

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
	106,80%	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 przewidywane 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: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2017	2018	2019
	111,1%	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
	104,6%	102,7%	103,5%	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 Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB		
Podatek od nieruchomości (ogółem)	102,6%	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
	86,0%	98,9%	98,9%	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 2016-2019 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	94 872 580	97 517 000	129 017 000	75 017 000	75 017 000
	w tym ogródki działkowe	34 000 000	22 500 000	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 przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach	
	2016	2017
	104 441 177	1 200 889

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
	7 112 286	7 440 289	7 780 532	7 083 214	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*	103,0%	100,9 %	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 3,0% tj. o ok. 66,0 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 598,2 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 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 Rózanego 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 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
Budowa parku im. Wodiczki	ZZM/P/011	1 500 000	1 500 000	150 000	150 000	3 300 000
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
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		4 996 000	1 000 000	3 315 950	19 580 000	28 891 950
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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 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
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		2 499 600	720 000	720 000	3 010 000	6 949 600
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
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	1 619 600	0	0	0	1 619 600
POZOSTAŁE		94 500 000	137 500 000	153 500 000	134 500 000	520 000 000
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	61 000 000	100 000 000	120 000 000	105 000 000	386 000 000
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
RAZEM		150 588 280	193 120 000	188 715 950	187 770 000	720 194 230

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,
- innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu.

Dług do zaciągnięcia

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej założono pozyskiwanie środków kredytowych w latach 2016-2022 w łącznej kwocie 1.577,9 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 100.000.000,00 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 art. 242	wartość w latach						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	225 999 269	277 582 097	267 313 336	282 109 186	302 480 036	322 719 786	339 233 171
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	354 900 963	374 079 862	391 668 810	410 222 345	432 285 906	451 681 898	468 686 105
	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	486 971 569	506 761 314	521 516 547	536 684 159	550 438 988	562 494 443	572 841 878
	2037	2038	2039	2040	2041		
	584 016 104	596 059 883	606 752 598	618 270 703	628 255 102		

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

Saldo art. 243	wartość w latach						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	320 871 849	375 099 097	396 330 336	357 126 186	377 497 036	372 736 786	389 250 171
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	404 917 963	424 096 862	441 685 810	460 239 345	482 302 906	501 698 898	518 703 105
	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	536 988 569	556 778 314	571 533 547	586 701 159	600 455 988	612 511 443	622 858 878
	2037	2038	2039	2040	2041		
	634 033 104	646 076 883	656 769 598	668 287 703	678 272 102		

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 planowanej na ten rok, tj. w kwocie 1.646.115.890 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2016 wyniesie 1.712.979.179 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 2018 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).