

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%	104,4%

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
	101,5%	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 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
	101,7%	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
	105,7%	95,6%	96,3%	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	96 268 237	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
	103 782 366	59 188 891	137 333 138	132 144 884

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
	3 478 496	7 450 343	7 585 117	7 395 398	5 391 143	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*	105,8%	100,00% (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 5,9% tj. o ok. 134,8 mln zł. W roku 2018 wydatki bieżące przeszacowano o 50% wskaźnika inflacji (umniejszając jednocześnie o 10 mln zł), 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 112,7 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		7 769 250	37 120 000	2 120 000	2 120 000	49 129 250
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.	NW/P/003	5 000 000	35 000 000	0	0	40 000 000
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	569 250	120 000	120 000	120 000	929 250
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		5 605 376	1 325 000	125 000	500 000	7 555 376
Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje	SP/P/003		0	0	0	0
Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Gołęcin	SP/P/007	0	0	0	0	0
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	500 000	500 000	50 000	0	1 050 000
Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje	SP/P/013	580 000	600 000	0	0	1 180 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
Budowa skateparków	SP/P/017	705 136				705 136
Modernizacja infrastruktury kompleksu Rusalka	SP/P/019	1 101 390	150 000	0	0	1 251 390
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
Rekreacja pod chmurką -budowa infrastruktury sportowej i rekreacyjnej na osiedlu Szczepankowo-Splawie- Krzesinki	SP/P/027	243 850				243 850
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		1 310 000	1 110 000	1 110 000	1 110 000	4 640 000
Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	SMMP/P/001	310 000	110 000	110 000	110 000	640 000
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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
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
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		42 285 160	48 483 262	41 152 270	73 697 007	205 617 699
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	8 577 100	10 000 000	4 000 000	8 000 000	30 577 100
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	3 708 060	7 483 262	6 152 270	34 697 007	52 040 599
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		77 579 086	109 793 512	74 902 270	107 392 007	369 666 875

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 2.012,73 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat oraz dodatkowo w roku 2017 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na: „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 2017-2027 oraz 2038-2040 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 69,2 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o., Zakładowi Zagospodarowania Odpadami 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	2022	2023
	2 584 000	5 483 350	13 840 440	8 999 199	9 733 832	310 000	310 000
	2024	2025	2026	2027	2038	2039	2040
	310 000	310 000	310 000	310 000	11 480 000	8 700 000	6 550 000

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 52,7 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
	25 737 755	19 685 090	298 759	6 975 633

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
	11 431 350	25 168 440	14 139 199	15 973 832

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 2038-2040 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
	224 871 602	280 545 191	270 058 141	284 194 364	303 301 040	312 715 715	312 540 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	325 923 961	344 322 617	362 477 491	382 565 001	399 867 389	415 368 894	433 412 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	454 284 999	470 897 338	488 134 688	506 174 784	521 568 688	536 960 149	551 392 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	564 679 138	576 664 193	591 318 336	605 397 668	623 315 663		

- 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
	321 139 839	373 562 191	375 075 141	377 211 364	353 318 040	362 732 715	362 557 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	375 940 961	394 339 617	412 494 491	432 582 001	449 884 389	465 385 894	483 429 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	504 301 999	520 914 338	538 151 688	556 191 784	571 585 688	586 977 149	601 409 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	614 696 138	626 681 193	641 335 336	655 414 668	673 332 663		

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 1.478.862.104 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).

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
	101,5%	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 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
	101,7%	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
	105,7%	95,6%	96,3%	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	96 268 237	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
	103 782 366	59 188 891	137 333 138	132 144 884

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
	3 478 496	7 450 343	7 585 117	7 395 398	5 391 143	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*	105,8%	100,00% (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 5,9% tj. o ok. 134,8 mln zł. W roku 2018 wydatki bieżące przeszacowano o 50% wskaźnika inflacji (umniejszając jednocześnie o 10 mln zł), 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 112,7 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		7 769 250	37 120 000	2 120 000	2 120 000	49 129 250
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.	NW/P/003	5 000 000	35 000 000	0	0	40 000 000
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	569 250	120 000	120 000	120 000	929 250
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		5 605 376	1 325 000	125 000	500 000	7 555 376
Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje	SP/P/003		0	0	0	0
Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Gołęcin	SP/P/007	0	0	0	0	0
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	500 000	500 000	50 000	0	1 050 000
Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje	SP/P/013	580 000	600 000	0	0	1 180 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
Budowa skateparków	SP/P/017	705 136				705 136
Modernizacja infrastruktury kompleksu Rusalka	SP/P/019	1 101 390	150 000	0	0	1 251 390
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
Rekreacja pod chmurką -budowa infrastruktury sportowej i rekreacyjnej na osiedlu Szczepankowo-Splawie- Krzesinki	SP/P/027	243 850				243 850
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		1 310 000	1 110 000	1 110 000	1 110 000	4 640 000
Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	SMMP/P/001	310 000	110 000	110 000	110 000	640 000
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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
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
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		42 285 160	48 483 262	41 152 270	73 697 007	205 617 699
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	8 577 100	10 000 000	4 000 000	8 000 000	30 577 100
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	3 708 060	7 483 262	6 152 270	34 697 007	52 040 599
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		77 579 086	109 793 512	74 902 270	107 392 007	369 666 875

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 2.012,73 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat oraz dodatkowo w roku 2017 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na: „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 2017-2027 oraz 2038-2040 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 69,2 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o., Zakładowi Zagospodarowania Odpadami 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	2022	2023
	2 584 000	5 483 350	13 840 440	8 999 199	9 733 832	310 000	310 000
	2024	2025	2026	2027	2038	2039	2040
	310 000	310 000	310 000	310 000	11 480 000	8 700 000	6 550 000

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 52,7 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
	25 737 755	19 685 090	298 759	6 975 633

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
	11 431 350	25 168 440	14 139 199	15 973 832

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 2038-2040 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
	224 871 602	280 545 191	270 058 141	284 194 364	303 301 040	312 715 715	312 540 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	325 923 961	344 322 617	362 477 491	382 565 001	399 867 389	415 368 894	433 412 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	454 284 999	470 897 338	488 134 688	506 174 784	521 568 688	536 960 149	551 392 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	564 679 138	576 664 193	591 318 336	605 397 668	623 315 663		

- 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
	321 139 839	373 562 191	375 075 141	377 211 364	353 318 040	362 732 715	362 557 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	375 940 961	394 339 617	412 494 491	432 582 001	449 884 389	465 385 894	483 429 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	504 301 999	520 914 338	538 151 688	556 191 784	571 585 688	586 977 149	601 409 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	614 696 138	626 681 193	641 335 336	655 414 668	673 332 663		

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 1.478.862.104 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).

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
	101,5%	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 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
	101,7%	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
	105,7%	95,6%	96,3%	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	96 268 237	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
	103 782 366	59 188 891	137 333 138	132 144 884

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
	3 478 496	7 450 343	7 585 117	7 395 398	5 391 143	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*	105,8%	100,00% (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 5,9% tj. o ok. 134,8 mln zł. W roku 2018 wydatki bieżące przeszacowano o 50% wskaźnika inflacji (umniejszając jednocześnie o 10 mln zł), 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 112,7 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		7 769 250	37 120 000	2 120 000	2 120 000	49 129 250
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.	NW/P/003	5 000 000	35 000 000	0	0	40 000 000
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	569 250	120 000	120 000	120 000	929 250
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		5 605 376	1 325 000	125 000	500 000	7 555 376
Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje	SP/P/003		0	0	0	0
Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Gołęcin	SP/P/007	0	0	0	0	0
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	500 000	500 000	50 000	0	1 050 000
Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje	SP/P/013	580 000	600 000	0	0	1 180 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
Budowa skateparków	SP/P/017	705 136				705 136
Modernizacja infrastruktury kompleksu Rusalka	SP/P/019	1 101 390	150 000	0	0	1 251 390
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
Rekreacja pod chmurką -budowa infrastruktury sportowej i rekreacyjnej na osiedlu Szczepankowo-Splawie- Krzesinki	SP/P/027	243 850				243 850
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		1 310 000	1 110 000	1 110 000	1 110 000	4 640 000
Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	SMMP/P/001	310 000	110 000	110 000	110 000	640 000
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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
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
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		42 285 160	48 483 262	41 152 270	73 697 007	205 617 699
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	8 577 100	10 000 000	4 000 000	8 000 000	30 577 100
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	3 708 060	7 483 262	6 152 270	34 697 007	52 040 599
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		77 579 086	109 793 512	74 902 270	107 392 007	369 666 875

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 2.012,73 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat oraz dodatkowo w roku 2017 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na: „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 2017-2027 oraz 2038-2040 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 69,2 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o., Zakładowi Zagospodarowania Odpadami 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	2022	2023
	2 584 000	5 483 350	13 840 440	8 999 199	9 733 832	310 000	310 000
	2024	2025	2026	2027	2038	2039	2040
	310 000	310 000	310 000	310 000	11 480 000	8 700 000	6 550 000

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 52,7 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
	25 737 755	19 685 090	298 759	6 975 633

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
	11 431 350	25 168 440	14 139 199	15 973 832

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 2038-2040 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
	224 871 602	280 545 191	270 058 141	284 194 364	303 301 040	312 715 715	312 540 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	325 923 961	344 322 617	362 477 491	382 565 001	399 867 389	415 368 894	433 412 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	454 284 999	470 897 338	488 134 688	506 174 784	521 568 688	536 960 149	551 392 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	564 679 138	576 664 193	591 318 336	605 397 668	623 315 663		

- 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
	321 139 839	373 562 191	375 075 141	377 211 364	353 318 040	362 732 715	362 557 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	375 940 961	394 339 617	412 494 491	432 582 001	449 884 389	465 385 894	483 429 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	504 301 999	520 914 338	538 151 688	556 191 784	571 585 688	586 977 149	601 409 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	614 696 138	626 681 193	641 335 336	655 414 668	673 332 663		

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 1.478.862.104 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).

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
	101,5%	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 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
	101,7%	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
	105,7%	95,6%	96,3%	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	96 268 237	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
	103 782 366	59 188 891	137 333 138	132 144 884

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
	3 478 496	7 450 343	7 585 117	7 395 398	5 391 143	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*	105,8%	100,00% (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 5,9% tj. o ok. 134,8 mln zł. W roku 2018 wydatki bieżące przeszacowano o 50% wskaźnika inflacji (umniejszając jednocześnie o 10 mln zł), 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 112,7 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		7 769 250	37 120 000	2 120 000	2 120 000	49 129 250
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.	NW/P/003	5 000 000	35 000 000	0	0	40 000 000
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	569 250	120 000	120 000	120 000	929 250
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		5 605 376	1 325 000	125 000	500 000	7 555 376
Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje	SP/P/003		0	0	0	0
Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Gołęcin	SP/P/007	0	0	0	0	0
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	500 000	500 000	50 000	0	1 050 000
Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje	SP/P/013	580 000	600 000	0	0	1 180 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
Budowa skateparków	SP/P/017	705 136				705 136
Modernizacja infrastruktury kompleksu Rusalka	SP/P/019	1 101 390	150 000	0	0	1 251 390
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
Rekreacja pod chmurką -budowa infrastruktury sportowej i rekreacyjnej na osiedlu Szczepankowo-Splawie- Krzesinki	SP/P/027	243 850				243 850
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		1 310 000	1 110 000	1 110 000	1 110 000	4 640 000
Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	SMMP/P/001	310 000	110 000	110 000	110 000	640 000
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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2018-2021
		2018	2019	2020	2021	
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
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		42 285 160	48 483 262	41 152 270	73 697 007	205 617 699
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	8 577 100	10 000 000	4 000 000	8 000 000	30 577 100
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	3 708 060	7 483 262	6 152 270	34 697 007	52 040 599
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		77 579 086	109 793 512	74 902 270	107 392 007	369 666 875

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 2.012,73 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat oraz dodatkowo w roku 2017 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na: „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 2017-2027 oraz 2038-2040 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 69,2 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o., Zakładowi Zagospodarowania Odpadami 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	2022	2023
	2 584 000	5 483 350	13 840 440	8 999 199	9 733 832	310 000	310 000
	2024	2025	2026	2027	2038	2039	2040
	310 000	310 000	310 000	310 000	11 480 000	8 700 000	6 550 000

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 52,7 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
	25 737 755	19 685 090	298 759	6 975 633

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
	11 431 350	25 168 440	14 139 199	15 973 832

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 2038-2040 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
	224 871 602	280 545 191	270 058 141	284 194 364	303 301 040	312 715 715	312 540 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	325 923 961	344 322 617	362 477 491	382 565 001	399 867 389	415 368 894	433 412 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	454 284 999	470 897 338	488 134 688	506 174 784	521 568 688	536 960 149	551 392 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	564 679 138	576 664 193	591 318 336	605 397 668	623 315 663		

- 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
	321 139 839	373 562 191	375 075 141	377 211 364	353 318 040	362 732 715	362 557 937
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	375 940 961	394 339 617	412 494 491	432 582 001	449 884 389	465 385 894	483 429 940
	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
	504 301 999	520 914 338	538 151 688	556 191 784	571 585 688	586 977 149	601 409 908
	2038	2039	2040	2041	2042		
	614 696 138	626 681 193	641 335 336	655 414 668	673 332 663		

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 1.478.862.104 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).