

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% | 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 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% | 104,4% | |

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% | 103,4% | 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 ściągalskości 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) | | |
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| 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% | 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 |
| | 105,5% | 96,8% | 96,6% | 98,1% |

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 |
| | 104 780 246 | 71 861 727 | 115 247 663 | 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* | 105,5% | 100,40% (¹ / ₂ inflacji) | 101,70% (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 5,6% tj. o ok. 127,6 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 2018-2021 |
|---|------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | 2018 | 2019 | 2020 | 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 |
| Wydawnictwo Miejskie Poznania - 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 |
| POZOSTAŁE | | 44 465 271 | 54 488 743 | 48 161 780 | 73 697 007 | 220 812 801 |
| 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 | 9 403 500 | 10 000 000 | 4 000 000 | 8 000 000 | 31 403 500 |
| 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 | | 80 066 571 | 119 048 993 | 82 161 780 | 107 642 007 | 388 919 351 |

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 1.929,8 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, „*Monitoring przyrodniczy w lasach komunalnych miasta Poznania*” w kwocie 0,6 mln zł oraz „*Mapę akustyczną Miasta Poznania*” w kwocie 0,4 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 63,9 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 57,9 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 |
| | 31 443 486 | 17 526 795 | 1 685 873 | 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

| | wartość w latach | | | | | | |
|----------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Saldo art. 242 | 223 289 672 | 282 642 488 | 273 401 747 | 287 165 113 | 307 144 629 | 316 634 827 | 316 492 289 |
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | 330 472 739 | 348 593 292 | 366 469 821 | 386 278 823 | 403 301 079 | 418 522 372 | 436 284 577 |
| | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 |
| | 456 873 121 | 473 201 956 | 490 154 128 | 507 946 206 | 523 331 106 | 538 653 275 | 553 016 861 |
| | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | | |
| | 566 234 141 | 578 150 577 | 592 734 409 | 606 741 694 | 624 585 867 | | |

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

| | wartość w latach | | | | | | |
|----------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Saldo art. 243 | 318 436 672 | 375 659 488 | 378 418 747 | 380 182 113 | 357 161 629 | 366 651 827 | 366 509 289 |
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | 380 489 739 | 398 610 292 | 416 486 821 | 436 295 823 | 453 318 079 | 468 539 372 | 486 301 577 |
| | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 |
| | 506 890 121 | 523 218 956 | 540 171 128 | 557 963 206 | 573 348 106 | 588 670 275 | 603 033 861 |
| | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | | |
| | 616 251 141 | 628 167 577 | 642 751 409 | 656 758 694 | 674 602 867 | | |

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 1.541.462.104 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).