

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognozy finansowej 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 2014-2041 przedstawia tabela poniżej:

lata	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
dynamika PKB	2,5%	3,8%	4,3%	4,3%	4,1%	3,8%	3,3%
inflacja (średnioroczna)	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%
inflacja I pół./ do I pół.	0,9%	2,6%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%
WIBOR3M/WIBOR6M	3,5%	3,5%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
dynamika PKB	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%	2,8%	2,8%	2,8%
inflacja (średnioroczna)	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
inflacja I pół./ do I pół.	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,3%	2,3%	2,3%
WIBOR3M/WIBOR6M	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
lata	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
dynamika PKB	2,8%	2,7%	2,7%	2,6%	2,6%	2,6%	2,6%
inflacja (średnioroczna)	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%
inflacja I pół./ do I pół.	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
WIBOR3M/WIBOR6M	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
lata	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
dynamika PKB	2,5%	2,5%	2,4%	2,3%	2,2%	2,1%	2,1%
inflacja (średnioroczna)	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
inflacja I pół./ do I pół.	2,1%	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%	4,0%

2. Dochody

Szczegółowy opis dochodów zaplanowanych na 2014 rok został zawarty w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2014 rok. W związku z powyższym w uchwale w zakresie 2014 roku, ograniczono się jedynie do przedstawienia dynamiki lub kwotowego przedstawienia pozycji dochodowych podlegających wyszczególnieniu w ramach prognozy. Podstawę oszacowania dynamiki dochodów na rok 2014 stanowiło wykonanie za 2013 r.

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	2014	dynamika w latach		
	103,80%	2015-2017 (rocznie)		
		Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB + 1,5% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych		
		2015	2016	2017
		103,2%	103,4%	103,4%

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 2013 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	2014	dynamika w latach		
		2015-2017 (rocznie)		
	96,7%	Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB		
		2015	2016	2017
		104,4%	104,7%	104,6%

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			
	2014	2015	2016	2017
	100,3%	103,7%	104,0%	104,0%

Podatek od nieruchomości

W 2014 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 ściągłości należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2014	2015-2017 (rocznie)		
Budowle (wg wartości)	-	Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB		
Pozostałe (wg powierzchni)	-	Wzrost stawek podatkowych: inflacja Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB		
Podatek od nieruchomości (ogółem)	102,0%	2015	2016	2017
		103,8%	104,0%	104,1%

Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2015-2017 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2014 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Subwencja ogólna	dynamika w latach			
	2014	2015	2016	2017
	100,3%	99,8%	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			
	2014	2015	2016	2017
	120,8%	90,8%	97,5%	99,7%

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 2014.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy 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 negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. W latach 2014-2018 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:

		kwoty w latach				
		2014	2015	2016	2017	2018
Wpływy ze sprzedaży majątku	ogółem	85 950 250	105 000 000	110 000 000	109 002 000	112 460 000
	w tym ogródki działkowe	0	15 000 000	20 000 000	19 002 000	22 460 000
		2019	2020	2021	2022	2023
	ogółem	93 595 200	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
	w tym ogródki działkowe	23 595 200	0	0	0	0
		2024	2025	2026	2027	2028
	ogółem	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
	w tym ogródki działkowe	0	0	0	0	0
		2029	2030	2031	2032	2033
	ogółem	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
	w tym ogródki działkowe	0	0	0	0	0
		2034	2035	2036	2037	2038
	ogółem	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
	w tym ogródki działkowe	0	0	0	0	0
		2039	2040	2041		
	ogółem	50 000 000	50 000 000	50 000 000		
	w tym ogródki działkowe	0	0	0		

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		
	2014	2015	2016
	143 479 888	587 832 010	21 245 895

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 2014-2041 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					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	973 253	6 847 542	22 183 720	8 333 054	8 110 721	7 888 389
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	7 666 056	7 443 723	7 221 390	6 999 058	6 776 725	6 062 255
	2026	2027	2028	2029	2030	
	5 383 360	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

oszacowano w oparciu o następujące założenia:

Wyszczególnienie	dynamika w latach			
	2014	2015	2016	2017-2041 (rocznie)
wydatki bieżące*	103,8%	98,8 %	101,25 % (½ 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 2014 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do wykonania za 2013 rok o 7,3 % tj. o ok. 144,8 mln zł. W 2015 r. zaplanowano zmniejszenie wydatków bieżących o wydatki o charakterze jednorazowym wprowadzane w 2014 r. o 21,7 mln zł. W 2016 r. przeszacowano wydatki bieżące o połowę wskaźnika inflacji. Począwszy od 2017 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 2020 (zamieszczone w załączniku nr 2) oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w latach 2015-2018 w cyklu jednorocznym lub nie wymagające zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2014 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 2019-2020, po których to latach następuje ponowny wzrost nakładów na inwestycje. Wysokie nakłady na inwestycje w początkowym okresie prognozy są efektem absorpcji znacznych kwot z budżetu UE. Niewielkie kwoty na inwestycje od roku 2017 są z jednej strony efektem niezaplanowania w tych latach konkretnych przedsięwzięć inwestycyjnych, które będą mogły podlegać potencjalnemu dofinansowaniu z budżetu UE w perspektywie 2014-2020 (na tym etapie nie jest znana jeszcze wysokość środków, które Miasto pozyska), z drugiej zaś strony wynikają z konieczności ponoszenia dużych kwot na obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze w latach poprzedzających okres prognozowania. Jednakże w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe mogą okazać się wyraźnie wyższe, co w głównej mierze zależeć będzie od zdolności Miasta do absorpcji środków z UE. W latach 2014-2018 zabezpieczono środki na prace przygotowawcze oraz wkład własny do projektów unijnych, o które Miasto będzie aplikować w łącznej kwocie 164,8 mln zł.

Procentowy udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem przedstawia tabela:

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	lata						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	16,0%	26,1%	13,6%	7,4%	7,6%	5,2%	4,9%
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	6,4%	8,3%	10,0%	11,7%	12,5%	13,6%	14,6%
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	14,7%	14,7%	14,8%	15,0%	15,0%	15,1%	15,2%
	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	15,3%	15,4%	15,5%	15,6%	15,6%	15,7%	15,7%

Wykaz zadań realizowane w latach 2015-2018 w cyklu jednorocznym lub nie wymagających zaciągnięcia zobowiązań wieloletnich w 2014 r. przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2015-2018
		2015	2016	2017	2018	
DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA		6 820 000	11 820 000	6 820 000	6 820 000	32 280 000
Wykupy gruntów (drogi gminne)	GKM/ZDM/34	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	4 000 000
Wykupy gruntów (drogi krajowe, wojewódzkie, powiatowe)	GKM/ZDM/35	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Zarząd Dróg Miejskich - zakupy inwestycyjne	GKM/ZDM/41	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Nabycie gruntów objętych miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego	GKM/ZDM/457	5 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	25 000 000
Modernizacja infrastruktury przystankowej	GKM/ZTM/488	120 000	120 000	120 000	120 000	480 000
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		1 465 000	1 095 000	1 415 000	2 410 000	6 385 000
Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne	GKM/PALM/90	35 000	25 000	105 000	100 000	265 000
Prace modernizacyjne w ZOO	GKM/ZOO/558	370 000	370 000	150 000	150 000	1 040 000
Ogród Zoologiczny - zakupy inwestycyjne	GKM/ZOO/122	60 000	100 000	60 000	60 000	280 000
Budowa nowego schroniska dla zwierząt	GKM/ZUK_SDZ/465	0	0	0	1 000 000	1 000 000
Modernizacja dwóch stawów na terenie Starego ZOO	GKM/ZOO/400	350 000	0	0	0	350 000
Budowa kolektora deszczowego Piaśnica	GKM/ZDM/13	0	0	0	1 000 000	1 000 000
Budowa parku między Os. Bohaterów II Wojny Światowej, Os. Polan a Os.Jagiellońskim - Park Rataje	ZZM/ZZM/28	150 000	0	0	0	150 000
Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan	ZZM/ZZM/34	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Zagospodarowanie Starego Koryta Warty	ZZM/ZZM/77	400 000	500 000	1 000 000		1 900 000
KULTURA FIZYCZNA, SPORT I TURYSTYKA		65 000	0	0	0	65 000
Zakupy inwestycyjne	SP/POSIR/11	65 000	0	0	0	65 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem 2015-2018
		2015	2016	2017	2018	
GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI		1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	6 400 000
Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania dla potrzeb MPU	MPU/MPU/1	500 000	500 000	500 000	500 000	2 000 000
Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania dla Geopozu	GEOPOZ/GEOPOZ/2	1 100 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000	4400000
ADMINISTRACJA		700 000	700 000	700 000	700 000	1 200 000
Zakupy inwestycyjne	ZOU/ZOU/2	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Modernizacja sieci komputerowej	IN/IN/2	400 000	400 000	400 000	400 000	1 600 000
BEZPIECZEŃSTWO MIESZKAŃCÓW		710 000	710 000	710 000	710 000	2 840 000
Zakupy inwestycyjne	SMMP/SMMP/1	110 000	110 000	110 000	110 000	440 000
Dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Policji	ZKB/ZKB/16	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
Dofinansowanie Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	ZKB/ZKB/18	300 000	300 000	300 000	300 000	1 200 000
OŚWIATA		2 000 000	1 200 000	1 150 000	1 150 000	5 500 000
Szkoły podstawowe - modernizacje placów gier i zabaw oraz terenów zielonych	OW/OW/20	50 000	50 000	50 000	50 000	200 000
Przedszkola - modernizacje placów gier i zabaw oraz terenów zielonych	OW/OW/22	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Szkoły Podstawowe - zakupy inwestycyjne	OW/OW/25	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Licea Ogólnokształcące- zakupy inwestycyjne	OW/OW/27	50 000	50 000	50 000	50 000	200 000
Przedszkola - zakupy inwestycyjne	OW/OW/28	100 000	100 000	100 000	100 000	400 000
Szkoły Podstawowe - modernizacja boisk sportowych	OW/OW/32	250 000	250 000	250 000	250 000	1 000 000
Gimnazja - modernizacja boisk sportowych	OW/OW/33	150 000	150 000	100 000	100 000	500 000
Szkoły Zawodowe - modernizacja boisk sportowych	OW/OW/35	0	200 000	200 000	200 000	600 000
Licea Ogólnokształcące - modernizacja boisk sportowych	OW/OW/37	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000
Modernizacja obiektów szkolnych związana ze zmianami organizacyjnymi	OW/OW/307	1 000 000	0	0	0	1 000 000
POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA		70 000	0	0	0	70 000
Zespół Żłobków nr 1 - zakupy inwestycyjne	ZSS/ZL1/7	70 000	0	0	0	70 000
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		805 000	360 000	460 000	400 000	2 025 000
Galeria Miejska "Arsenał" - zakupy inwestycyjne	KD/ARSENAŁ/4	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000
Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne	KD/BIRACZ/10	190 000	80 000	40 000	40 000	350 000
Centrum Sztuki Dziecka - zakupy inwestycyjne	KD/CSZD/8	20 000	60 000	60 000	150 000	290 000
Muzeum Archeologiczne - wymiana okien	KD/MUZAR/2	200 000	0	0	0	200 000
Muzeum Archeologiczne - zakupy inwestycyjne	KD/MUZAR/13	70 000	100 000	100 000	100 000	370 000

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2015	2016	2017	2018	2015-2018
Teatr Animacji - zakupy inwestycyjne	KD/TANIM/7	15 000	60 000	200 000	50 000	325 000
Teatr Muzyczny - zakupy inwestycyjne	KD/MUZ/1	250 000				250 000
Centrum Kultury Zamek - zakupy inwestycyjne	KD/ZAMEK/3101	50 000	50 000	50 000	50 000	200 000
POZOSTAŁE		47 654 574	33 740 007	67 902 184	77 008 214	226 304 979
Rezerwa celowa na przedsięwzięcia z udziałem innych inwestorów	P/P/5	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	12 000 000
Rezerwa na przygotowanie, realizację oraz trwałość projektów w szczególności wnioskowanych o dofinansowanie z funduszy UE	P/P/1	29 604 574	15 690 007	49 852 184	58 958 214	154 104 979
Rezerwa celowa - budżet obywatelski	P/P/17	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	40 000 000
Rezerwa celowa na jednostki pomocnicze - osiedla	P/P/13	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	10 000 000
Rezerwa celowa na projekty termorenowacyjne w oświacie	P/P/16	2 550 000	2 550 000	2 550 000	2 550 000	10 200 000
RAZEM		61 889 574	51 225 007	80 757 184	90 798 214	283 069 979

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2014-2019 zaplanowano środki z tytułu:

- długu planowanego do zaciągnięcia,
- prywatyzacji majątku,
- spłat pożyczek udzielonych z budżetu.

Dług do zaciągnięcia

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej założono pozyskiwanie kredytów i pożyczek (w 2014 r. - 190.600.000,00 zł, w 2015 r. - 113.000.000,00 zł, w 2016 r. - 50.000.000,00 zł i w 2018 r. – 30.400.000,00 zł). Proponowany okres spłaty kredytów i pożyczek zaplanowanych latach 2014-2016 sięga 2026 r.

Prywatyzacja majątku

Jako uzupełniające źródło finansowania inwestycji obok środków pożyczonych zaplanowano przychody z prywatyzacji majątku. W roku 2014 planuje się uzyskać przychody ze zbycia akcji MPGM SA oraz udziałów w WRH-MRS sp. z o.o. W roku 2016 zaplanowano wpływy z restrukturyzacji transportu publicznego na terenie Miasta Poznania w zakresie dotyczącym przewozów autobusowych. Kwoty do pozyskania z prywatyzacji majątku w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

Prywatyzacja majątku	kwoty w latach		
	2014	2015	2016
	44 000 000	-	108 000 000

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

W latach 2014-2019 zaplanowano przychody ze spłaty pożyczek udzielanych przez Miasto. 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					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	4 690 000	666 000	572 000	492 000	492 000	442 000

4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2014-2026 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 2026.

4.3. Wyniki budżetu

Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej w roku 2014 planowany jest deficyt, natomiast w latach 2015 - 2026 prognozowana jest (z wyjątkiem roku 2016) nadwyżka budżetowa. Na lata 2027 – 2041 prognozowany jest budżet zrównoważony.

Przyczyną deficytu budżetu w roku 2014 jest przesunięcie wpływu środków zagranicznych stanowiących refundację wcześniej poniesionych nakładów, co z kolei skutkuje nadwyżką w roku 2015. Wypracowanie nadwyżki budżetowej jest konieczne z uwagi na znaczne obciążenie budżetu w latach 2015-2022 rozchodami z tytułu spłat rat zadłużenia, które finansowane są w znacznej mierze z wypracowanej nadwyżki budżetowej.

Okres po roku 2026 to lata zrównoważonego budżetu. Wynika to z faktu, iż po roku 2026 nie zaplanowano wydatków na obsługę zadłużenia (zadłużenie zostanie spłacone do końca 2026 roku), co oznacza że całość dochodów budżetu może być przeznaczana na wydatki budżetu.

Salda operacyjne budżetu

W wieloletniej prognozie finansowej wyszczególniono 3 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 operacyjne brutto (dochody bieżące – wydatki bieżące bez odsetek),
- saldo operacyjne netto (dochody bieżące – wydatki bieżące – spłata zadłużenia).

Saldo operacyjne (art. 242 ustawy o finansach publicznych)

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.

saldo operacyjne (dochody bieżące - wydatki bieżące)	wartość w latach						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	192 122 711	214 714 479	229 514 383	264 750 870	288 444 000	310 011 116	331 838 505
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	353 021 011	372 904 343	391 823 933	407 335 246	420 457 308	433 311 958	449 119 715
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	462 056 967	474 489 788	489 641 019	505 960 552	519 854 102	535 783 400	552 623 067
	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	568 775 031	586 089 818	602 885 513	620 033 511	636 176 236	651 183 191	667 196 197

Saldo operacyjne brutto

Wartość salda operacyjnego brutto przybiera w każdym roku prognozy wartości dodatnie. Szczegółowe wartości salda przedstawiono w tabeli poniżej:

saldo operacyjne brutto	wartość w latach						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	269 762 711	289 286 921	312 036 665	340 817 597	355 766 840	369 129 576	378 672 542
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	388 187 767	397 622 117	407 783 026	417 572 739	427 402 308	438 084 458	449 119 715
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	462 056 967	474 489 788	489 641 019	505 960 552	519 854 102	535 783 400	552 623 067
	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	568 775 031	586 089 818	602 885 513	620 033 511	636 176 236	651 183 191	667 196 197

Saldo operacyjne netto

Wartość salda operacyjnego netto przybiera wartości dodatnie, z wyjątkiem roku 2014. Szczegółowe wartości salda przedstawiono w tabeli poniżej:

saldo operacyjne netto	wartość w latach						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	-20 268 785	19 835 093	84 001 997	83 525 084	59 063 114	42 797 130	81 599 219
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	128 581 725	188 465 057	247 123 933	312 978 246	348 957 308	400 811 958	449 119 715
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
	462 056 967	474 489 788	489 641 019	505 960 552	519 854 102	535 783 400	552 623 067
	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	568 775 031	586 089 818	602 885 513	620 033 511	636 176 236	651 183 191	667 196 197

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2013 roku w wartości wykonanej za tenże rok, tj. w kwocie 1.849.415.879 zł. Planowane zadłużenie po dokonaniu ustawowych wyłączeń wyniosło na 31 grudnia 2013 roku 1.545.962.561 zł.

Zadłużenie na koniec roku 2014 wyniesie 1.826.987.286 zł.

Obsługa zadłużenia

Wydatki na obsługę zadłużenia, czyli spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą wzrastały do 2019 r. (z wyjątkiem roku 2016), po czym nastąpi ich stopniowy spadek aż do 2026 r. Środki przeznaczane na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie.

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Limity obowiązujące do roku 2013

Zgodnie z obowiązującymi przepisami do roku 2013 włącznie zastosowanie miały 2 ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie:

- relacja kwoty długu w stosunku do dochodów (dopuszczalne maksimum – 60 %),
- relacja kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń do dochodów (dopuszczalne maksimum 15 %).

Wskaźniki te nie będą obowiązywały od 2014 r.

Limity obowiązujące od roku 2014

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 niniejszej zmianie po raz pierwszy nie został spełniony warunek dotyczący wskaźnika spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy, jednakże Miasto nadal spełnia warunek obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

Ponadto, w 2014 roku uwzględniona została kwota 187.637,00 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).