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:

lata	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
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%
lata	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
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%
lata	**2034**	**2035**	**2036**	**2037**	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**	
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 od osób fizycznych	**dynamika w latach**			
	2016	**2017-2019 (rocznie)**		
		Dynamika wpływów: inflacja + 0,8* dynamiki PKB + 2,0 % coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2017	**2018**	**2019**
	106,3%	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 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**			
	2016	**2017-2019 (rocznie)**		
		Dynamika wpływów: 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 ściągalności 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 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**
	103,5%	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 dynamika wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	**dynamika w latach**			
	2016	**2017**	**2018**	**2019**
	158,7%	54,9%	99,8%	99,3%

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 negatywie 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:

		kwoty w latach				
		2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Wpływy ze sprzedaży majątku	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,
- subwencję ogólną 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**		
	2016	**2017**	**2018**
	134 727 170	140 139 044	60 080 730

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, a na lata 2017-2018 dodatkowo z planowanych do pozyskania w perspektywie 2014-2020.

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:

	kwoty w latach				
	2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	3 482 822	7 440 290	7 780 533	7 585 117	5 550 072
	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*	103,9%	100,0 %	101,3 % ($^1/_2$ 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 3,9% tj. o ok. 85,2 mln zł. W roku 2017 pozostawiono wydatki bieżące na aktualnym poziomie, w roku 2018 przeszacowano 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). 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 545,4 mln zł.

Wykaz zadań realizowanych 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
		2017	2018	2019	2020	2017-2020
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**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2017	2018	2019	2020	2017-2020
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		**4 950 000**	**1 850 000**	**1 850 000**	**1 850 000**	**10 500 000**
Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne	PALM/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
Zbiornik akwarystyczny z akrylowym przejściem tunelowym	PALM/P/005	100 000				**100 000**
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**
Usługi komunalne - modernizacje	ZUK/P/005	100 000	100 000	100 000	100 000	**400 000**
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan	ZZM/P/002	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**
KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA		**5 960 000**	**3 170 000**	**500 000**	**500 000**	**10 130 000**
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**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2017	2018	2019	2020	2017-2020
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		**11 800 000**	**6 750 000**	**6 750 000**	**1 750 000**	**27 050 000**
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**
ADMINISTRACJA		**600 000**	**600 000**	**600 000**	**600 000**	**2 400 000**
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**
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		**910 000**	**910 000**	**910 000**	**910 000**	**3 640 000**
Straż Miejska Miasta Poznania - zakupy inwestycyjne	SMMP/P/001	110 000	110 000	110 000	110 000	**440 000**
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Policji - zakupy inwestycyjne	ZKB/P/002	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**
POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA		**5 056 000**	**1 000 000**	**3 315 950**	**19 580 000**	**28 951 950**
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**
Poznańskie Centrum Świadczeń - zakupy inwestycyjne	PCS/P/001	60 000				**60 000**
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**
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		**2 513 600**	**720 000**	**720 000**	**3 010 000**	**6 963 600**
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**

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2017	2018	2019	2020	2017-2020
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 Niepodległości - 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 Posnania - 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	1 633 600	0	0	0	**1 633 600**
POZOSTAŁE		**68 882 711**	**112 528 559**	**153 500 000**	**134 500 000**	**469 411 270**
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	35 382 711	75 028 559	120 000 000	105 000 000	**335 411 270**
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**
RAZEM		**111 344 991**	**146 548 559**	**188 465 950**	**187 520 000**	**633 879 500**

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 1.471,3 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 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 111.059.188,00 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

	wartość w latach						
	2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Saldo art. 242	247 267 776	290 960 741	281 047 731	295 581 686	316 282 061	337 442 810	354 728 346
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
	371 208 078	389 880 454	406 963 013	425 013 860	446 578 540	465 479 566	481 984 497
	2030	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**
	500 784 118	520 702 329	535 640 685	550 642 635	564 349 259	576 445 927	586 934 061
	2037	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**		
	598 252 160	610 443 049	621 280 668	632 946 753	643 076 471		

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

	wartość w latach						
	2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Saldo art. 243	322 640 356	407 477 741	410 064 731	370 598 686	391 299 061	387 459 810	404 745 346
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
	421 225 078	439 897 454	456 980 013	475 030 860	496 595 540	515 496 566	532 001 497
	2030	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**
	550 801 118	570 719 329	585 657 685	600 659 635	614 366 259	626 462 927	636 951 061
	2037	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**		
	648 269 160	660 460 049	671 297 668	682 963 753	693 093 471		

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 (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 1.610.579.179 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 2017 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 począwszy 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).