

# **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:

| <b>lata</b>                | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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%        |
| <b>lata</b>                | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> |
| 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%        |
| <b>lata</b>                | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> | <b>2034</b> |
| 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%        |
| <b>lata</b>                | <b>2035</b> | <b>2036</b> | <b>2037</b> | <b>2038</b> | <b>2039</b> | <b>2040</b> | <b>2041</b> |
| 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   |
|                  | 99,8%             | 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<br>(wg wartości)             | -                 | Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB                                 |        |        |
| Pozostałe<br>(wg powierzchni)        | -                 | Wzrost stawek podatkowych: inflacja<br>Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB |        |        |
| Podatek od nieruchomości<br>(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   |
|                  | 100,1%            | 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<br>przeznaczone na cele<br>bieżące | dynamika w latach |       |       |       |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------|-------|-------|
|                                                     | 2014              | 2015  | 2016  | 2017  |
|                                                     | 105,9%            | 88,3% | 98,0% | 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<br>przeznaczone na inwestycje | kwoty w latach |             |            |
|------------------------------------------------|----------------|-------------|------------|
|                                                | 2014           | 2015        | 2016       |
|                                                | 379 726 530    | 358 432 752 | 17 383 250 |

*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      |
|                                       | 3 067 249      | 6 158 542 | 8 555 387 | 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 | 6 075 047 | 5 383 360 |
|                                       | 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* | 102,3%            | 99,4 % | 101,25 %<br>(½ inflacji) | inflacja (102,3 - 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 2,3 % tj. o ok. 117,2 mln zł. W 2015 r. zaplanowano zmniejszenie wydatków bieżących o wydatki o charakterze jednorazowym wprowadzane w 2014 r. o 12,9 mln zł. W 2016 r. przeszacowano wydatki bieżące o połowę wskaźnika inflacji. Począwszy od 2017 roku wydatki bieżące szacowane 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 zależy 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 191,2 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  |
|                                                | 22,3% | 20,4% | 14,1% | 7,5%  | 7,3%  | 6,1%  | 6,1%  |
|                                                | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|                                                | 7,0%  | 8,5%  | 10,2% | 11,7% | 12,4% | 13,9% | 14,9% |
|                                                | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  | 2032  | 2033  | 2034  |
|                                                | 14,9% | 15,0% | 15,1% | 15,2% | 15,3% | 15,4% | 15,5% |
|                                                | 2035  | 2036  | 2037  | 2038  | 2039  | 2040  | 2041  |
|                                                | 15,6% | 15,7% | 15,8% | 15,9% | 16,0% | 16,0% | 16,1% |

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<br>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<br>2015-2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
|                                                                             |                 | 2015           | 2016      | 2017      | 2018      |                    |
| GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ<br>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<br>2015-2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                           |               | 2015              | 2016              | 2017              | 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            |
| <b>POZOSTAŁE</b>                                                                                                          |               | <b>38 386 000</b> | <b>50 546 000</b> | <b>68 392 000</b> | <b>94 647 000</b>  | <b>251 971 000</b> |
| 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         | 20 336 000        | 32 496 000        | 50 342 000        | 76 597 000         | 179 771 000        |
| 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         |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                              |               | <b>52 621 000</b> | <b>68 031 000</b> | <b>81 247 000</b> | <b>108 437 000</b> | <b>308 736 000</b> |

## 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 roku 2014 68.600.000 zł, w roku 2015 w kwocie 41.500.000 zł, w 2016 r. w kwocie 50.000.000). 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 latach 2014 - 2026 prognozowana jest (z wyjątkiem roku 2016) nadwyżka budżetowa. Na lata 2027 – 2041 prognozowany jest budżet zrównoważony.

Nadwyżka budżetowa jest w dużej mierze wynikiem wpływu środków zagranicznych stanowiących refundację wcześniej poniesionych nakładów, dotyczy to w szczególności lat 2014-2015. Wypracowanie nadwyżki budżetowej jest ponadto konieczne z uwagi na znaczne obciążenie budżetu w latach 2014-2022 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<br>(dochody bieżące -<br>wydatki bieżące) | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                            | 2014             | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        |
|                                                            | 199 654 592      | 214 649 433 | 243 663 536 | 265 240 686 | 288 482 786 | 311 783 091 | 332 960 780 |
|                                                            | 2021             | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |
|                                                            | 353 131 237      | 372 839 163 | 391 933 810 | 408 443 074 | 422 208 577 | 435 354 578 | 451 634 823 |
|                                                            | 2028             | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        |
|                                                            | 465 034 411      | 477 939 737 | 493 573 862 | 510 386 911 | 524 784 828 | 541 206 160 | 558 548 189 |
|                                                            | 2035             | 2036        | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        |
|                                                            | 575 213 063      | 593 051 529 | 610 381 898 | 628 049 803 | 644 722 830 | 660 270 692 | 676 835 422 |

### ***Saldo operacyjne brutto***

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

| saldo operacyjne<br>brutto | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                            | 2014             | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        |
|                            | 280 654 592      | 287 377 079 | 323 828 005 | 339 004 068 | 354 325 532 | 368 097 751 | 378 060 017 |
|                            | 2021             | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |
|                            | 388 004 593      | 397 878 589 | 408 470 932 | 419 403 672 | 429 661 952 | 440 127 078 | 451 634 823 |
|                            | 2028             | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        |
|                            | 465 034 411      | 477 939 737 | 493 573 862 | 510 386 911 | 524 784 828 | 541 206 160 | 558 548 189 |
|                            | 2035             | 2036        | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        |
|                            | 575 213 063      | 593 051 529 | 610 381 898 | 628 049 803 | 644 722 830 | 660 270 692 | 676 835 422 |

### ***Saldo operacyjne netto***

Wartość salda operacyjnego netto przybiera wartości dodatnie. Szczegółowe wartości salda przedstawiono w tabeli poniżej:

| saldo operacyjne<br>netto | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|---------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                           | 2014             | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        |
|                           | 69 625 998       | 85 770 047  | 98 151 150  | 84 014 900  | 76 701 900  | 67 169 105  | 112 921 494 |
|                           | 2021             | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        |
|                           | 142 027 701      | 191 360 627 | 250 194 560 | 309 703 824 | 340 333 577 | 402 854 578 | 451 634 823 |
|                           | 2028             | 2029        | 2030        | 2031        | 2032        | 2033        | 2034        |
|                           | 465 034 411      | 477 939 737 | 493 573 862 | 510 386 911 | 524 784 828 | 541 206 160 | 558 548 189 |
|                           | 2035             | 2036        | 2037        | 2038        | 2039        | 2040        | 2041        |
|                           | 575 213 063      | 593 051 529 | 610 381 898 | 628 049 803 | 644 722 830 | 660 270 692 | 676 835 422 |

## **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. Rok 2014 będzie od kilku lat pierwszym rokiem, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2026.

#### ***Obsługa zadłużenia***

Wydatki na obsługę zadłużenia, czyli spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, będą wzrastały do 2019 r. (z wyjątkiem roku 2015), 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.