 893	473 795 443	490 580 585	508 213 771	523 483 597	538 684 579	552 923 947
	2038	2039	2040	2041	2042		
	566 013 903	577 799 834	592 249 898	606 120 071	623 823 702		

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

Saldo art. 243	wartość w latach						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	319 567 488	377 750 687	380 730 727	382 280 568	359 141 951	368 633 399	368 490 232
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	382 326 077	400 299 773	418 027 135	437 684 603	454 552 900	469 617 746	487 220 956
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	507 647 893	523 812 443	540 597 585	558 230 771	573 500 597	588 701 579	602 940 947
	2038	2039	2040	2041	2042		
	616 030 903	627 816 834	642 266 898	656 137 071	673 840 702		

Zgodnie z obowiązującymi 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 wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.376.579.178,74 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2017 wyniesie 1.541.053.129 zł i od roku 2019 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).