

# **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:

| <b>lata</b>              | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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%        |
| <b>lata</b>              | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
| 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%        |
| <b>lata</b>              | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> | <b>2034</b> | <b>2035</b> |
| 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%        |
| <b>lata</b>              | <b>2036</b> | <b>2037</b> | <b>2038</b> | <b>2039</b> | <b>2040</b> | <b>2041</b> |             |
| 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

### 2.1. Dochody bieżące

#### *Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych*

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dotyczące zmian w sposobie finansowania kosztów utrzymania pensjonariuszy domów pomocy społecznej po 2004 roku oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie malejąca liczba mieszkańców Miasta, co w ostatecznym rozrachunku wpływa negatywnie na wysokości bazy podatkowej. W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| Podatek dochodowy<br>od osób fizycznych | 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 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 | 2015   | dynamika w latach                           |        |        |
|------------------------------------|--------|---------------------------------------------|--------|--------|
|                                    | 112,5% | 2016-2018 (rocznie)                         |        |        |
|                                    |        | 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   |
|                  | 105,6%            | 105,0% | 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 ściągальności 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<br>Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB |        |        |
| Podatek od nieruchomości (ogółem) | 105,2%            | 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   |
|                  | 103,2%            | 99,6% | 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  |
|                                               | 103,2%            | 85,2% | 98,6% | 99,5% |

*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 2015.

*Dotacje celowe z budżetu państwa* zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2015 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 2016-2019 zaplanowano przychody z tytułu przeniesienia ogródków działkowych. Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

|                             |                         | kwoty w latach   |             |            |            |            |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|-------------|------------|------------|------------|
|                             |                         | 2015             | 2016        | 2017       | 2018       | 2019       |
| Wpływy ze sprzedaży majątku | ogółem                  | 62 436 590       | 109 000 000 | 97 500 000 | 99 000 000 | 75 000 000 |
|                             | w tym ogródki działkowe | 0                | 34 000 000  | 22 500 000 | 24 000 000 |            |
|                             |                         | <b>2020-2041</b> |             |            |            |            |
|                             | 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       | 2017      |
|                                             | 518 244 448    | 89 311 431 | 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 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      |
|                                       | 1 494 848      | 21 188 737 | 7 975 948 | 8 110 721 |
|                                       | 2019           | 2020       | 2021      | 2022      |
|                                       | 7 888 389      | 7 666 056  | 7 443 723 | 6 411 350 |
|                                       | 2023           | 2024       | 2025      | 2026      |
|                                       | 5 383 360      | 5 383 360  | 5 383 360 | 5 383 360 |
|                                       | 2027           | 2028       | 2029      | 2030      |
|                                       | 5 383 360      | 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

oszacowano w oparciu o następujące założenia:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach |         |                                      |                           |
|------------------|-------------------|---------|--------------------------------------|---------------------------|
|                  | 2015              | 2016    | 2017                                 | 2018-2041 (rocznie)       |
| wydatki bieżące* | 107,2%            | 100,2 % | 101,1 %<br>( $\frac{1}{2}$ 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 7,2% tj. o ok. 148,2 mln zł. W 2016 r. utrzymano wydatki bieżące na poziomie 2015 r., w 2017 roku przeszacowano 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 217,1 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<br>2016-2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|------------|------------|------------|--------------------|
|                                                                                                    |            | 2016           | 2017       | 2018       | 2019       |                    |
| DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA                                                                    |            | 16 620 000     | 16 119 680 | 21 420 000 | 22 920 000 | 77 079 680         |
| 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          |
| 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  | 25 000 000         |
| 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            |
| Opracowanie koncepcji układów komunikacyjnych, projekty i studia wykonalności                      | ZDM/P/007  | 2 700 000      | 500 000    | 500 000    | 500 000    | 4 200 000          |
| 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          |
| 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          |
| Uporządkowanie parkowania na Wildzie i Łazarzu - Strefa Płatnego Parkowania                        | ZDM/P/029  | 0              | 0          | 2 000 000  | 3 500 000  | 5 500 000          |
| GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA                                                          |            | 1 630 000      | 5 100 000  | 300 000    | 1 000 000  | 8 030 000          |
| Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne                                                         | PALM/P/001 | 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 - 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            |

| Dziedzina/ zadanie                                                                                                                                                                 | nr zadania   | limit wydatków |           |           |           | razem<br>2016-2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
|                                                                                                                                                                                    |              | 2016           | 2017      | 2018      | 2019      |                    |
| KULTURA FIZYCZNA I TURYSTYKA                                                                                                                                                       |              | 960 000        | 300 000   | 200 000   | 200 000   | 1 660 000          |
| 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            |
| Wielobranżowa modernizacja obiektów kompleksu Gołęcin                                                                                                                              | SP/P/007     | 500 000        | 0         | 0         | 0         | 500 000            |
| GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ<br>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                                                                                                                                                     |              | 1 284 000      | 1 410 000 | 800 000   | 3 315 950 | 6 809 950          |
| Zakład Opiekuńczo - Leczniczy i Rehabilitacji Medycznej - zakupy inwestycyjne                                                                                                      | ZSS/P/004    | 150 000        | 150 000   | 0         | 0         | 300 000            |
| 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         | 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            |
| 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            |
| Zespół Żłobków nr 2 - modernizacje                                                                                                                                                 | ZL2/P/001    | 410 000        | 0         | 0         | 0         | 410 000            |
| Zespół Żłobków nr 4 - modernizacje                                                                                                                                                 | ZL4/P/001    | 146 000        | 200 000   | 210 000   | 0         | 556 000            |
| Zespół Żłobków nr 3 - modernizacje                                                                                                                                                 | 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            |
| 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            |

| Dziedzina/ zadanie                                                                                            | nr zadania | limit wydatków    |                    |                    |                    | razem              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                               |            | 2016              | 2017               | 2018               | 2019               | 2016-2019          |
| Galeria Miejska Arsenal - modernizacje                                                                        | 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 - modernizacje                                                                                 | 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 Niepodległości - 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            |
| <b>POZOSTAŁE</b>                                                                                              |            | <b>44 545 342</b> | <b>84 045 952</b>  | <b>95 000 000</b>  | <b>95 000 000</b>  | <b>318 591 294</b> |
| Rezerwa celowa na przedsięwzięcia z udziałem innych inwestorów                                                | P/P/002    | 3 000 000         | 3 000 000          | 3 000 000          | 3 000 000          | 12 000 000         |
| Rezerwa celowa na przygotowanie, realizację oraz trwałość projektów                                           | P/P/001    | 17 545 342        | 59 045 952         | 70 000 000         | 70 000 000         | 216 591 294        |
| 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    | 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          |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                  |            | <b>69 599 342</b> | <b>110 685 632</b> | <b>121 150 000</b> | <b>126 040 950</b> | <b>427 475 924</b> |

## 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,
- 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 2015-2022 w łącznej kwocie 1.168,8 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<br>udzielonych z<br>budżetu | kwoty w latach |            |           |         |         |
|---------------------------------------------|----------------|------------|-----------|---------|---------|
|                                             | 2015           | 2016       | 2017      | 2018    | 2019    |
|                                             | 666 000        | 12 572 000 | 5 492 000 | 492 000 | 442 000 |

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

W 2015 roku źródłem przychodów są wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych) w kwocie 12.559.112,00 zł.

***Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu***

W roku 2015 planowane jest zaciągnięcie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na kwotę 158.490,00 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Przebudowa stawu-zbiornika śródleśnego na Golęcinie, zasilającego wody jeziora Rusałka”.

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.

Ponadto, w związku z umorzeniem pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na kwotę 790.000,00 zł, uwzględniono tę kwotę jako wpływającą na kwotę długu (poz 14.4).

## **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<br>art.<br>242 | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | 2015             | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |
|                      | 257 091 010      | 263 749 885 | 257 537 852 | 263 639 186 | 281 448 261 | 294 849 911 | 305 637 411 |
|                      | 2022             | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
|                      | 317 018 661      | 331 762 253 | 347 523 423 | 360 488 599 | 374 173 762 | 391 317 178 | 403 958 917 |
|                      | 2029             | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        |
|                      | 414 451 642      | 426 519 223 | 438 687 876 | 447 760 718 | 458 768 864 | 470 505 954 | 481 480 813 |
|                      | 2036             | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        |             |
|                      | 493 433 633      | 504 794 972 | 516 552 050 | 527 249 800 | 536 761 848 | 547 106 905 |             |

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

| Saldo<br>art. 243 | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                   | 2015             | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |
|                   | 319 527 600      | 372 749 885 | 355 037 852 | 362 639 186 | 356 448 261 | 344 849 911 | 355 637 411 |
|                   | 2022             | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
|                   | 367 018 661      | 381 762 253 | 397 523 423 | 410 488 599 | 424 173 762 | 441 317 178 | 453 958 917 |
|                   | 2029             | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        | 2035        |
|                   | 464 451 642      | 476 519 223 | 488 687 876 | 497 760 718 | 508 768 864 | 520 505 954 | 531 480 813 |
|                   | 2036             | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        |             |
|                   | 543 433 633      | 554 794 972 | 566 552 050 | 577 249 800 | 586 761 848 | 597 106 905 |             |

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 1.646.115.890 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 2019 r. Środki przeznaczone 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 2015 uwzględniona została kwota 263.830,00 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).