# 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<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** |
| | 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** |
| | 164,7% | 53,1% | 99,6% | 99,1% |

*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,
- 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** | **2019** |
| | 134 847 170 | 88 610 485 | 60 080 730 | 51 528 559 |

*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 2017-2019 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 | 1 688 937 | 7 440 290 | 7 780 533 | 7 585 117 | 5 863 533 |
| | **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* | 104,1% | 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 4,1% tj. o ok. 90,6 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 544,9 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** | | **8 772 680** | **17 720 000** | **19 020 000** | **23 520 000** | **69 032 680** |
| 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** |

| Dziedzina/ zadanie | nr zadania | limit wydatków | | | | razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2017-2020 |
| 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** |
| 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** | | **5 100 000** | **3 170 000** | **500 000** | **500 000** | **9 270 000** |
| POSiR - zakupy inwestycyjne | SP/P/008 | 500 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 | **2 000 000** |
| 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** |

| Dziedzina/ zadanie | nr zadania | limit wydatków | | | | razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2017-2020 |
| **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** | | **2 482 600** | **720 000** | **720 000** | **3 010 000** | **6 932 600** |
| 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 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** |

| Dziedzina/ zadanie | nr zadania | limit wydatków | | | | razem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2017-2020 |
| 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 | 1 602 600 | 0 | 0 | 0 | **1 602 600** |
| **POZOSTAŁE** | | **93 262 438** | **112 528 559** | **128 528 559** | **134 500 000** | **468 819 556** |
| 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 | 59 762 438 | 75 028 559 | 95 028 559 | 105 000 000 | **334 819 556** |
| 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** | | **132 933 718** | **145 248 559** | **162 194 509** | **186 220 000** | **626 596 786** |

# 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 1.468,4 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 103.040.206,00 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** |
| | 249 616 988 | 290 500 872 | 281 503 981 | 296 297 936 | 316 443 811 | 337 937 610 | 355 255 346 |
| Saldo art. 242 | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| | 371 769 269 | 390 442 419 | 407 526 041 | 425 578 251 | 447 144 595 | 466 047 600 | 482 554 828 |
| | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** |
| | 501 357 074 | 521 301 457 | 536 266 989 | 551 277 493 | 564 994 033 | 577 103 296 | 587 607 020 |
| | **2037** | **2038** | **2039** | **2040** | **2041** | | |
| | 598 941 098 | 611 148 365 | 622 002 772 | 633 686 066 | 643 833 421 | | |

– 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** |
| | 324 989 568 | 407 017 872 | 410 520 981 | 371 314 936 | 391 460 811 | 387 954 610 | 405 272 346 |
| Saldo art. 243 | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| | 421 786 269 | 440 459 419 | 457 543 041 | 475 595 251 | 497 161 595 | 516 064 600 | 532 571 828 |
| | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** |
| | 551 374 074 | 571 318 457 | 586 283 989 | 601 294 493 | 615 011 033 | 627 120 296 | 637 624 020 |
| | **2037** | **2038** | **2039** | **2040** | **2041** | | |
| | 648 958 098 | 661 165 365 | 672 019 772 | 683 703 066 | 693 850 421 | | |

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 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 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).