

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognozy finansowa miasta Poznania (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia 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 2015-2041 przedstawia tabela poniżej:

lata	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
dynamika PKB	3,4%	4,3%	4,3%	4,1%	3,8%	3,3%	3,2%
inflacja (średnioroczna)	1,2%	2,5%	2,2%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%
inflacja I pół./I pół.	0,4%	1,8%	1,9%	2,4%	2,3%	2,4%	2,4%
WIBOR3M/WIBOR6M	2,5%	3,0%	3,5%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
dynamika PKB	3,1%	3,0%	2,9%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%
inflacja (średnioroczna)	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%
inflacja I pół./I pół.	2,4%	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
WIBOR3M/WIBOR6M	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
lata	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
dynamika PKB	2,7%	2,7%	2,6%	2,6%	2,6%	2,6%	2,5%
inflacja (średnioroczna)	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%
inflacja I pół./I pół.	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%
WIBOR3M/WIBOR6M	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
lata	2036	2037	2038	2039	2040	2041	
dynamika PKB	2,5%	2,4%	2,3%	2,2%	2,1%	2,1%	
inflacja (średnioroczna)	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	
inflacja I pół./I pół.	2,1%	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	
WIBOR3M/WIBOR6M	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	

2. Dochody

Szczegółowy opis dochodów zaplanowanych na 2015 rok został zawarty w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2015 rok. W związku z powyższym w uchwale w zakresie 2015 roku, ograniczono się jedynie do przedstawienia dynamiki lub kwotowego przedstawienia pozycji dochodowych podlegających wyszczególnieniu w ramach prognozy.

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	2015	dynamika w latach		
	106,2%	2016-2018 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB + 1,5% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2016	2017	2018
		103,4%	103,1%	103,2%

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 2014 rok, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosć stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Podatek dochodowy od osób prawnych	2015	dynamika w latach		
		2016-2018 (rocznie)		
	112,5%	Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2016	2017	2018
		104,7%	104,4%	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			
	2015	2016	2017	2018
	106,5%	103,7%	103,7%	103,9%

Podatek od nieruchomości

W 2015 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			
	2015	2016-2018 (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)	104,9%	2016	2017	2018
		103,5%	103,6%	103,8%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2016-2017 oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2014 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2015	2016	2017	2018
	103,9%	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			
	2015	2016	2017	2018
	82,2%	94,6%	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 przewidywane wykonanie w roku 2014.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2014 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 2015-2018 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 2015-2019 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych. Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wpływy ze sprzedaży majątku		kwoty w latach				
		2015	2016	2017	2018	2019
	ogółem	78 636 590	94 000 000	97 500 000	99 000 000	75 000 000
	w tym ogródki działkowe	15 000 000	19 000 000	22 500 000	24 000 000	
		2020-2041				
	w każdym roku	50 000 000				

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

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

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach	
	2015	2016
	567 324 292	19 945 323

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 2015-2041 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					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	5 805 485	21 386 715	7 975 948	8 110 721	7 888 389	7 666 056
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	7 443 723	7 221 390	6 999 058	6 776 725	6 554 392	6 332 060
	2027	2028	2029	2030		
	6 109 726	5 690 158	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

oszacowano w oparciu o następujące założenia:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2015	2016	2017	2018-2041 (rocznie)
wydatki bieżące*	102,5%	100,37 % ($\frac{1}{3}$ inflacji)	101,1 % ($\frac{1}{2}$ inflacji)	inflacja (102,0 - 102,5%)

*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 2015 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2014 rok o 2,5% tj. o ok. 53 mln zł. W 2016 r. przeszacowano wydatki bieżące o $\frac{1}{3}$ wskaźnika inflacji oraz urealniono plany zadań (w tym zmniejszono o 10 mln zł w związku z urealnieniem zadań o charakterze jednorazowym), w 2017 roku o połowę wskaźnika inflacji, a począwszy od 2018 roku wydatki bieżące przeszacowywane są corocznie o poziom inflacji (tj. 2,3 - 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 2022 (zamieszczone w *załączniku nr 2*) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2016-2019 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2015 r. (zamieszczone w dalszej części tego rozdziału). Zwraca uwagę łączna wartość wydatków majątkowych w latach prognozy, która charakteryzuje się tendencją malejącą a osiągnięcie minimum przypada na lata 2018-2019, po których to latach następuje ponowny wzrost nakładów na inwestycje. Rok 2015 jest ostatnim rokiem, w którym można dokonywać wydatków finansowanych w ramach perspektywy finansowej UE 2007-2013, stąd też planowane są w tym roku duże środki na inwestycje. Największy wpływ na to ma realizacja spalarni odpadów komunalnych. 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 2015-2019 zabezpieczono środki na prace przygotowawcze oraz wkład własny do projektów unijnych, o które Miasto będzie aplikować w łącznej kwocie 221 mln zł.

Wykaz zadań realizowane w latach 2016-2019 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2015 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2016	2017	2018	2019	2016-2019
DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA		13 020 000	14 547 000	11 020 000	11 020 000	44 607 000
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
Ulice lokalne i peryferyjne	ZDM/P/012	0	3 527 000	4 000 000	4 000 000	11 527 000
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	1 000 000	4 000 000	0	0	5 000 000
Nabycie gruntów objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	ZDM/P/006	10 000 000	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/001	120 000	120 000	120 000	120 000	480 000
Budowa chodników	ZDM/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		1 830 000	5 300 000	300 000	1 000 000	8 430 000
Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne	PALM/P/001	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Renowacja parku Wilsona	PALM/P/002	200 000	200 000	0	0	400 000
Ogród Zoologiczny - zakupy inwestycyjne	ZOO/P/002	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Ogród Zoologiczny - przebudowa stawów na terenie Starego ZOO	ZOO/P/004	350 000	0	0	0	350 000
Ogród Zoologiczny - rozbudowa systemu sprzedaży biletów	ZOO/P/005	230 000	0	0	0	230 000
Rozbudowa sieci automatycznych toalet na terenie miasta Poznania	ZUK/P/003	600 000	2 900 000	0	0	3 500 000
Budowa nowego schroniska dla zwierząt	ZUK/P/004	0	0	0	700 000	700 000
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan	ZZM/P/002	100 000	2 000 000	100 000	100 000	2 300 000
Wartostrada - poznański ciąg pieszo-rowerowy	OŚ/P/001	150 000	0	0	0	150 000
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		3 600 000	1 572 680	10 400 000	11 900 000	27 472 680
Uporządkowanie parkowania na Wildzie i Łazarzu - Strefa Płatnego Parkowania	ZDM/P/029	0	0	2 000 000	3 500 000	5 500 000
Przebudowa utwardzonych ulic gminnych	ZDM/P/008	0	57 680	3 000 000	3 000 000	6 057 680
Przebudowa utwardzonych ulic krajowych, wojewódzkich i powiatowych (w tym ochrona akustyczna ulic)	ZDM/P/009	0	115 000	4 000 000	4 000 000	8 115 000
Opracowanie koncepcji układów komunikacyjnych, projekty i studia wykonalności	ZDM/P/007	2 700 000	500 000	500 000	500 000	4 200 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2016-2019
		2016	2017	2018	2019	
Budowa oświetlenia ulicznego wydzielonego na drogach i iluminacje	ZDM/P/003	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Budowa urządzeń do oczyszczania ścieków - wód opadowych, pochodzących z powierzchni ulic	ZDM/P/004	700 000	700 000	700 000	700 000	2 800 000
KULTURA FIZYCZNA, SPORT I TURYSTYKA		11 920 000	5 500 000	1 700 000	200 000	19 320 000
POSiR - zakupy inwestycyjne	SP/P/008	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Modernizacja Hotelu Camping Malta	SP/P/001	260 000	100 000	0	0	360 000
Pływalnia kryta na Ratajach - modernizacje	SP/P/009	2 260 000	2 500 000	1 500 000	0	6 260 000
Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Golecin (w tym trybuna z częścią halową) - prace koncepcyjne	SP/P/007	500 000	0	0	0	500 000
Budowa basenu na os. Zwycięstwa	SP/P/012	8 700 000	2 700 000	0	0	11 400 000
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	6 400 000
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	4400000
ADMINISTRACJA		700 000	700 000	700 000	700 000	2 800 000
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	400 000	400 000	400 000	400 000	1 600 000
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		710 000	710 000	710 000	710 000	2 840 000
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	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej - dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Straży Pożarnej	ZKB/P/003	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA		9 343 470	14 657 398	10 700 277	6 315 950	41 017 095
Zakład Opiekuńczo - Lecznicy i Rehabilitacji Medycznej - zakupy inwestycyjne	ZSS/P/004	150 000	150000	0	0	300 000
Zakład Opiekuńczo - Lecznicy 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	0	2 300 000	2 300 000
MOPR - zakupy inwestycyjne (w tym zakupy samochodów do przewozu osób niepełnosprawnych	MOPR/P/001	200 000	100 000	100 000	100 000	500 000
MOPR - rozbudowa siedziby MOPR w Poznaniu	MOPR/P/002	0	0	0	215 950	215 950
Dom Pomocy Społecznej przy ul.Bukowskiej - nowa siedziba DPS przy ul. Pamiątkowej	ZSS/P/012	4 200 000	10 000 000	5 000 000	0	19 200 000
Ośrodek dla Bezdomnych przy ul. Michałowo - modernizacje	ODB/P/001	128 000	460 000	0	0	588 000
Zespół Żłobków nr 4 - modernizacje placów zabaw	ZL4/P/002	150 000	225 000	160 000	0	535 000
Zespół Żłobków nr 3 - modernizacje placów zabaw	ZL3/P/002	0	0	40 000	200 000	240 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2016-2019
		2016	2017	2018	2019	
Zespół Żłobków nr 2 - modernizacja	ZL2/P/001	410 000	0	0	0	410 000
Zespół Żłobków nr 4 - modernizacja	ZL4/P/001	146 000	200 000	210 000	0	556 000
Zespół Żłobków nr 3 - modernizacja	ZL3/P/001	0	100 000	290 000	500 000	890 000
Dzienny Ośrodek Adaptacyjny	DOA/P/001	0	175 000	0	0	175 000
Poznańskie Centrum Świadczeń - modernizacja	PCS/P/002	550 000	1 200 000	0	0	1 750 000
Standaryzacja placówek opiekuńczo- wychowawczych	ZSS/P/011	3 200 000	0	500 000	3 000 000	6 700 000
Szpital Miejski im. F.Raszei - modernizacja Oddziału Gastroenterologicznego z Pracownią Endoskopową i Poradnią Gastroenterologiczną	ZSS/P/007	109 470	2 047 398	4 400 277	0	6 557 145
Centrum Wspierania Rodzin "Swoboda" - modernizacja	CWR/P/001	100 000	0	0	0	100 000
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		1 550 000	700 000	420 000	595 000	3 265 000
Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne	KL/P/001	60 000	60 000	60 000	235 000	415 000
Galeria Miejska Arsenał - modernizacja	KL/P/015	200 000	0	0	0	200 000
Centrum Sztuki Dziecka - zakupy inwestycyjne	KL/P/004	80 000	80 000	80 000	80 000	320 000
Centrum Kultury "Stokrotka"	KL/P/005	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000
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	150 000	50 000	50 000	400 000
Teatr Ósmego Dnia - zakupy inwestycyjne	KL/P/011	30 000	30 000	0	0	60 000
Teatr Muzyczny - modernizacja	KL/P/009	650 000	0	0	0	650 000
Teatr Muzyczny - zakupy inwestycyjne	KL/P/010	150 000	150 000	0	0	300 000
Wielkopolskie Muzeum Walk Niepodległościowych - zakupy inwestycyjne	KL/P/013	30 000	30 000	30 000	30 000	120 000
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
POZOSTAŁE		39 545 342	79 045 952	90 000 000	90 000 000	298 591 294
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	17 545 342	59 045 952	70 000 000	70 000 000	216 591 294
Rezerwa celowa - budżet obywatelski	P/P/005	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	40 000 000
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	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	14 000 000
Rezerwa celowa na budowę kładki pieszo-rowerowej przy moście kolejowym nad Wartą łączącym Dębiec ze Starołęką	P/P/009	2 000 000	0	0	0	2 000 000
RAZEM		83 818 812	124 333 030	127 550 277	124 040 950	454 743 069

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2015-2022 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu,
- 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 2015-2022 w łącznej kwocie 780 mln zł o średnim terminie zapadalności ok. 8 lat.

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2015-2019 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto w łącznej kwocie 19,7 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				
	2015	2016	2017	2018	2019
	666 000	12 572 000	5 492 000	492 000	442 000

Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

W roku 2016 planowane są przychody z restrukturyzacji spółki PKS Poznań S.A. w wysokości 25,5 mln zł.

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2015-2030 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 2030.

4.3. Wyniki budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2017-2030 planowana jest nadwyżka budżetowa, natomiast po roku 2030 budżet jest zrównoważony.

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

W prognozie finansowej okres po roku 2030 to lata zrównoważonego budżetu, co wynika z tego iż po roku 2030 nie zaplanowano wydatków na obsługę zadłużenia (zadłużenie zostanie spłacone do końca 2030 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						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	258 809 506	275 742 829	274 077 303	281 892 063	300 577 736	315 691 886	328 391 886
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	340 279 386	356 196 767	370 970 345	383 005 414	395 772 471	411 156 161	423 457 165
	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
	434 210 937	446 428 819	458 979 260	468 694 741	480 325 441	492 698 008	504 323 107
	2036	2037	2038	2039	2040	2041	
	516 938 864	528 977 692	541 390 437	552 758 828	562 956 955	574 001 093	

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

Saldo art. 243	wartość w latach						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	337 446 096	369 742 829	371 577 303	380 892 063	375 577 736	365 691 886	378 391 886
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	390 279 386	406 196 767	420 970 345	433 005 414	445 772 471	461 156 161	473 457 165
	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
	484 210 937	496 428 819	508 979 260	518 694 741	530 325 441	542 698 008	554 323 107
	2036	2037	2038	2039	2040	2041	
	566 938 864	578 977 692	591 390 437	602 758 828	612 956 955	624 001 093	

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 2015 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2014 roku w wartości wykonanej w tym roku, tj. w kwocie 1.636.387.286 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2015 wyniesie 1.682.027.400 zł. i w kolejnych latach 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 2019 r. Środki przeznaczane na ten cel będą w latach 2018-2022 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 2015 uwzględniona została kwota 113.073,00 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).