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 2019-2042 przedstawia tabela poniżej:

lata	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
dynamika PKB	3,8%	3,9%	3,6%	3,5%	3,3%	3,2%	3,1%	3,0%
inflacja (średnioroczna)	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
inflacja I pół./ do I pół.	2,2%	2,3%	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,25%	2,75%	3,25%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%
lata	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**
dynamika PKB	2,9%	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%	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	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%
lata	**2035**	**2036**	**2037**	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**
dynamika PKB	2,3%	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%	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	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%

2. Dochody

2.1. Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dotyczące zmian w sposobie finansowania kosztów utrzymania pensjonariuszy domów pomocy społecznej po 2004 roku oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie malejąca liczba mieszkańców Miasta, co w ostatecznym rozrachunku wpływa negatywnie na wysokości bazy podatkowej.
W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

	dynamika w latach			
		2020-2022 (rocznie)		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	**2019**	**Dynamika wpływów:** inflacja + 75% dynamiki PKB + 1,5% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2020	**2021**	**2022**
	108,2%	104,2%	103,9%	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 2018 rok, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmienność stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Podatek dochodowy od osób prawnych	dynamika w latach			
	2019	**2020-2022**		
		Dynamika wpływów: inflacja + 50% dynamiki PKB		
		2020	**2021**	**2022**
	110,4%	104,5%	104,3%	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			
	2019	**2020**	**2021**	**2022**
	98,1%	103,7%	103,6%	103,6%

Podatek od nieruchomości

W 2019 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego ogłoszonego przez Ministra Finansów, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	**dynamika w latach**			
	2019	**2020-2022 (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)	102,0%	**2020**	**2021**	**2022**
		103,7%	103,7%	103,7%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2020-2022 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	**dynamika w latach**			
	2019	**2020**	**2021**	**2022**
	111,1%	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 dynamika wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	**dynamika w latach**			
	2019	**2020**	**2021**	**2022**
	127,1%	70,3%	97,2%	99,0%

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 2019.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2019 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 z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

W związku z wejściem w życie ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, z dniem 1 stycznia 2019 r. prawo użytkowania wieczystego w zakresie o którym mowa w ustawie przekształcone zostanie w prawo własności. Osoby, które staną się z mocy prawa właścicielami gruntów w miejsce opłaty za użytkowanie wieczyste zobowiązane będą do uiszczania należności za nabycie prawa własności w formie corocznej opłaty przekształceniowej przez 20 lat. Wysokości opłaty rocznej za przekształcenie będzie odpowiadała wysokości opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste, obowiązującej w dniu przekształcenia. Opłata należna za rok 2019 powinna zostać uregulowana w terminie do dnia 29 lutego 2020 r.

W związku z powyższym prognoza dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zakłada zwiększone wpływy w 2020 r. (dwukrotność wpływów rocznych) oraz w kolejnych latach wpływy na poziomie wpływów rocznych z tytułu użytkowania wieczystego od nieruchomości o których mowa w w/w ustawie.

Planowane dochody majątkowe z tego tytułu przedstawia poniższa tabela:

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	**kwoty w latach**				
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
	4 000 000	50 000 000	25 000 000	25 000 000	25 000 000

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2019-2023 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 2020-2023 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych, a w roku 2021 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				
		2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Wpływy ze sprzedaży majątku	ogółem	76 376 912	101 000 000	90 000 000	106 000 000	80 000 000
	w tym ogródki działkowe	*0*	*15 000 000*	*30 000 000*	*56 000 000*	*30 000 000*
		2024-2042				
	w każdym roku	50 000 000				

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**			
	2019	**2020**	**2021**	**2022**
	64 871 402	151 062 406	194 065 152	161 032 731

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

Ponadto uwzględniono dotacje z budżetu państwa dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej na: modernizację, rozbudowę i przebudowę Jednostek Ratowniczo-Gaśniczych oraz budowę nowej strażnicy PSP wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zagospodarowaniem terenu na potrzeby JRG - 4 w Poznaniu.

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2019-2042 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 udzielonych Spółce Termy Maltańskie,
- na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto.

	kwoty w latach					
Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
	1 616 313	6 979 688	7 069 565	6 887 608	6 190 227	5 383 360
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	5 383 360	5 383 360	5 383 360	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**			
	2019	**2020**	**2021**	**2022-2042 (rocznie)**
wydatki bieżące	110,5%	101,1%	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 2019 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2018 rok o 10,4% tj. o ok. 269,7 mln zł. Począwszy od 2020 roku wydatki bieżące przeszacowano o poziom inflacji (tj. 2,5 %).

3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano wydatki majątkowe w łącznej kwocie. Z nazwy wymieniono przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2032 (zamieszczone w *załączniku nr 2*) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2020-2023 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2019 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału).

Dodatkowo wpływ na wielkość wydatków inwestycyjnych w kolejnych latach ma wysokość kwot zaplanowanych na obsługę zadłużenia zaciągniętego w znacznej mierze w latach poprzedzających okres prognozowania, a będącego pochodną realizacji ambitnego programu inwestycyjnego współfinansowanego w ramach perspektywy finansowej UE 2007-2013.

W związku z ograniczonymi możliwościami Miasta w zakresie finansowania inwestycji środkami własnymi, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania, obok kredytów, do roku 2022 będą środki UE.
W ramach projektu wieloletniej prognozy finansowej, utworzono rezerwę finansową w latach 2019-2023 – łącznie w kwocie 44,0 mln zł, która przeznaczona zostanie w szczególności na pokrycie wkładu własnego do projektów o których finansowanie Miasto aplikuje, m.in „Węzeł Grunwaldzka". Środki rezerwy będą mogły stanowić źródło pokrycia dodatkowych wydatków związanych z realizacją inwestycji już zaplanowanych w wieloletniej prognozie.

Wykaz zadań realizowanych w latach 2020-2023 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2019 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2020	2021	2022	2023	2020-2023
DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA		**2 833 365**	**2 000 000**	**2 000 000**	**2 000 000**	**8 833 365**
Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu	ZDM/P/059	1 200 000	600 000	600 000	600 000	**3 000 000**
Likwidacja barier architektonicznych	ZDM/P/064	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2020	2021	2022	2023	2020-2023
System zarządzania i planowania rozwoju sieci drogowej	ZDM/P/082	1 089 115	900 000	900 000	900 000	**3 789 115**
Trasa tramwajowa do zintegrowanego węzła transportowego Grunwaldzka - dokumentacja studialna	ZTM/P/041	44 250	0	0	0	**44 250**
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		**800 000**	**2 700 000**	**800 000**	**800 000**	**5 100 000**
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	400 000	400 000	400 000	400 000	**1 600 000**
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta -Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan i cmentarze na stokach cytadeli	ZZM/P/002	100 000	2 000 000	100 000	100 000	**2 300 000**
OŚWIATA i WYCHOWANIE		**656 091**	**0**	**0**	**0**	**656 091**
Zespół Szkół i Placówek Oświatowych - modernizacje	ZSIPO/P/006	235 000	0	0	0	**235 000**
Wykonanie kręgielni plenerowej przy Szkole Podstawowej nr 6 na os. Rusa	SP6/P/008	200 000	0	0	0	**200 000**
Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 - modernizacje	ZSP2/P/006	200 000	0	0	0	**200 000**
XXXVIII Liceum Ogólnokształcące - modernizacja boiska	LOO38/P/003	21 091	0	0	0	**21 091**
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		**1 400 000**	**390 000**	**1 300 000**	**300 000**	**3 390 000**
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	300 000	300 000	300 000	300 000	**1 200 000**
Modernizacja obiektów Kompleksu Termy Maltańskie	SP/P/024	1 100 000	90 000	1 000 000	0	**2 190 000**
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		**9 650 000**	**9 650 000**	**9 650 000**	**9 650 000**	**38 600 000**
GEOPOZ - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	GEOPOZ/P/002	800 000	800 000	800 000	800 000	**3 200 000**
Rewitalizacja obszarów Miasta	KPRM/P/019	0	0	0	0	**0**
Miejska Pracownia Urbanistyczna - Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	MPU/P/001	350 000	350 000	350 000	350 000	**1 400 000**
Nabycie gruntów objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	ZDM/P/006	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	**20 000 000**
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**
MIESZKALNICTWO		**0**	**0**	**4 400 000**	**0**	**4 400 000**
Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki PTBS sp. Z o.o.	NW/P/006	0	0	4 400 000	0	**4 400 000**
ADMINISTRACJA		**800 000**	**800 000**	**800 000**	**800 000**	**3 200 000**
Urząd Miasta Poznania - modernizacja sieci komputerowej	IN/P/001	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2020	2021	2022	2023	2020-2023
Urząd Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	ZOU/P/002	300 000	300 000	300 000	300 000	**1 200 000**
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		**1 000 000**	**1 000 000**	**1 000 000**	**1 000 000**	**4 000 000**
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		**120 000**	**120 000**	**120 000**	**120 000**	**480 000**
MOPR - zakupy inwestycyjne	MOPR/P/001	120 000	120 000	120 000	120 000	**480 000**
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		**1 044 034**	**800 000**	**800 000**	**800 000**	**3 444 034**
Centrum Kultury Zamek - modernizacje	KL/P/002	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
Wielkopolskie Muzeum Niepodległości - modernizacje	KL/P/029	389 500	200 000	200 000	200 000	**989 500**
Galeria Miejska Arsenał - Kolekcja Sztuki Współczesnej	KL/P/043	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
Wielkopolskie Muzeum Niepodległości - modernizacja fortyfikacji	KL/P/058	54 534	0	0	0	**54 534**
POZOSTAŁE		**48 478 246**	**62 500 000**	**40 500 000**	**69 500 000**	**220 978 246**
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	21 548 445	21 000 000	21 000 000	21 000 000	**84 548 445**
Rezerwa celowa na budowę, przebudowę, modernizację dróg oraz oświetlenia	P/P/010	13 429 801	10 000 000	10 000 000	10 000 000	**43 429 801**
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek systemu oświaty	P/P/013	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	**24 000 000**
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe związane z przygotowaniem, realizacją oraz trwałością projektów	P/P/014	4 000 000	15 000 000	0	22 000 000	**41 000 000**
Rezerwa celowa na wydatki majątkowe jednostek pomocniczych - osiedli	P/P/015	0	7 000 000	0	7 000 000	**14 000 000**
Rezerwa celowa na system zieleni publicznej Jeżyce - Północ	P/P/017	0	0	0	0	**0**
Rezerwa celowa na renowację zabytkowych fortów stanowiących własność Miasta	P/P/019	500 000	500 000	500 000	500 000	**2 000 000**
RAZEM		**66 781 736**	**79 960 000**	**61 370 000**	**84 970 000**	**293 081 736**

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2019-2042 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

Realizacja założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej wymagać będzie pozyskania zaciągnięcia kredytów w latach 2019-2023 w łącznej kwocie 2.567 mln zł o maksymalnym terminie zapadalności ok. 15 lat.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2019-2042 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 85,6 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto: samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej, instytucjom kultury, PTBS sp z o.o. oraz Zakładowi Zagospodarowania Odpadami. Przychody zaplanowane z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w poszczególnych latach przedstawia tabela:

	kwoty w latach					
Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
	4 501 889	22 667 889	19 651 428	4 958 218	3 167 548	3 188 379
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	2 409 803	1 181 834	1 204 505	1 227 815	864 279	888 940
	2031	**2032**	**3033**	**2034**	**2035**	**2036**
	914 301	940 387	967 224	994 818	1 023 199	1 052 388
	2037	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**
	1 082 415	1 113 302	1 145 063	1 177 731	1 211 335	8 029 345

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

W latach 2019-2020 źródłem przychodów będą wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 r., a nierozdysponowane - w kwocie 46.380.056,05 zł w roku 2019 i 4.597.036,00 zł w roku 2020.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2019-2035 zaplanowano spłatę 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 2035.

Pożyczki do udzielenia

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

Pożyczki do udzielenia	**kwoty w latach**		
	2019	**2020**	**2021**
	37 886 720	27 264 925	7 860 925

4.3. Wynik budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2022-2035 planowana jest nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, która w tym okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

W latach 2019- 2021 oraz 2036-2042 planowany jest deficyt budżetowy, na jego pokrycie zaplanowano kredyty i pożyczki oraz przychody ze spłaty 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					
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Saldo art. 242	306 175 066	338 455 440	319 611 517	313 108 959	313 990 869	329 741 833
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	354 415 933	378 183 756	403 533 608	426 598 708	448 910 076	472 343 438
	2031	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**
	496 971 377	516 959 617	535 704 762	555 600 692	571 951 143	587 111 075
	2037	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**
	600 128 056	611 775 496	624 409 111	639 803 063	652 026 106	667 915 639

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

	wartość w latach					
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Saldo art. 243	382 551 978	439 455 440	409 611 517	419 108 959	393 990 869	379 741 833
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
	404 415 933	428 183 756	453 533 608	476 598 708	498 910 076	522 343 438
	2031	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**
	546 971 377	566 959 617	585 704 762	605 600 692	621 951 143	637 111 075
	2037	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	**2042**
	650 128 056	661 775 496	674 409 111	689 803 063	702 026 106	717 915 639

Zgodnie z obwiązującymi przepisami począwszy od 2011 roku wysokość salda operacyjnego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje wartość dodatnią. Co więcej, poziom dodatniego salda (powiększony 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 2019 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2018 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.129.509.817,13 zł (z uwzględnieniem płatności ratalnej w kwocie 5.000.000 zł wynikającej z transakcji nabycia nieruchomości przez Miasto, której realizacja nastąpi w I kwartale 2019 r. oraz zobowiązaniami wynikającymi z umowy leasingu kwalifikowanymi przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy, które na koniec 2018 roku wyniosły 1.401.687,57 zł, rozłożone w spłacie do roku 2021 - poz. 14.2/14.3 załącznika nr 1).
Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2019 wyniesie 1.484.408.388 zł oraz że po roku 2021 będzie systematycznie malało.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, w tym na spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą systematycznie rosły. Kumulacja tych wydatków będzie miała miejsce w roku 2020 r. Jednocześnie wielkość środków przeznaczonych na obsługę długu będzie w latach 2019-2022 stanowiła istotną pozycję w budżecie. W następnych latach wielkości te wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia po roku 2035 (nie planuje się zaciągania kredytów po roku 2023).

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Część 9 załącznika nr 1 do WPF przedstawia wskaźniki limitujące zadłużenie w latach 2019-2042. Wg przedstawionych wyliczeń w latach tych nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
W roku 2019 dodatkowo uwzględniona została kwota 111.292,00 zł jako część zobowiązania Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" przypadającego na Miasto – w zakresie odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia

przez tę jednostkę na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego niedoboru środków. Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych tego typu zobowiązania podlegają doliczeniu do długu współtworzących je jednostek (poz. 9.3 w załączniku nr 1).

W ramach nakładów na realizację projektów unijnych uwzględniono wkład własny poza umową (z czwartą cyfrą § „0") zarówno po stronie wydatków bieżących, jak i majątkowych (poz. 12.3 i 12.4 załącznika nr 1).

Zgodnie z zapisami ustawowymi zaplanowano wyłączenie z obsługi długu odsetek od kredytów krajowych zaciągniętych na zadania dofinansowane ze środków unijnych w perspektywie 2007-2013 (poz. 2.1.3.1.2. załącznika nr 1).