

# **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 2018-2042 przedstawia tabela poniżej:

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

## 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 |  |        |        |
|--------------------------------------|-------------------|--|--------|--------|
|                                      | 2018              | 2019-2021 (rocznie)  |        |        |
|                                      |                   | Dynamika wpływów:<br>inflacja + 75% dynamiki PKB<br>+ 1,5% coroczny ubytek bazy podatkowej<br>+ zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych |        |        |
|                                      |                   | 2019   | 2020   | 2021   |
|                                      | 108,2%            | 104,0%   | 104,2% | 103,9% |

#### *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 2017 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 |  |        |      |
|------------------------------------|-------------------|--|--------|------|
|                                    | 2018              | 2019-2021 (rocznie)                              |        |      |
|                                    |                   | Dynamika wpływów:<br>inflacja + 50% dynamiki PKB |        |      |
|                                    |                   | 2019   | 2020   | 2021 |
| 101,7%                             | 104,3%            | 104,5%   | 104,3% |      |

### 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 |        |        |        |
|------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|                  | 2018              | 2019   | 2020   | 2021   |
|                  | 105,1%            | 103,4% | 103,6% | 103,6% |

### Podatek od nieruchomości

W 2018 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 |  |        |        |
|-----------------------------------|-------------------|--|--------|--------|
|                                   | 2018              | 2019-2021 (rocznie)  |        |        |
| Budowle (wg wartości)             | -                 | Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB                                 |        |        |
| Pozostałe (wg powierzchni)        | -                 | Wzrost stawek podatkowych: inflacja<br>Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB |        |        |
| Podatek od nieruchomości (ogółem) | 104,5%            | 2019   | 2020   | 2021   |
|                                   |                   | 103,5%   | 103,7% | 103,6% |

### **Subwencja ogólna**

Dochody w tej grupie w latach 2019-2021 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2018 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Subwencja ogólna | dynamika w latach |        |        |        |
|------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|                  | 2018              | 2019   | 2020   | 2021   |
|                  | 103,0%            | 100,0% | 100,0% | 100,0% |

### **Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- dotacje celowe i pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego (JST),
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

| Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | dynamika w latach |       |       |       |
|---|-------------------|-------|-------|-------|
|   | 2018              | 2019  | 2020  | 2021  |
|   | 94,7%             | 96,2% | 98,3% | 99,6% |

*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 2018.*

*Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2018 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. W latach 2018-2021 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 2019-2023 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych, a w roku 2020 z tytułu sprzedaży terenu po przeniesionym schronisku dla zwierząt (10 mln zł). Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

|                             |                         | kwoty w latach   |            |             |            |             |            |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
|                             |                         | 2018             | 2019       | 2020        | 2021       | 2022        | 2023       |
| Wpływy ze sprzedaży majątku | ogółem                  | 85 297 804       | 90 017 000 | 107 017 000 | 58 017 000 | 106 017 000 | 80 017 000 |
|                             | w tym ogródki działkowe | 0                | 15 000 000 | 22 000 000  | 8 000 000  | 56 000 000  | 30 000 000 |
|                             | w każdym roku           | <b>2024-2042</b> |            |             |            |             |            |
|                             |                         | 50 017 000       |            |             |            |             |            |

### Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

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

| Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje | kwoty w latach |             |             |             |
|---|----------------|-------------|-------------|-------------|
|   | 2018           | 2019        | 2020        | 2021        |
|   | 49 057 297     | 147 406 135 | 141 320 642 | 105 622 434 |

*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.

Ponadto uwzględniono dotację 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.

### 3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2018-2042 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 |           |           |           |           |           |           |
|---------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                       | 2018           | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |
|                                       | 7 120 154      | 7 281 845 | 7 395 398 | 6 354 974 | 5 383 360 | 5 383 360 | 5 383 360 |
|                                       | 2025           | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |           |
|                                       | 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 |        |        |                     |
|------------------|-------------------|--------|--------|---------------------|
|                  | 2018              | 2019   | 2020   | 2021-2042 (rocznie) |
| wydatki bieżące  | 102,9%            | 101,2% | 102,5% | 102,5% (inflacja)   |

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



W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2018 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2017 rok o 2,9% tj. o ok. 69,8 mln zł. W roku 2019 wydatki bieżące przeszacowano o 50% 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 2028 (zamieszczone w *załączniku nr 2*) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2019-2022 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2018 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.

Biorąc jednak pod uwagę, że Miasto aplikuje o dofinansowanie kolejnych projektów oraz koniecznością zabezpieczenia możliwości realizacji projektów już zapisanych w ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, wyasygnowano rezerwę finansową w latach 2018-2022 w łącznej kwocie 200 mln zł.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2019-2022 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2018 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

| Dziedzina/ zadanie   | nr zadania   | limit wydatków    |                   |                   |                   | razem<br>2019-2022 |
|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|  |              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |                    |
| <b>DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA</b>   |              | <b>38 075 000</b> | <b>2 700 000</b>  | <b>2 700 000</b>  | <b>2 700 000</b>  | <b>46 175 000</b>  |
| Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.                     | NW/P/003     | 35 000 000        | 0                 | 0                 | 0                 | 35 000 000         |
| Zarząd Dróg Miejskich - zakupy inwestycyjne                                    | ZDM/P/015    | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 400 000            |
| Rozszerzenie systemu zarządzania transportem zbiorowym                         | ZTM/P/035    | 125 000           | 0                 | 0                 | 0                 | 125 000            |
| Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu                               | ZDM/P/059    | 600 000           | 600 000           | 600 000           | 600 000           | 2 400 000          |
| Budowa sygnalizacji akustycznej  | ZDM/P/060    | 300 000           | 300 000           | 300 000           | 300 000           | 1 200 000          |
| Likwidacja barier architektonicznych   | ZDM/P/064    | 500 000           | 500 000           | 500 000           | 500 000           | 2 000 000          |
| System zarządzania i planowania rozwoju sieci drogowej                         | ZDM/P/082    | 1 150 000         | 900 000           | 900 000           | 900 000           | 3 850 000          |
| Ochrona akustyczna ulic  | ZDM/P/088    | 300 000           | 300 000           | 300 000           | 300 000           | 1 200 000          |
| <b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>                               |              | <b>3 100 000</b>  | <b>800 000</b>    | <b>800 000</b>    | <b>800 000</b>    | <b>5 500 000</b>   |
| Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne                                     | PALM/P/001   | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 400 000            |
| 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    | 800 000           | 400 000           | 400 000           | 400 000           | 2 000 000          |
| Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan      | ZZM/P/002    | 2 000 000         | 100 000           | 100 000           | 100 000           | 2 300 000          |
| <b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>  |              | <b>600 000</b>    | <b>16 900 000</b> | <b>20 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>37 500 000</b>  |
| Budowa szkoły na Strzeszynie   | OW/P/006     | 500 000           | 15 000 000        | 20 000 000        | 0                 | 35 500 000         |
| Przedszkole nr 121- rozbudowa przedszkola o dodatkowe 3 oddziały               | P121/P/005   | 100 000           | 1 900 000         | 0                 | 0                 | 2 000 000          |
| <b>KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA</b>  |              | <b>1 468 000</b>  | <b>1 550 000</b>  | <b>390 000</b>    | <b>1 300 000</b>  | <b>4 708 000</b>   |
| POSiR - zakupy inwestycyjne  | SP/P/008     | 500 000           | 300 000           | 300 000           | 300 000           | 1 400 000          |
| Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje  | SP/P/013     | 850 000           | 600 000           | 0                 | 0                 | 1 450 000          |
| Modernizacja obiektów Kompleksu Termy Maltańskie                               | SP/P/024     | 118 000           | 650 000           | 90 000            | 1 000 000         | 1 858 000          |
| <b>GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI</b>            |              | <b>10 550 000</b> | <b>10 250 000</b> | <b>10 250 000</b> | <b>10 250 000</b> | <b>41 300 000</b>  |
| GEOPOZ - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania                          | GEOPOZ/P/002 | 1 100 000         | 1 100 000         | 1 100 000         | 1 100 000         | 4 400 000          |
| 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 PTBS sp. Z o.o.                    | NW/P/006     | 300 000           | 0                 | 0                 | 0                 | 300 000            |
| 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         |

| Dziedzina/ zadanie  | nr zadania | limit wydatków   |                  |                  |                  | razem<br>2019-2022 |
|---|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|   |            | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |                    |
| Wykupy gruntów (drogi gminne)   | ZDM/P/013  | 2 000 000        | 2 000 000        | 2 000 000        | 2 000 000        | 8 000 000          |
| Wykupy gruntów (drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe)  | ZDM/P/014  | 1 500 000        | 1 500 000        | 1 500 000        | 1 500 000        | 6 000 000          |
| <b>MIESZKALNICTWO</b>   |            | <b>2 600 000</b> | <b>2 600 000</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>5 200 000</b>   |
| Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki ZKZL sp. Z o.o.   | NW/P/001   | 2 600 000        | 2 600 000        | 0                | 0                | 5 200 000          |
| <b>ADMINISTRACJA</b>  |            | <b>800 000</b>   | <b>800 000</b>   | <b>800 000</b>   | <b>800 000</b>   | <b>3 200 000</b>   |
| Urząd Miasta Poznania - modernizacja sieci komputerowej   | IN/P/001   | 500 000          | 500 000          | 500 000          | 500 000          | 2 000 000          |
| Urząd Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne   | ZOU/P/002  | 300 000          | 300 000          | 300 000          | 300 000          | 1 200 000          |
| <b>BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW</b>   |            | <b>1 150 000</b> | <b>1 150 000</b> | <b>1 150 000</b> | <b>1 150 000</b> | <b>4 600 000</b>   |
| Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne   | SMMP/P/001 | 150 000          | 150 000          | 150 000          | 150 000          | 600 000            |
| 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          |
| <b>POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA</b>   |            | <b>5 080 917</b> | <b>7 737 040</b> | <b>910 000</b>   | <b>500 000</b>   | <b>14 227 957</b>  |
| Dom Pomocy Społecznej przy ul. Bukowskiej - modernizacje  | DPS1/P/003 | 1 175 000        | 1 175 000        | 0                | 0                | 2 350 000          |
| Dom Pomocy Społecznej przy ul. Konarskiego i Zamenhofska - modernizacje   | DPS2/P/001 | 219 500          | 0                | 0                | 0                | 219 500            |
| Dom Pomocy Społecznej przy ul. Konarskiego - zakupy inwestycyjne  | DPS2/P/002 | 0                | 30 000           | 0                | 0                | 30 000             |
| Dom Pomocy Społecznej przy ul. Ugory - modernizacje   | DPS3/P/002 | 964 900          | 100 000          | 0                | 0                | 1 064 900          |
| Dom Pomocy Społecznej przy ul. Ugory - zakupy inwestycyjne  | DPS3/P/004 | 89 000           | 0                | 0                | 0                | 89 000             |
| Miejskie Centrum Interwencji Kryzysowej - zakupy inwestycyjne   | MCIK/P/002 | 60 000           | 0                | 10 000           | 0                | 70 000             |
| MOPR - zakupy inwestycyjne  | MOPR/P/001 | 200 000          | 200 000          | 200 000          | 200 000          | 800 000            |
| MOPR - rozbudowa siedziby MOPR w Poznaniu   | MOPR/P/002 | 220 917          | 2 537 040        | 0                | 0                | 2 757 957          |
| Ośrodek dla Bezdomnych przy ul. Michałowo - modernizacje  | ODB/P/001  | 0                | 502 000          | 0                | 0                | 502 000            |
| Zespół Żłobków nr 2 - modernizacje  | ZL2/P/001  | 0                | 0                | 0                | 300 000          | 300 000            |
| Szpital Miejski im. F. Raszei - modernizacje  | ZSS/P/015  | 1 851 600        | 500 000          | 0                | 0                | 2 351 600          |
| Szpital Miejski im. F. Raszei - rewaloryzacja i termomodernizacja elewacji budynku                                  | ZSS/P/030  | 0                | 2 693 000        | 700 000          | 0                | 3 393 000          |
| Utworzenie Klubu Seniora  | ZSS/P/033  | 300 000          | 0                | 0                | 0                | 300 000            |
| <b>KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY</b>   |            | <b>5 135 000</b> | <b>1 620 000</b> | <b>1 620 000</b> | <b>1 620 000</b> | <b>9 995 000</b>   |
| Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne  | KL/P/001   | 100 000          | 100 000          | 100 000          | 100 000          | 400 000            |
| Centrum Kultury Zamek - modernizacje  | KL/P/002   | 265 000          | 500 000          | 500 000          | 500 000          | 1 765 000          |
| 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   | 20 000           | 20 000           | 20 000           | 20 000           | 80 000             |

| Dziedzina/ zadanie  | nr zadania | limit wydatków     |                    |                    |                    | razem<br>2019-2022 |
|---|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   |            | 2019               | 2020               | 2021               | 2022               |                    |
| Dom Kultury Stokrotka - zakupy inwestycyjne i modernizacje  | KL/P/005   | 10 000             | 10 000             | 10 000             | 10 000             | 40 000             |
| Muzeum Archeologiczne - modernizacje  | KL/P/006   | 750 000            | 0                  | 0                  | 0                  | 750 000            |
| 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   | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 400 000            |
| 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   | 200 000            | 200 000            | 200 000            | 200 000            | 800 000            |
| Wydawnictwo Miejskie Poznania - zakupy inwestycyjne   | KL/P/014   | 40 000             | 40 000             | 40 000             | 40 000             | 160 000            |
| Galeria Miejska Arsenał - zakupy inwestycyjne   | KL/P/020   | 50 000             | 50 000             | 50 000             | 50 000             | 200 000            |
| Estrada Poznańska - modernizacje  | KL/P/023   | 1 400 000          | 0                  | 0                  | 0                  | 1 400 000          |
| Wielkopolskie Muzeum Niepodległości - modernizacje  | KL/P/029   | 200 000            | 200 000            | 200 000            | 200 000            | 800 000            |
| Biblioteka Raczyńskich - modernizacje w Filiach Biblioteki  | KL/P/033   | 1 600 000          | 0                  | 0                  | 0                  | 1 600 000          |
| Estrada Poznańska - zakupy inwestycyjne   | KL/P/039   | 50 000             | 50 000             | 50 000             | 50 000             | 200 000            |
| Galeria Miejska Arsenał - Kolekcja Sztuki Współczesnej  | KL/P/043   | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 400 000            |
| <b>POZOSTALE</b>  |            | <b>71 500 000</b>  | <b>79 000 000</b>  | <b>103 100 000</b> | <b>104 000 000</b> | <b>357 600 000</b> |
| 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    | 18 000 000         | 18 000 000         | 18 000 000         | 18 000 000         | 72 000 000         |
| Rezerwa celowa na budowę, przebudowę, modernizację dróg oraz oświetlenia                            | P/P/010    | 10 000 000         | 4 000 000          | 8 000 000          | 12 000 000         | 34 000 000         |
| Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek systemu oświaty                                       | P/P/013    | 4 000 000          | 4 000 000          | 4 000 000          | 4 000 000          | 16 000 000         |
| Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów | P/P/014    | 30 000 000         | 40 000 000         | 60 000 000         | 60 000 000         | 190 000 000        |
| Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek pomocniczych - osiedli                                | P/P/015    | 3 500 000          | 3 500 000          | 3 500 000          | 3 500 000          | 14 000 000         |
| Rezerwa celowa na 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 renowację zabytkowych fortów stanowiących własność Miasta                         | P/P/019    | 500 000            | 500 000            | 500 000            | 500 000            | 2 000 000          |
| Rezerwa celowa na budowę nowej siedziby Teatru Muzycznego   | P/P/020    | 1 500 000          | 3 000 000          | 3 100 000          | 0                  | 7 600 000          |
| <b>RAZEM</b>  |            | <b>140 058 917</b> | <b>125 107 040</b> | <b>141 720 000</b> | <b>123 120 000</b> | <b>530 005 957</b> |

## 4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

### 4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2018-2042 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 2018-2022 w łącznej kwocie 1.987,4 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat.

#### *Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu*

W latach 2018-2027 oraz 2038-2040 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 73,2 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 |            |           |            |           |           |         |
|---------------------------------------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|
|                                       | 2018           | 2019       | 2020      | 2021       | 2022      | 2023      | 2024    |
|                                       | 11 773 350     | 13 530 440 | 9 076 699 | 9 811 332  | 387 500   | 387 500   | 387 500 |
|                                       | 2025           | 2026       | 2027      | 2038       | 2039      | 2040      |         |
|                                       | 387 500        | 387 500    | 387 500   | 11 480 000 | 8 700 000 | 6 550 000 |         |

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

W latach 2018-2020 źródłem przychodów są wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 r., a nierozdysponowane - w kwocie 27,5 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 |         |           |
|---|----------------|---------|-----------|
|   | 2018           | 2019    | 2020      |
|   | 19 995 090     | 608 759 | 6 897 133 |

## **4.2. Rozchody budżetu**

W ramach rozchodów w latach 2018-2034 zaplanowano spłaty zaciągniętego długu oraz pożyczki udzielane z budżetu Miasta.

### ***Spłata zadłużenia***

W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Zobowiązania z tytułu długu zaciągniętego sięgają roku 2034.

### ***Pożyczki do udzielenia***

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

| Pożyczki do udzielenia | kwoty w latach |            |            |
|------------------------|----------------|------------|------------|
|                        | 2018           | 2019       | 2020       |
|                        | 31 768 440     | 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 2021-2035 planowana jest nadwyżka budżetowa, która w okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych. W latach zrównoważonego budżetu (po roku 2035 nie zaplanowano wydatków na obsługę zadłużenia, które zostanie spłacone do końca 2035 roku), całość dochodów budżetu może być przeznaczana na wydatki budżetu.

W latach 2018-2020 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

|                      | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2018             | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        |
| Saldo<br>art.<br>242 | 296 196 294      | 301 356 537 | 300 567 295 | 317 057 336 | 325 972 653 | 338 751 027 | 360 343 452 |
|                      | 2025             | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        |
|                      | 385 114 356      | 410 050 116 | 437 336 587 | 462 244 611 | 485 794 103 | 145 571 414 | 536 725 817 |
|                      | 2032             | 2033        | 2034        | 2035        | 2036        | 2037        | 2038        |
|                      | 558 843 016      | 579 885 001 | 602 647 365 | 620 610 219 | 635 971 745 | 651 435 395 | 665 724 222 |
|                      | 2039             | 2040        | 2041        | 2042        |             |             |             |
|                      | 681 010 154      | 699 065 635 | 714 169 956 | 733 063 149 |             |             |             |

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

|                      | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2018             | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        |
| Saldo<br>art.<br>243 | 381 494 098      | 391 373 537 | 407 584 295 | 375 074 336 | 431 989 653 | 418 768 027 | 410 360 452 |
|                      | 2025             | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        |
|                      | 435 131 356      | 460 067 116 | 487 353 587 | 512 261 611 | 535 811 103 | 195 588 414 | 586 742 817 |
|                      | 2032             | 2033        | 2034        | 2035        | 2036        | 2037        | 2038        |
|                      | 608 860 016      | 629 902 001 | 652 664 365 | 670 627 219 | 685 988 745 | 701 452 395 | 715 741 222 |
|                      | 2039             | 2040        | 2041        | 2042        |             |             |             |
|                      | 731 027 154      | 749 082 635 | 764 186 956 | 783 080 149 |             |             |             |

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 2018 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2017 roku w wartości planowanej w tym roku, tj. w kwocie 1.478.862.104 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2018 wyniesie 1.893.772.068 zł i od roku 2021 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 2018-2022 stanowiły istotną pozycję w budżecie, zaś w następnych latach wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2035 (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 (2018-2042), spełnia wymogi ustawowe.

W roku 2018 uwzględniona została kwota 111.668,00 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).

Ponadto, dodatkowe środki Miasta zwiększające nakłady na realizację projektów unijnych (wkład własny poza umową – z czwartą cyfrą § „0”) zarówno po stronie wydatków bieżących, jak i majątkowych zapisane zostały w części 12 załącznika nr 1.

## Objaśnienia dotyczące „Wykazu przedsięwzięć do WPF”

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Poznania obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej (uchwała nr LIV/979/VII/2017 z 26 września 2017 r.) zmianom ulegają m.in. zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich oraz poręczeń i gwarancji.

Główne zmiany w zakresie przedsięwzięć wieloletnich polegają na:

1. Wycofaniu realizacji przedsięwzięć:
  - MKZ/B/001 Ochrona i konserwacja zabytków (brak potrzeby zaciągania zobowiązań wieloletnich),
  - OŚ/P/002 Ochrona powietrza w Poznaniu (wcześniejsze zakończenie projektu),
  - ZDM/P/067 Przebudowa Czernichowskiej (rezygnacja z realizacji zadania),
  - ZSS/P/001 Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych - prace modernizacyjne (rezygnacja z realizacji zadania).
2. Przeniesieniu przedsięwzięcia KPRM/P/026 Aktywne sposoby uczenia się w edukacji przedszkolnej z części 1.3.2 „wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe” – wydatki majątkowe do części 1.3.1 „wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe” – wydatki bieżące w związku z koniecznością przekwalifikowania wydatków.
3. Przeniesienie zakresu rzeczowego z zadania ZSS/P/010 Poprawa jakości opieki nad osobami niesamodzielnymi, z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnymi intelektualnie – Filia ZOLiRM w Owińskach do zadania ZSS/B/001.
4. Zmianie nazwy zadania KPRM/P/004 z „Program "Centrum" - prace koncepcyjne, badania archeologiczne - płyta Starego Rynku” na „Rewitalizacja przestrzeni płyty Starego Rynku w Poznaniu wraz z przekształceniem fragmentu bloku śródrynkowego (ulicy Jana Baptisty Quadro) w pasaż kultury”.

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