

**Opinia Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Promocji
Miasta, dotycząca projektu budżetu Miasta na 2014 r. (projekt uchwały nr 1024/13 Rady
Miasta Poznania), podjęta w dniu 10 grudnia 2013 r.**

Komisja **ocenia pozytywnie** projekt uchwały nr 1024/13 Rady Miasta Poznania w sprawie budżetu Miasta Poznania na 2014 rok i **proponuje przyjąć projekt budżetu z poprawkami pozytywnie zaopiniowanymi** przez Komisję (lista poprawek w załączeniu).

Uzasadnienie opinii Komisji, dotyczącej projektu budżetu Miasta na 2014 r.:

Komisja jest świadoma faktu, że finanse Miasta Poznania znajdują się trudnej sytuacji, co jest powodowane ogólnokrajową trudną sytuacją ekonomiczną (aczkolwiek dostrzega się pierwsze zauważalne symptomy ożywienia gospodarczego, które to ożywienie może być kontynuowane w roku 2014) oraz wysokim poziomem inwestycji poczynionych w latach poprzednich współfinansowanych w dużej mierze ze środków UE łączonych z środkami kredytowymi. Projekt budżetu charakteryzuje się dość wysokim udziałem środków przeznaczonych na inwestycje (18,1 % ogółu wydatków), choć co zrozumiałe, kwota przeznaczona na ten cel w przyszłym roku jest niższa niż w latach poprzednich, co wynika z wcześniejszych prognoz i jest związane przede wszystkim z faktycznym brakiem możliwości dalszego zadłużania się Miasta. Rozwiązania przyjęte w projekcie budżetu nastawione są na spełnienie wymogów zapisanych w ustawie o finansach publicznych, odnoszących się do utrzymania równowagi budżetowej pomiędzy dochodami i wydatkami w zakresie działalności bieżącej oraz limitowania poziomu zadłużenia, który od 2014 r. oparty będzie na nadwyżce operacyjnej wypracowanej już w 2011 r. Stąd niezmiernie ważne jest osiągnięcie nadwyżki na poziomie zaplanowanym w 2014 r. (186 mln zł) i niedopuszczenie do jej obniżenia, co mogłoby m.in. negatywnie wpłynąć na realizację malejącego, choć nadal relatywnie wysokiego (500 mln zł) poziomu inwestycji.

Przedłożony projekt budżetu zakłada utrzymanie poziomu wydatków bieżących i uwzględnia dalsze działania optymalizacyjne w tym zakresie.

a) dochody

Projekt budżetu na rok 2014 zakłada 1,6 % wzrost dochodów w stosunku do planu dochodów za 2013 r. (prognoza dochodów zamyka się kwotą 2.851 mln).

Wydaje się, że przejęte zgodnie z założeniami Ministerstwa Finansów wskaźniki makroekonomiczne w szczególności wzrost PKB oraz wskaźnik inflacji są dosyć zachowawcze. Potwierdzeniem tego mogą być wyniki gospodarki odnotowywane w kolejnych kwartałach roku

2013, wskazujące rosnące tempo wzrostu PKB. Produkt Krajowy Brutto wzrósł w trzecim kwartale 2013 r. o 1,9 % rok do roku wobec 0,8 % wzrostu w poprzednim kwartale. Jeżeli ta tendencja przełoży się na rok 2014, co jest wysoce prawdopodobne, to w opinii Komisji nie powinno być większego problemu z realizacją założonych dochodów, w szczególności tych podatkowych najbardziej uzależnionych od koniunktury. Dotyczy to najbardziej udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i w podatku dochodowym od osób prawnych.

Założone wpływy ze sprzedaży majątku na rok 2014 (w kwocie 85,9 mln zł czyli o 4,1 mln zł mniej niż w roku 2013 r.) są możliwe do realizacji jedynie przy dużej intensyfikacji działań nastawionych na prezentację potencjalnym nabywcom szerokiej oferty sprzedaży nieruchomości miejskich.

W projekcie budżetu na rok 2014 po stronie dochodów majątkowych zaplanowano 302,7 mln zł z tytułu środków zagranicznych (wzrost w stosunku do planu na rok 2013 o 21,2 %). Ich realizacja uzależniona będzie w dużej mierze od stopnia realizacji założonych harmonogramów w zakresie projektów współfinansowanych ze środków UE oraz od tempa spływu środków UE, będących w dominującej części refundacją już wcześniej poniesionych przez Miasto nakładów.

b) wydatki

Wydatki zaplanowano na poziomie 2.768 mln zł (mniej o 6,1 % wobec 2013 r.) Spadek ten dotyczy przede wszystkim wydatków na zadania inwestycyjne. Niższy niż planowany w roku 2013 poziom wydatków majątkowych na rok 2014 (500 mln zł) wynika z wcześniejszych prognoz i związany jest z aktualnymi możliwościami finansowymi Miasta. Pamiętać należy, że wydatki te dotyczą często inwestycji kontynuowanych oraz tych współfinansowanych ze środków UE. Należy jednak dostrzec, że w projekcie budżetu na rok 2014 pojawiają się nowe zadania inwestycyjne, dotychczas nie planowane. Niezwykle ważne jest, że w ramach planu wydatków majątkowych na rok 2014 wyodrębniono rezerwę celową służącą w głównej mierze na pokrycie kosztów prac przygotowawczych w związku z zamiarem aplikowania przez Miasto o dofinansowanie projektów inwestycyjnych, które będą mogły być realizowane w nowej perspektywie finansowej UE (lata 2014-2020).

Wydatki bieżące na rok 2014 zaplanowano na poziomie bardzo zbliżonym do planu na rok 2013 (spadek jedynie o 0,5 %). W ramach wydatków bieżących na rok 2014 uwzględniono m.in. koszty

oddania do użytku nowych inwestycji, w głównej mierze finansowanych ze środków UE. Zabezpieczono jednocześnie środki na regulację wynagrodzeń (w większości jednostek pierwszą od roku 2009), tak aby zminimalizować negatywne skutki inflacji, która w okresie ok. roku 2009 wyniosła ponad 15,5 %.

W budżecie na rok 2014 zaplanowano rezerwę celową na wydatki związane z zaspokajaniem roszczeń kierowanych wobec Miasta w wysokości 14 mln zł. Istnieje jednak ryzyko związane z koniecznością realizacji roszczeń w wysokości przekraczanej środki zapisane w tej pozycji.

c) nadwyżka budżetowa, przychody i zadłużenie

Projekt budżetu zakłada nadwyżkę budżetową w wysokości ponad 82 mln zł (183 mln zł w części gminnej i 101 mln zł deficytu w części powiatowej), z przeznaczeniem na pokrycie spłat rat zadłużenia.

W ramach planu przychodów budżetu na rok 2014 zaplanowano m.in. kwotę 44 mln, która planowana jest z pozyskania środków ze zbycia udziałów Miasta w spółkach MPGM SA oraz WRH-MRS sp. z o.o.). Rodzi się jednak wątpliwość, czy zaplanowana kwota jest możliwa do realizacji w roku 2014. Jej wpływ uzależniony będzie głównie od popytu ze strony inwestorów.

W planie na rok 2014 nie przewiduje się zaciągania długu.

Planowane zadłużenie na koniec roku 2014 ma wynieść 1.851 mln zł, wobec 1981 mln zł planowanych na koniec roku 2013. Rok 2014 jest pierwszym rokiem, w którym nie będzie obowiązywał już wskaźnik zadłużenia w relacji do dochodów.

Planuje się, że wskaźnik obsługi zadłużenia liczony wg nowych zasad wyniesie 7,56 % dochodów, podczas gdy indywidualny limit obsługi zadłużenia dla Miasta na rok 2014 obliczony w oparciu o poziom nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody sprzedaży majątku za ostatnie 3 lata wynosi 9,07 %.

Przewodniczący
Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego,
Rozwoju Gospodarczego i Promocji Miasta



Przemysław Markowski