

# **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 2016-2041 przedstawia tabela poniżej:

| <b>lata</b>                | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| dynamika PKB               | 3,8%        | 3,9%        | 4,0%        | 3,9%        | 3,8%        | 3,7%        | 3,5%        | 3,3%        | 3,1%        |
| inflacja (średnioroczna)   | 1,7%        | 1,8%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        |
| inflacja I pół./ do I pół. | 1,1%        | 0,8%        | 1,8%        | 2,2%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        |
| WIBOR3M/WIBOR6M            | 2,3%        | 2,8%        | 3,5%        | 3,5%        | 3,5%        | 3,5%        | 3,5%        | 3,5%        | 3,5%        |
| <b>lata</b>                | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> |
| dynamika PKB               | 3,0%        | 3,0%        | 3,0%        | 3,0%        | 2,8%        | 2,8%        | 2,8%        | 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%        |
| <b>lata</b>                | <b>2034</b> | <b>2035</b> | <b>2036</b> | <b>2037</b> | <b>2038</b> | <b>2039</b> | <b>2040</b> | <b>2041</b> |             |
| dynamika PKB               | 2,6%        | 2,5%        | 2,4%        | 2,4%        | 2,4%        | 2,3%        | 2,3%        | 2,2%        |             |
| 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<br>od osób fizycznych | dynamika w latach |                                                                                                                                                              |        |        |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                         | 2016              | 2017-2019 (rocznie)                                                                                                                                          |        |        |
|                                         |                   | Dynamika wpływów:<br>inflacja + 0,8* dynamiki PKB<br>+ 2,0 % coroczny ubytek bazy podatkowej<br>+ zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych |        |        |
|                                         |                   | 2017                                                                                                                                                         | 2018   | 2019   |
|                                         | 105,9%            | 103,1%                                                                                                                                                       | 103,9% | 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 wykonanie za 2015 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 |                                                |        |        |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|--------|--------|
|                                    | 2016              | 2017-2019 (rocznie)                            |        |        |
|                                    |                   | Dynamika wpływów:<br>inflacja + ½ dynamiki PKB |        |        |
|                                    |                   | 2017                                           | 2018   | 2019   |
|                                    | 85,8%             | 103,8%                                         | 104,5% | 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 |        |        |        |
|------------------|-------------------|--------|--------|--------|
|                  | 2016              | 2017   | 2018   | 2019   |
|                  | 100,9%            | 102,6% | 103,4% | 103,6% |

### Podatek od nieruchomości

W 2016 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 |                                                                                  |        |        |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                   | 2016              | 2017-2019 (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) | 100,1%            | 2017                                                                             | 2018   | 2019   |
|                                   |                   | 102,5%                                                                           | 103,3% | 103,6% |

### **Subwencja ogólna**

Dochody w tej grupie w latach 2017-2019 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2016 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Subwencja ogólna | dynamika w latach |       |        |        |
|------------------|-------------------|-------|--------|--------|
|                  | 2016              | 2017  | 2018   | 2019   |
|                  | 102,2%            | 99,7% | 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 |       |       |       |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------|-------|-------|
|                                               | 2016              | 2017  | 2018  | 2019  |
|                                               | 136,1%            | 63,9% | 99,3% | 99,8% |

*Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych* oszacowane zostały na podstawie już zawartych umów o dofinansowanie. Spadek wpływów w kolejnych latach prognozy wynika z faktu nieplanowania środków, które potencjalnie mogą być pozyskane w ramach kolejnego okresu programowania UE 2014-2020.

*Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST* zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2016.

*Dotacje celowe z budżetu państwa* zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2016 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 2016-2019 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 2017-2018 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych, a w roku 2018 z tytułu sprzedaży terenu po przeniesionym schronisku dla zwierząt (30 mln zł). Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wpływy ze sprzedaży majątku |                         | kwoty w latach |             |             |            |            |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|------------|
|                             |                         | 2016           | 2017        | 2018        | 2019       | 2020       |
|                             | ogółem                  | 75 372 580     | 116 517 000 | 129 017 000 | 75 017 000 | 75 017 000 |
|                             | w tym ogródki działkowe | 0              | 41 500 000  | 24 000 000  |            |            |
|                             |                         | 2021-2041      |             |             |            |            |
|                             | 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,
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

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

| Dotacje i środki<br>przeznaczone na inwestycje | kwoty w latach |           |           |
|------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|
|                                                | 2016           | 2017      | 2018      |
|                                                | 134 200 143    | 4 550 889 | 2 650 000 |

*Środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych* zaplanowano na podstawie zawartych przez Miasto umów o dofinansowanie projektów inwestycyjnych w ramach okresu programowania UE 2007-2013. Spadek wpływów w kolejnych latach prognozy wynika z faktu nieplanowania środków, które potencjalnie mogą być pozyskane w ramach kolejnego okresu programowania UE 2014-2020. W tym celu zaplanowano rezerwę na wydatki związane z przygotowaniem projektów do realizacji z potencjalnym udziałem środków UE.

### 3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2016-2041 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 |           |           |           |           |
|---------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                       | 2016           | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      |
|                                       | 5 289 588      | 7 440 289 | 7 780 532 | 7 425 488 | 5 383 360 |
|                                       | 2021           | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|                                       | 5 383 360      | 5 383 360 | 5 383 360 | 5 383 360 | 5 383 360 |
|                                       | 2026           | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      |
|                                       | 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

oszacowano w oparciu o następujące założenia:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach |         |                                                    |                     |
|------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------------|---------------------|
|                  | 2016              | 2017    | 2018                                               | 2019-2041 (rocznie) |
| wydatki bieżące* | 103,7%            | 100,4 % | 101,3 %<br>( <sup>1</sup> / <sub>2</sub> 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 2016 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2015 rok o 3,7% tj. o ok. 81,1 mln zł. W latach 2017-2018 przeszacowano wydatki bieżące o połowę wskaźnika inflacji, a począwszy od 2019 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 2024 (zamieszczone w *załączniku nr 2*) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2017-2020 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2016 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału). Począwszy od 2017 roku niższe kwoty na inwestycje w kolejnych latach są między innymi efektem niezaplanowania w tych latach konkretnych przedsięwzięć inwestycyjnych, które będą mogły podlegać potencjalnemu dofinansowaniu z budżetu UE w perspektywie 2014-2020 (w prognozie finansowej zabezpieczono jedynie kwoty na wkład własny Miasta do realizacji projektów). 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. Należy podkreślić, że w kolejnych latach kwoty na wydatki majątkowe mogą okazać się istotnie wyższe, co w głównej mierze zależeć będzie od zdolności Miasta do absorpcji oraz skuteczności w pozyskiwaniu środków z UE. W latach 2016-2022 zabezpieczono środki na prace przygotowawcze oraz wkład własny do projektów unijnych, o które Miasto będzie aplikować w łącznej kwocie 595,2 mln zł.

Wykaz zadań realizowane w latach 2017-2020 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2016 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

| Dziedzina/ zadanie                                                                                 | nr zadania | limit wydatków |            |            |            | razem<br>2017-2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|------------|------------|------------|--------------------|
|                                                                                                    |            | 2017           | 2018       | 2019       | 2020       |                    |
| DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA                                                                    |            | 10 672 680     | 19 020 000 | 20 320 000 | 24 820 000 | 74 832 680         |
| 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          |
| Zarząd Dróg Miejskich - zakupy inwestycyjne                                                        | ZDM/P/015  | 200 000        | 200 000    | 200 000    | 200 000    | 800 000            |
| Budowa ronda Starołęcka/Głuszyna                                                                   | ZDM/P/040  | 0              | 0          | 0          | 0          | 0                  |
| 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         |
| Zarząd Transportu Miejskiego - zakupy inwestycyjne                                                 | ZTM/P/003  | 100 000        | 100 000    | 100 000    | 100 000    | 400 000            |
| Modernizacja infrastruktury przystankowej                                                          | ZTM/P/024  | 120 000        | 120 000    | 120 000    | 120 000    | 480 000            |
| Budowa chodników                                                                                   | ZDM/P/051  | 100 000        | 100 000    | 100 000    | 100 000    | 400 000            |
| Opracowanie koncepcji układów komunikacyjnych, projekty i studia wykonalności                      | ZDM/P/007  | 500 000        | 500 000    | 500 000    | 500 000    | 2 000 000          |
| Budowa urządzeń do oczyszczania ścieków - wód opadowych, pochodzących z powierzchni ulic           | ZDM/P/054  | 1 300 000      | 700 000    | 700 000    | 700 000    | 3 400 000          |
| Przebudowa utwardzonych ulic gminnych                                                              | ZDM/P/056  | 57 680         | 3 000 000  | 3 000 000  | 3 000 000  | 9 057 680          |
| Przebudowa utwardzonych ulic krajowych, wojewódzkich i powiatowych (w tym ochrona akustyczna ulic) | ZDM/P/009  | 115 000        | 4 000 000  | 4 000 000  | 4 000 000  | 12 115 000         |
| Uporządkowanie parkowania na Wildzie i Łazarzu - Strefa Płatnego Parkowania                        | ZDM/P/029  | 0              | 2 000 000  | 3 500 000  | 8 000 000  | 13 500 000         |
| Usprawnienie transportu publicznego                                                                | ZDM/P/058  | 1 000 000      | 1 000 000  | 1 000 000  | 1 000 000  | 4 000 000          |
| Rewaloryzacja zieleni przyulicznej w Śródmieściu                                                   | ZDM/P/059  | 600 000        | 800 000    | 600 000    | 600 000    | 2 600 000          |
| Budowa kładki na dopływie Różanego Potoku                                                          | TZ/P/006   | 80 000         | 0          | 0          | 0          | 80 000             |
| GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA                                                          |            | 18 650 000     | 23 450 000 | 2 100 000  | 2 100 000  | 46 300 000         |
| Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne                                                         | PALM/P/001 | 100 000        | 100 000    | 100 000    | 100 000    | 400 000            |
| Palmiarnia Poznańska - modernizacje                                                                | PALM/P/004 | 100 000        | 100 000    | 100 000    | 100 000    | 400 000            |
| Ogród Zoologiczny - zakupy inwestycyjne                                                            | ZOO/P/002  | 100 000        | 100 000    | 100 000    | 100 000    | 400 000            |
| Ogród Zoologiczny - modernizacje (Nowe ZOO)                                                        | ZOO/P/007  | 500 000        | 500 000    | 500 000    | 500 000    | 2 000 000          |
| Ogród Zoologiczny - modernizacje (Stare ZOO)                                                       | ZOO/P/008  | 150 000        | 150 000    | 150 000    | 150 000    | 600 000            |
| Przebudowa basenu dla fok na terenie Nowego ZOO                                                    | ZOO/P/010  | 1 100 000      | 0          | 0          | 0          | 1 100 000          |
| Rozbudowa sieci automatycznych toalet na terenie miasta Poznania                                   | ZUK/P/003  | 2 200 000      | 0          | 0          | 0          | 2 200 000          |
| Budowa nowego schroniska dla zwierząt                                                              | ZUK/P/004  | 10 000 000     | 20 000 000 | 0          | 0          | 30 000 000         |
| Usługi komunalne - modernizacje                                                                    | ZUK/P/005  | 100 000        | 100 000    | 100 000    | 100 000    | 400 000            |

| Dziedzina/ zadanie                                                                                                                                                                  | nr zadania   | limit wydatków    |                  |                  |                   | razem<br>2017-2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                                                     |              | 2017              | 2018             | 2019             | 2020              |                    |
| Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan                                                                                                           | ZZM/P/002    | 2 000 000         | 100 000          | 100 000          | 100 000           | 2 300 000          |
| Rewaloryzacja zieleni parkowej w Śródmieściu                                                                                                                                        | ZZM/P/012    | 800 000           | 800 000          | 800 000          | 800 000           | 3 200 000          |
| Renowacja parku im. Wodzisicki                                                                                                                                                      | ZZM/P/011    | 1 500 000         | 1 500 000        | 150 000          | 150 000           | 3 300 000          |
| <b>KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA</b>                                                                                                                                                 |              | <b>5 960 000</b>  | <b>3 170 000</b> | <b>500 000</b>   | <b>500 000</b>    | <b>10 130 000</b>  |
| POSiR - zakupy inwestycyjne                                                                                                                                                         | SP/P/008     | 500 000           | 500 000          | 500 000          | 500 000           | 2 000 000          |
| Modernizacja Hotelu Camping Malta                                                                                                                                                   | SP/P/001     | 860 000           | 0                | 0                | 0                 | 860 000            |
| Modernizacja kąpielisk w Parku Kasprowicza wraz z otoczeniem i zapleczem                                                                                                            | SP/P/002     | 3 650 000         | 1 700 000        | 0                | 0                 | 5 350 000          |
| Młodzieżowy Ośrodek Sportowy - modernizacje                                                                                                                                         | SP/P/003     | 400 000           | 720 000          | 0                | 0                 | 1 120 000          |
| Modernizacja Ośrodka Przywodnego Rataje                                                                                                                                             | SP/P/013     | 550 000           | 250 000          | 0                | 0                 | 800 000            |
| <b>GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI</b>                                                                                                                 |              | <b>11 800 000</b> | <b>6 750 000</b> | <b>6 750 000</b> | <b>1 750 000</b>  | <b>27 050 000</b>  |
| Miejska Pracownia Urbanistyczna - Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania                                                                                                      | MPU/P/001    | 500 000           | 500 000          | 500 000          | 500 000           | 2 000 000          |
| GEOPOZ - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania                                                                                                                               | GEOPOZ/P/002 | 1 100 000         | 1 100 000        | 1 100 000        | 1 100 000         | 4 400 000          |
| Wkład pieniężny na dokapitalizowanie Spółki MPK sp. Z o.o.                                                                                                                          | NW/P/003     | 10 000 000        | 5 000 000        | 5 000 000        | 0                 | 20 000 000         |
| Rewitalizacja obszarów Miasta                                                                                                                                                       | KPRM/P/019   | 200 000           | 150 000          | 150 000          | 150 000           | 650 000            |
| <b>ADMINISTRACJA</b>                                                                                                                                                                |              | <b>600 000</b>    | <b>600 000</b>   | <b>600 000</b>   | <b>600 000</b>    | <b>2 400 000</b>   |
| Urząd Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne                                                                                                                                         | ZOU/P/002    | 300 000           | 300 000          | 300 000          | 300 000           | 1 200 000          |
| Urząd Miasta Poznania - modernizacja sieci komputerowej                                                                                                                             | IN/P/001     | 300 000           | 300 000          | 300 000          | 300 000           | 1 200 000          |
| <b>BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW</b>                                                                                                                                                   |              | <b>910 000</b>    | <b>910 000</b>   | <b>910 000</b>   | <b>910 000</b>    | <b>3 640 000</b>   |
| Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne                                                                                                                                 | SMMP/P/001   | 110 000           | 110 000          | 110 000          | 110 000           | 440 000            |
| Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Policji - zakupy inwestycyjne                                                                                                                      | ZKB/P/002    | 400 000           | 400 000          | 400 000          | 400 000           | 1 600 000          |
| Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej - dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Straży Pożarnej                                                                 | ZKB/P/003    | 400 000           | 400 000          | 400 000          | 400 000           | 1 600 000          |
| <b>POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA</b>                                                                                                                                               |              | <b>4 996 000</b>  | <b>1 000 000</b> | <b>3 315 950</b> | <b>19 580 000</b> | <b>28 891 950</b>  |
| Zakład Opiekuńczo - Leczniczy i Rehabilitacji Medycznej - zakupy inwestycyjne                                                                                                       | ZSS/P/004    | 150 000           | 0                | 0                | 0                 | 150 000            |
| Zakład Opiekuńczo - Leczniczy i Rehabilitacji Medycznej - rozbudowa budynku głównego przy ul. Mogileńskiej 42 w Poznaniu o nowe skrzydło - 2015 r. - program funkcjonalno- użytkowy | ZSS/P/009    | 0                 | 0                | 2 300 000        | 17 000 000        | 19 300 000         |
| Szpital Miejski im. Raszei - przebudowa Oddziału Ginekologii                                                                                                                        | ZSS/P/014    | 3 286 000         | 0                | 0                | 0                 | 3 286 000          |
| MOPR - zakupy inwestycyjne ( w tym zakupy samochodów do przewozu osób niepełnosprawnych                                                                                             | MOPR/P/001   | 100 000           | 100 000          | 100 000          | 100 000           | 400 000            |
| MOPR - rozbudowa siedziby MOPR w Poznaniu                                                                                                                                           | MOPR/P/002   | 0                 | 0                | 215 950          | 2 480 000         | 2 695 950          |

| Dziedzina/ zadanie                                                                 | nr zadania | limit wydatków     |                    |                    |                    | razem<br>2017-2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                    |            | 2017               | 2018               | 2019               | 2020               |                    |
| Ośrodek dla Bezdomnych przy ul. Michałowo - modernizacje                           | ODB/P/001  | 460 000            | 0                  | 0                  | 0                  | 460 000            |
| Zespół Żłobków nr 4 - modernizacje                                                 | ZL4/P/001  | 425 000            | 370 000            | 0                  | 0                  | 795 000            |
| Zespół Żłobków nr 3 - modernizacje                                                 | ZL3/P/001  | 100 000            | 330 000            | 700 000            | 0                  | 1 130 000          |
| Zespół Żłobków nr 1 - modernizacje                                                 | ZL1/P/001  | 300 000            | 200 000            | 0                  | 0                  | 500 000            |
| Dzienny Ośrodek Adaptacyjny - modernizacje                                         | DOA/P/001  | 175 000            | 0                  | 0                  | 0                  | 175 000            |
| <b>KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY</b>                                              |            | <b>2 149 600</b>   | <b>720 000</b>     | <b>720 000</b>     | <b>3 010 000</b>   | <b>6 599 600</b>   |
| Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne                                       | KL/P/001   | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 400 000            |
| Galeria Miejska Arsenał - modernizacje                                             | KL/P/015   | 30 000             | 0                  | 0                  | 0                  | 30 000             |
| 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   | 150 000            | 50 000             | 50 000             | 50 000             | 300 000            |
| Teatr Ósmego Dnia - zakupy inwestycyjne                                            | KL/P/011   | 30 000             | 0                  | 0                  | 0                  | 30 000             |
| Teatr Muzyczny - zakupy inwestycyjne                                               | KL/P/010   | 150 000            | 150 000            | 150 000            | 150 000            | 600 000            |
| Wielkopolskie Muzeum Walk Niepodległościowych - zakupy inwestycyjne                | KL/P/013   | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 30 000             | 120 000            |
| Centrum Kultury Zamek - modernizacje                                               | KL/P/002   | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 100 000            | 400 000            |
| Centrum Kultury Zamek - zakupy inwestycyjne                                        | KL/P/003   | 50 000             | 50 000             | 50 000             | 50 000             | 200 000            |
| Wydawnictwo Miejskie Poznania - zakupy inwestycyjne                                | KL/P/014   | 40 000             | 40 000             | 40 000             | 40 000             | 160 000            |
| Estrada Poznańska - modernizacja i wyposażenie Sceny na Piętrze i Galerii Oko/Ucho | KL/P/028   | 0                  | 0                  | 0                  | 2 290 000          | 2 290 000          |
| Teatr Polski - modernizacje                                                        | KL/P/017   | 1 269 600          | 0                  | 0                  | 0                  | 1 269 600          |
| <b>POZOSTAŁE</b>                                                                   |            | <b>93 250 000</b>  | <b>137 500 000</b> | <b>153 500 000</b> | <b>134 500 000</b> | <b>518 750 000</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 przygotowanie, realizację oraz trwałość projektów                | P/P/001    | 59 750 000         | 100 000 000        | 120 000 000        | 105 000 000        | 384 750 000        |
| Rezerwa celowa - budżet obywatelski                                                | P/P/005    | 15 000 000         | 15 000 000         | 15 000 000         | 15 000 000         | 60 000 000         |
| Rezerwa celowa na jednostki pomocnicze - osiedla                                   | P/P/003    | 3 500 000          | 3 500 000          | 3 500 000          | 3 500 000          | 14 000 000         |
| Rezerwa celowa na wydatki jednostek systemu oświaty                                | P/P/004    | 4 000 000          | 4 000 000          | 4 000 000          | 4 000 000          | 16 000 000         |
| Rezerwa celowa na budowę, przebudowę, modernizację dróg oraz oświetlenia           | P/P/009    | 8 000 000          | 12 000 000         | 8 000 000          | 4 000 000          | 32 000 000         |
| <b>RAZEM</b>                                                                       |            | <b>148 988 280</b> | <b>193 120 000</b> | <b>188 715 950</b> | <b>187 770 000</b> | <b>718 594 230</b> |

## 4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

### 4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2016-2022 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 2016-2022 w łącznej kwocie 1.611,6 mln zł o średnim terminie zapadalności ok. 12 lat.

#### *Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu*

W latach 2016-2019 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 24 mln zł. Zaplanowane przychody dotyczą głównie zwrotu pożyczek udzielonych przez Miasto samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej oraz instytucjom kultury. Przychody zaplanowane z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w poszczególnych latach przedstawia tabela:

| Spłaty pożyczek<br>udzielonych z budżetu | kwoty w latach |           |         |         |
|------------------------------------------|----------------|-----------|---------|---------|
|                                          | 2016           | 2017      | 2018    | 2019    |
|                                          | 15 692 000     | 7 342 000 | 492 000 | 442 000 |

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

W 2016 roku źródłem przychodów są wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) w kwocie 102.587.213,00 zł.

## **4.2. Rozchody budżetu**

W ramach rozchodów w latach 2016-2034 zaplanowano spłaty zaciągniętego długu.

### ***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.

## **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 2018-2034 planowana jest nadwyżka budżetowa, natomiast po roku 2034 budżet jest zrównoważony.

Wypracowywana nadwyżka budżetowa w okresie prognozowania przeznacza będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

W prognozie finansowej okres po roku 2034 to lata zrównoważonego budżetu, co wynika z tego iż po roku 2034 nie zaplanowano wydatków na obsługę zadłużenia (zadłużenie zostanie spłacone do końca 2034 roku), co z kolei oznacza że całość dochodów budżetu może być przeznaczana na wydatki budżetu i nie będzie potrzeby dokonywania z nich spłat zadłużenia.

### ***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<br>art.<br>242 | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2016             | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        |
|                      | 228 226 908      | 272 489 283 | 262 458 336 | 276 716 418 | 297 027 693 | 316 819 317 | 332 935 878 |
|                      | 2023             | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        |
|                      | 348 194 647      | 367 362 386 | 384 936 798 | 403 472 337 | 425 514 353 | 444 885 165 | 461 860 463 |
|                      | 2030             | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        | 2036        |
|                      | 480 174 389      | 499 927 157 | 514 619 129 | 529 699 563 | 543 339 471 | 555 248 556 | 565 414 343 |
|                      | 2037             | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        |             |             |
|                      | 576 402 380      | 588 255 316 | 598 752 418 | 610 070 018 | 619 848 901 |             |             |

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

| Saldo<br>art.<br>243 | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2016             | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        |
|                      | 303 599 488      | 389 006 283 | 391 475 336 | 351 733 418 | 372 044 693 | 366 836 317 | 382 952 878 |
|                      | 2023             | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        |
|                      | 398 211 647      | 417 379 386 | 434 953 798 | 453 489 337 | 475 531 353 | 494 902 165 | 511 877 463 |
|                      | 2030             | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        | 2036        |
|                      | 530 191 389      | 549 944 157 | 564 636 129 | 579 716 563 | 593 356 471 | 605 265 556 | 615 431 343 |
|                      | 2037             | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        |             |             |
|                      | 626 419 380      | 638 272 316 | 648 769 418 | 660 087 018 | 669 865 901 |             |             |

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 2016 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2015 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.508.901.389,42 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2016 wyniesie 1.696.702.499 zł i od roku 2017 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.

### **5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego poczynając od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem. Ograniczeń powyższych nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu oraz otrzymaniu refundacji środków. Ograniczeń tych nie stosuje się również w stosunku do obsługi zadłużenia zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację projektów finansowanych w co najmniej 60% ze środków UE w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanym zaciągniętymi zobowiązaniami.



Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe to saldo tym wyższe możliwości zadłużania. Nowe regulacje w tym zakresie w dużym stopniu uzależniają więc możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego od poziomu salda operacyjnego. Po pierwsze dodatnie saldo operacyjne jest kwotą, która wprost może być przeznaczona na inwestycje a po drugie jej poziom przesądza o możliwościach zaciągania długu, który co do zasady służy celom inwestycyjnym.

W roku 2016 uwzględniona została kwota 262.983,00 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).