

**Załącznik nr 5 do uchwały nr XLIII/675/VI/2012  
RADY MIASTA POZNANIA  
z dnia 21 grudnia 2012 r.**

# **OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

## Spis treści

|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Założenia makroekonomiczne i finansowe.....</b>   | <b>44</b> |
| <b>2. Dochody .....</b>                                 | <b>45</b> |
| 2.1. Dochody w latach 2013-2017 .....                   | 45        |
| 2.1.1. Dochody bieżące w latach 2013-2017.....          | 45        |
| 2.1.2. Dochody majątkowe w latach 2013-2017 .....       | 51        |
| 2.2. Dochody w latach 2018-2031 .....                   | 53        |
| 2.2.1. Dochody bieżące w latach 2018-2031.....          | 53        |
| 2.2.2. Dochody majątkowe w latach 2018-2031 .....       | 53        |
| <b>3. Wydatki.....</b>                                  | <b>54</b> |
| 3.1. Wydatki bieżące .....                              | 54        |
| 3.2. Wydatki majątkowe .....                            | 55        |
| <b>4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu .....</b> | <b>60</b> |
| 4.1. Przychody budżetu.....                             | 60        |
| 4.2. Rozchody budżetu.....                              | 61        |
| 4.3. Wyniki budżetu .....                               | 62        |
| <b>5. Prognoza kwoty długu .....</b>                    | <b>65</b> |
| 5.1. Zadłużenie i jego obsługa.....                     | 65        |
| 5.1.1. Zadłużenie.....                                  | 65        |
| 5.1.2. Obsługa zadłużenia .....                         | 65        |
| 5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie.....      | 66        |
| 5.2.1. Limity obowiązujące do roku 2013.....            | 66        |
| 5.2.2. Limity obowiązujące od roku 2014.....            | 67        |

# 1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Projekt wieloletniej prognozy finansowej (WPF) na lata 2013-2031 opracowano głównie 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 stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Szczegółowe prognozy makroekonomiczne i finansowe na lata 2013-2031 przedstawia tabela poniżej:

| <b>lata</b>                | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| dynamika PKB               | 2,2%        | 2,5%        | 3,5%        | 4,0%        | 3,9%        | 3,8%        | 3,5%        |
| inflacja (średnioroczna)   | 2,7%        | 2,3%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,4%        | 2,4%        |
| inflacja I pół./ do I pół. | 4,0%        | 2,8%        | 2,5%        | 2,4%        | 2,5%        | 2,5%        | 2,5%        |
| WIBOR6M                    | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        |
| <b>lata</b>                | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| dynamika PKB               | 3,4%        | 3,2%        | 3,1%        | 3,0%        | 2,9%        | 2,8%        | 2,8%        |
| inflacja (średnioroczna)   | 2,4%        | 2,4%        | 2,4%        | 2,3%        | 2,3%        | 2,3%        | 2,3%        |
| inflacja I pół./ do I pół. | 2,4%        | 2,4%        | 2,4%        | 2,4%        | 2,4%        | 2,3%        | 2,3%        |
| WIBOR6M                    | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        |
| <b>lata</b>                | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> |             |             |
| dynamika PKB               | 2,8%        | 2,7%        | 2,7%        | 2,7%        | 2,6%        |             |             |
| inflacja (średnioroczna)   | 2,3%        | 2,2%        | 2,2%        | 2,2%        | 2,2%        |             |             |
| inflacja I pół./ do I pół. | 2,3%        | 2,3%        | 2,3%        | 2,2%        | 2,2%        |             |             |
| WIBOR6M                    | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        | 5,0%        |             |             |

## 2. Dochody

Dla potrzeb WPF dochody budżetu w latach 2013-2031 podzielono na 2 wewnętrzne okresy. Pierwszy okres obejmuje lata 2013-2017, w których to prognozowane dochody zostały zaprezentowane w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz grupy dochodów, ze wskazaniem niektórych ważniejszych źródeł dochodów. W ramach tego okresu wyróżniono rok 2013, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu. Drugi okres to lata 2018-2031, w którym dochody szacuje się jedynie w podziale na dochody bieżące i majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku.

### 2.1. Dochody w latach 2013-2017

Szczegółowy opis dochodów zaplanowanych na 2013 rok został zawarty w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2013 rok. W związku z powyższym w projekcie uchwały w zakresie 2013 roku, ograniczono się jedynie do przedstawienia dynamiki lub kwotowego przedstawienia najważniejszych pozycji dochodowych. Podstawę oszacowania dynamiki dochodów na rok 2013 stanowił plan budżetu na 2012 rok **wg stanu na 31 października**.

#### 2.1.1. Dochody bieżące w latach 2013-2017

##### Wpływy z podatków

Dochody podatkowe w latach 2013-2017 oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich dochodów podatkowych w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

| wyszczególnienie  | dynamika w latach |        |        |        |        |
|-------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
|                   | 2013              | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
| Wpływy z podatków | 102,5%            | 103,6% | 104,1% | 104,4% | 104,1% |

##### *Podatek od nieruchomości*

W 2013 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 windykacyjnych. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie                  | dynamika w latach |                                                                                  |        |        |        |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
|                                   | 2013              | 2014-2017 (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) | 105,9%            | 2014                                                                             | 2015   | 2016   | 2017   |
|                                   |                   | 103,3%                                                                           | 103,7% | 103,8% | 103,6% |

### ***Podatek od środków transportowych***

Prognozę dochodów z tego tytułu ustalono uwzględniając skutki obniżenia stawek podatkowych począwszy od 2011 roku. W kolejnych latach założono stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie Miasta pojazdów podlegających temu podatkowi. Prognozowaną dynamikę wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie                  | dynamika w latach |        |        |        |        |
|-----------------------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                   | 2013              | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
| Podatek od środków transportowych | 90,9%             | 107,3% | 109,5% | 110,5% | 109,4% |

### ***Podatek od czynności cywilnoprawnych***

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2012 roku, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie                     | dynamika w latach |                                           |        |        |        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|--------|--------|--------|
|                                      | 2013              | 2014-2017 (rocznie)                       |        |        |        |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 88,7%             | Dynamika wpływów: inflacja + dynamika PKB |        |        |        |
|                                      |                   | 2014                                      | 2015   | 2016   | 2017   |
|                                      |                   | 104,8%                                    | 106,0% | 106,5% | 105,9% |

## Wpływy z opłat

Wpływy z opłat w latach 2013-2017 oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki dotyczące inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono m.in. skutki aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Dynamikę wpływów ze wszystkich opłat zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach |        |        |        |        |
|------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
|                  | 2013              | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
| Wpływy z opłat   | 99,7%             | 102,8% | 103,8% | 104,0% | 104,2% |

## Udziały we wpływach z podatku dochodowego

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należące do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej (stanowią prawie 1/3 dochodów Miasta oraz ok. połowę dochodów własnych) w latach 2013-2017 oszacowano w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Dynamikę wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie                | dynamika w latach |        |        |        |        |
|---------------------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                 | 2013              | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
| Udziały w podatkach dochodowych | 104,2%            | 103,1% | 103,9% | 104,2% | 103,8% |

### *Udział w podatku dochodowym 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:

| wyszczególnienie                     | dynamika w latach |                                                                                                                                               |        |        |        |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
|                                      | 2013              | 2014-2017 (rocznie)                                                                                                                           |        |        |        |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 105,3%            | Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych |        |        |        |
|                                      |                   | 2014                                                                                                                                          | 2015   | 2016   | 2017   |
|                                      |                   | 102,9%                                                                                                                                        | 103,6% | 103,8% | 103,5% |

### **Udział w podatku dochodowym 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 2012 rok, następnie 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:

| Wyszczególnienie                   | dynamika w latach |                                           |        |        |        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|--------|--------|--------|
|                                    | 2013              | 2014-2017 (rocznie)                       |        |        |        |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 96,2%             | Dynamika wpływów: inflacja + dynamika PKB |        |        |        |
|                                    |                   | 2014                                      | 2015   | 2016   | 2017   |
|                                    |                   | 104,8%                                    | 106,0% | 106,5% | 105,9% |

### **Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody własne**

Dochody w ramach tej grupy zostały zaplanowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Spadek wpływów w latach 2013-2015 wynika w głównej mierze ze spadku wpływów z tytułu rozliczeń podatku VAT od inwestycji realizowanych w zakresie komunikacji zbiorowej. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                                       | dynamika w latach |       |       |        |        |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------|-------|--------|--------|
|                                                        | 2013              | 2014  | 2015  | 2016   | 2017   |
| Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody własne | 96,7%             | 93,9% | 97,7% | 100,5% | 103,4% |

### **Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej**

W latach 2013-2017 założono wzrost wpływów ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej będący m.in. konsekwencją planowanego wzrostu odpłatności. Wpływy w latach 2014-2017

oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. Szczegółowy sposób oszacowania wpływów z tego tytułu przedstawiono w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                                  | dynamika w latach |                                             |        |        |        |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|--------|--------|--------|
|                                                   | 2013              | 2014-2017                                   |        |        |        |
| Wpływy ze sprzedaży biletów komunikacji zbiorowej | 111,9%            | Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB |        |        |        |
|                                                   |                   | 2014                                        | 2015   | 2016   | 2017   |
|                                                   |                   | 103,6%                                      | 104,2% | 104,5% | 104,1% |

## Odsetki

Wpływy w ramach tej grupy dochodów zostały przeszacowane w głównej mierze w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej. Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie | dynamika w latach |       |        |        |        |
|------------------|-------------------|-------|--------|--------|--------|
|                  | 2013              | 2014  | 2015   | 2016   | 2017   |
| Odsetki          | 84,6%             | 84,7% | 101,6% | 101,6% | 101,6% |

## Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł

Dochody w ramach tej grupy zaplanowano w oparciu o przyznane Miastu środki potwierdzone zawartymi umowami, stanowiące wkład budżetu państwa do realizacji projektów współfinansowanych ze środków zagranicznych. Spadek wpływów w kolejnych latach prognozy wynika z faktu, iż w ramach tej pozycji nie zaplanowano środków, które Miasto może pozyskać w kolejnych latach. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                                        | dynamika w latach |      |       |      |      |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------|-------|------|------|
|                                                         | 2013              | 2014 | 2015  | 2016 | 2017 |
| Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł | 109,6%            | 8,8% | 31,2% | 0,0% | -    |

## Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST

Dochody w tej grupie w latach 2013-2017 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2013 roku. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                               | dynamika w latach |       |        |        |        |
|------------------------------------------------|-------------------|-------|--------|--------|--------|
|                                                | 2013              | 2014  | 2015   | 2016   | 2017   |
| Dotacje celowe i pomoc finansowa od innych JST | 167,3%            | 99,7% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |

## Subwencja ogólna

Dochody w tej grupie w latach 2013-2017 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2013 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków tytułu subwencji oświatowej w skali kraju w z 2012 r. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie | dynamika w latach |       |        |        |        |
|------------------|-------------------|-------|--------|--------|--------|
|                  | 2013              | 2014  | 2015   | 2016   | 2017   |
| Subwencja ogólna | 101,7%            | 99,7% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |

## Środki zagraniczne

Dochody w ramach tej grupy zaplanowane 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. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie   | dynamika w latach |       |       |      |      |
|--------------------|-------------------|-------|-------|------|------|
|                    | 2013              | 2014  | 2015  | 2016 | 2017 |
| Środki zagraniczne | 189,3%            | 12,6% | 46,0% | 0,0% | -    |

## Dotacje celowe z budżetu państwa

Wpływy w ramach tej grupy dochodów w latach 2014-2017 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2013 roku, 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). Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                 | dynamika w latach |       |       |       |       |
|----------------------------------|-------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                  | 2013              | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  |
| Dotacje celowe z budżetu państwa | 83,2%             | 99,7% | 99,7% | 99,8% | 99,8% |

## 2.1.2. Dochody majątkowe w latach 2013-2017

### Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody własne

W ramach tej grupy dochodów w latach 2013-2017 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie                                       | kwoty w latach |            |            |            |            |
|--------------------------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                        | 2013           | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       |
| Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody własne | 95 716 300     | 90 000 000 | 90 000 000 | 90 000 000 | 90 000 000 |

### Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunktury 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 2013-2017 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 a także przyczynia się do poprawy funkcjonalności Miasta. Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie            | Kwoty w latach |            |            |            |            |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|------------|------------|
|                             | 2013           | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       |
| Wpływy ze sprzedaży majątku | 90 116 300     | 90 000 000 | 90 000 000 | 90 000 000 | 90 000 000 |

### Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł

Wpływy w ramach tej grupy dochodów zaplanowano na podstawie zawartych przez Miasto umów o dofinansowanie projektów inwestycyjnych, w tym w szczególności projektów realizowanych przy współudziale środków zagranicznych. Spadek wpływów w kolejnych latach prognozy wynika z faktu, niezaplanowania środków, których pozyskanie w kolejnej

perspektywie UE 2014-2020 jest potencjalnie możliwe. W tym celu zaplanowano rezerwę na wydatki związane z przygotowaniem projektów do realizacji z potencjalnym udziałem środków UE. Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                                        | kwoty w latach |           |      |      |      |
|---------------------------------------------------------|----------------|-----------|------|------|------|
|                                                         | 2013           | 2014      | 2015 | 2016 | 2017 |
| Środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł | 9 809 736      | 2 703 852 | 0    | 0    | 0    |

## Środki zagraniczne

Dochody w tej pozycji zaplanowano na podstawie podpisanych przez Miasto umów o dofinansowanie projektów inwestycyjnych w ramach okresu programowania UE 2007-2013. Wielkość zaplanowanych wpływów w poszczególnych latach w ramach tej grupy dochodów przedstawia poniższa tabela:

| wyszczególnienie   | kwoty w latach |             |             |      |      |
|--------------------|----------------|-------------|-------------|------|------|
|                    | 2013           | 2014        | 2015        | 2016 | 2017 |
| Środki zagraniczne | 248 275 625    | 308 100 927 | 292 683 276 | 0    | 0    |

## 2.2. Dochody w latach 2018-2031

### 2.2.1. Dochody bieżące w latach 2018-2031

Dochody bieżące w latach 2018-2031 zostały przeszacowane w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. Przyjęto założenie, że łączne dochody budżetu będą rosły o prognozowany wskaźnik inflacji powiększony o 0,15 wzrostu PKB. Dynamikę dochodów bieżących ogółem w latach 2018-2031 przedstawia poniższa tabela:

| dynamika<br>dochodów<br>bieżących | Lata   |        |        |        |        |        |        |        |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   |
|                                   | 103,0% | 102,9% | 102,9% | 102,9% | 102,9% | 102,7% | 102,7% | 102,7% |
|                                   | Lata   |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   | -      | -      |
|                                   | 102,7% | 102,7% | 102,6% | 102,6% | 102,6% | 102,6% |        |        |

### 2.2.2. Dochody majątkowe w latach 2018-2031

Zaplanowane w latach 2018-2031 dochody majątkowe obejmują jedynie środki ze sprzedaży majątku. Z uwagi na odległy horyzont czasowy i brak danych dotyczących kolejnego okresu programowania UE nie zaplanowano środków zewnętrznych stanowiących dofinansowanie inwestycji. Łączne wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                                 | lata 2018-2031 (rocznie) |
|--------------------------------------------------|--------------------------|
| wpływy z dochodów majątkowych (sprzedaż majątku) | 50 000 000               |

## 3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2013-2031 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących wyszczególniono ponadto wydatki na:

- obsługę długu,
- potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego<sup>1</sup>,
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

### 3.1. Wydatki bieżące

Począwszy od 2011 roku obowiązuje reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) która stanowi, że zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto od 2014 roku wchodzi w życie przepis, który będzie uzależniał możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęło działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Działania te podjęto już w trakcie roku 2011 ponieważ dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania w 2014 roku brane będą pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach czyli w latach 2011-2013. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Miasto ma większy wpływ. Wobec powyższego w okresie wieloletniej prognozy finansowej poziom wydatków bieżących 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:

---

<sup>1</sup> w ramach tej pozycji wyszczególniono wydatki sklasyfikowane w rozdziałach: 75022 oraz 75023

| Wyszczególnienie             | dynamika w latach |                           |
|------------------------------|-------------------|---------------------------|
|                              | 2013              | 2014-2031 (rocznie)       |
| wydatki bieżące <sup>2</sup> | 96,2%             | inflacja (102,2 - 102,5%) |

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2013 roku dokonano ograniczenia wydatków bieżących<sup>2</sup> w stosunku do planu na 2012 rok o 3,5 % tj. o ok. 77 mln zł. Począwszy od 2014 roku wydatki bieżące<sup>2</sup> przeszacowywane są corocznie o poziom inflacji (tj. 2,2 - 2,5 %).

Wyszczególnione w ramach wydatków bieżących kwoty planowane na *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* oraz na *funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego* zostały przeszacowane w sposób identyczny jak wydatki bieżące<sup>2</sup>.

Wydatki przeznaczone na *potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń* zaplanowano w oparciu o kwoty wynikające z zawartych umów w tym zakresie (poręczenie kredytu zaciągniętego w Europejskim Banku Inwestycyjnym przez spółkę Termy Maltańskie).

Wydatki na *obsługę długu (odsetki)* oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu, w tym planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR6M powiększoną o marżę kredytową.

Wydatki na *planowane i realizowane przedsięwzięcia* zaplanowano w oparciu o dane zawarte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr do uchwały).

## 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 2017 (zamieszczone w *załączniku nr 4*) oraz przedstawiono zadania majątkowe realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2014-2017 (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. Wysokie nakłady na inwestycje w początkowym okresie prognozy są efektem absorpcji znacznych kwot z budżetu UE przy dużym zaangażowaniu środków pożyczonych (kredyty, obligacje). Niewielkie kwoty na inwestycje od roku 2016 są z jednej strony efektem niezaplanowania w tych latach konkretnych przedsięwzięć inwestycyjnych, które będą mogły

<sup>2</sup> 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

podlegać potencjalnemu dofinansowaniu z budżetu UE w perspektywie 2014-2020 (na tym etapie nie jest znana jeszcze wysokość dostępnych środków oraz szczegółowe priorytety polityki strukturalnej UE), 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 2013-2017 zabezpieczono środki na prace przygotowawcze oraz wkład własny do projektów unijnych, o które Miasto będzie aplikować w łącznej kwocie 248,3 mln zł.

Wysokość kwot na inwestycje w poszczególnych latach oraz udział tych nakładów w wydatkach ogółem przedstawia poniższa tabela:

| wyszczególnienie       | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| lata                   | 2013             | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        |
| wydatki majątkowe      | 606 178 765      | 495 476 983 | 553 762 085 | 181 778 000 | 190 336 000 | 161 135 910 | 163 181 580 |
| jako % wydatków ogółem | 21,3%            | 18,0%       | 19,4%       | 7,2%        | 7,4%        | 6,2%        | 6,2%        |
| lata                   | 2020             | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
| wydatki majątkowe      | 222 288 061      | 316 332 188 | 394 589 684 | 483 826 374 | 541 151 872 | 572 273 928 | 643 428 353 |
| jako % wydatków ogółem | 8,1%             | 11,0%       | 13,2%       | 15,4%       | 16,7%       | 17,2%       | 18,6%       |
| lata                   | 2027             | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        |             |             |
| wydatki majątkowe      | 699 658 618      | 730 734 411 | 762 855 299 | 797 975 154 | 838 071 226 |             |             |
| jako % wydatków ogółem | 19,5%            | 19,9%       | 20,3%       | 20,7%       | 21,2%       |             |             |

W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W początkowych latach prognozy dominuje finansowanie środkami z Unii Europejskiej a także ze sprzedaży majątku, w mniejszym natomiast stopniu środkami dłużnymi (zaciągnięcie długu planuje się jedynie w roku 2013). Począwszy od roku 2016 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna netto (o której mowa w punkcie 4.3), która będzie możliwa przy spełnieniu warunków opisanych w punkcie 3.1. Jednakże struktura źródeł finansowania programu inwestycyjnego po roku 2015 może ulec istotnej zmianie po pozyskaniu środków z budżetu UE na lata 2014-2020.

Szczegółową strukturę źródeł finansowania wydatków majątkowych w okresie wieloletniej prognozy finansowej przedstawia poniższa tabela:

| wyszczególnienie       | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>lata</b>            | <b>2013</b>      | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
| saldo operacyjne netto | -1,23%           | 16,73%      | 10,99%      | 50,49%      | 52,72%      | 68,97%      | 69,36%      |
| sprzedaż majątku       | 14,87%           | 18,16%      | 16,25%      | 49,51%      | 47,28%      | 31,03%      | 30,64%      |
| dotacje na inwestycje  | 42,58%           | 62,73%      | 52,85%      | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
| dług do zaciągnięcia   | 24,75%           | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
| prywatyzacja majątku   | 8,25%            | 0,00%       | 19,50%      | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
| inne                   | 10,79%           | 2,38%       | 0,40%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
| razem:                 | 100,00%          | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     |
| <b>lata</b>            | <b>2020</b>      | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| saldo operacyjne netto | 77,51%           | 84,19%      | 87,33%      | 89,67%      | 90,76%      | 91,26%      | 92,23%      |
| sprzedaż majątku       | 22,49%           | 15,81%      | 12,67%      | 10,33%      | 9,24%       | 8,74%       | 7,77%       |
| razem:                 | 100,00%          | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     |
| <b>lata</b>            | <b>2027</b>      | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> |             |             |
| saldo operacyjne netto | 92,85%           | 93,16%      | 93,45%      | 93,73%      | 94,03%      |             |             |
| sprzedaż majątku       | 7,15%            | 6,84%       | 6,55%       | 6,27%       | 5,97%       |             |             |
| razem:                 | 100,00%          | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     | 100,00%     |             |             |

Wykaz zadań realizowanych w cyklu jednorocznym w latach 2014-2017 przedstawiono szczegółowo w tabeli poniżej:

| Dziedzina/ zadanie                                                                                | nr zadania      | limit wydatków |           |            |            | razem<br>2014-2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------|------------|------------|--------------------|
|                                                                                                   |                 | 2014           | 2015      | 2016       | 2017       |                    |
| DROGI ORAZ KOMUNIKACJA ZBIOROWA                                                                   |                 | 6 820 000      | 6 820 000 | 6 820 000  | 6 820 000  | 27 280 000         |
| 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      | 5 000 000 | 5 000 000  | 5 000 000  | 20 000 000         |
| Modernizacja infrastruktury przystankowej                                                         | GKM/ZTM/488     | 120 000        | 120 000   | 120 000    | 120 000    | 480 000            |
| GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA                                                         |                 | 1 475 000      | 5 715 000 | 10 335 000 | 16 415 000 | 33 940 000         |
| Palmiarnia Poznańska - zakupy inwestycyjne                                                        | GKM/PALM/90     | 15 000         | 35 000    | 25 000     | 105 000    | 180 000            |
| Prace modernizacyjne w ZOO                                                                        | GKM/ZOO/558     | 150 000        | 370 000   | 150 000    | 150 000    | 820 000            |
| Ogród Zoologiczny - zakupy inwestycyjne                                                           | GKM/ZOO/122     | 60 000         | 60 000    | 60 000     | 60 000     | 240 000            |
| Budowa kolektora deszczowego Piaśnica                                                             | GKM/ZDM/13      | 1 000 000      | 5 000 000 | 10 000 000 | 16 000 000 | 32 000 000         |
| Budowa parku między Os. Bohaterów II Wojny Światowej, Os. Polan a Os. Jagiellońskim - Park Rataje | ZZM/ZZM/28      | 150 000        | 150 000   | 0          | 0          | 300 000            |
| Rewaloryzacja zieleni w centrum miasta - Cmentarz Zasłużonych Wielkopolan                         | ZZM/ZZM/34      | 100 000        | 100 000   | 100 000    | 100 000    | 400 000            |
| KULTURA FIZYCZNA, SPORT I TURYSTYKA                                                               |                 | 65 000         | 65 000    | 0          | 0          | 130 000            |
| Zakupy inwestycyjne                                                                               | SP/POSIR/11     | 65 000         | 65 000    | 0          | 0          | 130 000            |
| GOSPODARKA PRZESTRZENNA ORAZ GOSPODAROWANIE NIERUCHOMOŚCIAMI                                      |                 | 1 600 000      | 1 400 000 | 1 400 000  | 1 400 000  | 5 800 000          |
| 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/GEOPOL/2 | 1100 000       | 900 000   | 900 000    | 900 000    | 3 800 000          |
| ADMINISTRACJA                                                                                     |                 | 300 000        | 400 000   | 400 000    | 400 000    | 1 500 000          |
| Zakupy inwestycyjne                                                                               | OU/OU/2         | 300 000        | 400 000   | 400 000    | 400 000    | 1 500 000          |
| 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                                                                                           |                 | 3 800 000      | 3 500 000 | 3 650 000  | 3 650 000  | 14 600 000         |
| Szkoły Podstawowe - termorenowacja budynków                                                       | OW/OW/14        | 900 000        | 900 000   | 900 000    | 900 000    | 3 600 000          |
| Przedszkola - termorenowacja budynków                                                             | OW/OW/15        | 500 000        | 500 000   | 500 000    | 500 000    | 2 000 000          |
| Gimnazja - termorenowacja budynków                                                                | OW/OW/16        | 450 000        | 450 000   | 450 000    | 450 000    | 1 800 000          |
| Licea Ogólnokształcące - termorenowacja budynków                                                  | OW/OW/17        | 400 000        | 400 000   | 400 000    | 400 000    | 1 600 000          |
| Szkoły Zawodowe - termorenowacja budynków                                                         | OW/OW/18        | 300 000        | 300 000   | 300 000    | 300 000    | 1 200 000          |
| Szkoły podstawowe - modernizacje placów gier i zabaw oraz terenów zielonych                       | OW/OW/20        | 500 000        | 0         | 0          | 0          | 500 000            |
| 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            |

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2013-2031 – opis przyjętych wartości

| Dziedzina/ zadanie                                                                                                        | nr zadania         | limit wydatków    |                   |                   |                    | razem<br>2014-2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                           |                    | 2014              | 2015              | 2016              | 2017               |                    |
| Szkoły Podstawowe - modernizacja boisk sportowych                                                                         | OW/OW/32           | 150 000           | 250 000           | 250 000           | 250 000            | 900 000            |
| Gimnazja - modernizacja boisk sportowych                                                                                  | OW/OW/33           | 250 000           | 150 000           | 100 000           | 100 000            | 600 000            |
| Szkoły Zawodowe - modernizacja boisk sportowych                                                                           | OW/OW/35           | 0                 | 0                 | 200 000           | 200 000            | 400 000            |
| Licea Ogólnokształcące - modernizacja boisk sportowych                                                                    | OW/OW/37           | 0                 | 200 000           | 200 000           | 200 000            | 600 000            |
| <b>POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA</b>                                                                                     |                    | <b>275 000</b>    | <b>234 000</b>    | <b>188 000</b>    | <b>0</b>           | <b>697 000</b>     |
| Zakupy inwestycyjne dla MOPR                                                                                              | ZSS/MOPR/9         | 235 000           | 164 000           | 188 000           | 0                  | 587 000            |
| Zespół Żłobków nr 1 - zakupy inwestycyjne                                                                                 | ZSS/ZL1/7          | 25 000            | 70 000            | 0                 | 0                  | 95 000             |
| Zespół Żłobków nr 4 - zakupy inwestycyjne                                                                                 | ZSS/ZL4/11         | 15 000            | 0                 | 0                 | 0                  | 15 000             |
| <b>KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY</b>                                                                                     |                    | <b>770 000</b>    | <b>725 000</b>    | <b>450 000</b>    | <b>410 000</b>     | <b>2 355 000</b>   |
| Galeria Miejska "Arsenał" - zakupy inwestycyjne                                                                           | KSZ/ARSENAL/4      | 60 000            | 10 000            | 10 000            | 10 000             | 90 000             |
| Galeria Miejska "Arsenał" - Kolekcja Sztuki Współczesnej                                                                  | KSZ/ARSENAL/6      | 150 000           | 150 000           | 150 000           | 150 000            | 600 000            |
| Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne                                                                              | KSZ/BIRACZ/10      | 40 000            | 190 000           | 80 000            | 40 000             | 350 000            |
| Centrum Sztuki Dziecka - zakupy inwestycyjne                                                                              | KSZ/CSZD/8         | 150 000           | 20 000            | 60 000            | 60 000             | 290 000            |
| Muzeum Archeologiczne - wymiana okien                                                                                     | KSZ/MUZAR/2        | 200 000           | 200 000           | 0                 | 0                  | 400 000            |
| Muzeum Archeologiczne - zakupy inwestycyjne                                                                               | KSZ/MUZAR/13       | 70 000            | 70 000            | 100 000           | 100 000            | 340 000            |
| Teatr Animacji - zakupy inwestycyjne                                                                                      | KSZ/TANIM/7        | 50 000            | 35 000            | 0                 | 0                  | 85 000             |
| Centrum Kultury Zamek - zakupy inwestycyjne                                                                               | KSZ/ZAMEK/310<br>1 | 50 000            | 50 000            | 50 000            | 50 000             | 200 000            |
| <b>POZOSTAŁE</b>                                                                                                          |                    | <b>16 811 000</b> | <b>55 352 000</b> | <b>61 150 000</b> | <b>122 381 000</b> | <b>255 694 000</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              | 13 811 000        | 52 352 000        | 58 150 000        | 119 381 000        | 243 694 000        |
| <b>RAZEM</b>                                                                                                              |                    | <b>32 626 000</b> | <b>74 921 000</b> | <b>85 103 000</b> | <b>152 186 000</b> | <b>344 836 000</b> |

## 4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

### 4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2013-2014 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 środków kredytowych (w roku 2013 w kwocie 150.000.000 zł), które są jednym z ważniejszych źródeł finansowania inwestycji w tym roku. Proponowany okres spłaty środków kredytowych zaplanowanych w roku 2013 nie przekracza 10 lat.

#### Prywatyzacja majątku

Jako uzupełniające źródło finansowania inwestycji obok środków pożyczonych zaplanowano przychody z prywatyzacji majątku. W roku 2013 planuje się uzyskać przychody ze zbycia akcji MPGM SA oraz udziałów w WRH-MRS sp. z o.o. W roku 2015 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:

| wyszczególnienie     | kwoty w latach |      |             |
|----------------------|----------------|------|-------------|
|                      | 2013           | 2014 | 2015        |
| Prywatyzacja majątku | 50 000 000     | 0    | 108 000 000 |

#### Spłaty udzielonych przez Miasto pożyczek

W latach 2013-2015 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, w szczególności w związku z realizacją przez te podmioty projektów współfinansowanych ze

środków zagranicznych. Przychody zaplanowane z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

| wyszczególnienie            | kwoty w latach |            |           |
|-----------------------------|----------------|------------|-----------|
|                             | 2013           | 2014       | 2015      |
| Spłaty udzielonych pożyczek | 27 000 000     | 11 800 000 | 2 200 000 |

## 4.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2013-2026 zaplanowano następujące tytuły:

- spłaty zaciągniętego długu,
- pożyczki do udzielenia z budżetu.

### Spłata zadłużenia

W ramach rozchodów zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Wysokość spłat zadłużenia w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

|                   | kwoty w latach |             |             |             |             |
|-------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                   | 2013           | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        |
| Spłata zadłużenia | 264 497 899    | 144 881 494 | 171 923 886 | 160 058 786 | 180 497 286 |
|                   | 2018           | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        |
|                   | 206 039 286    | 245 939 286 | 230 231 286 | 177 239 286 | 137 239 286 |
|                   | 2023           | 2024        | 2025        | 2026        |             |
|                   | 84 000 000     | 59 000 000  | 59 000 000  | 20 000 000  |             |

### Pożyczki do udzielenia z budżetu

W roku 2013 zaplanowano w pozycji rozchody środki z przeznaczeniem na pożyczki do udzielenia z budżetu w kwocie 14.000.000 zł. Pożyczki planuje się udzielić głównie instytucjom kultury, w związku z realizacją przez te podmioty projektów współfinansowanych ze środków zagranicznych.

## 4.3. Wyniki budżetu

### Wynik budżetu (nadwyżka/deficyt)

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnić można dwa okresy:

- lata 2013-2026, w których prognozowana jest nadwyżka budżetowa,
- lata 2027-2031, w których prognozowany jest budżet zrównoważony.

Nadwyżka budżetowa planowana w latach 2013-2026 jest w dużej mierze wynikiem wpływu środków zagranicznych stanowiących refundację wcześniej poniesionych nakładów, dotyczy to w szczególności lat 2013-2015. Wypracowanie nadwyżki budżetowej jest ponadto konieczne z uwagi na znaczne obciążenie budżetu w latach 2013-2022 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 (całość zadłużenia zostanie spłacona do końca 2026 roku), co oznacza że całość dochodów budżetu może być przeznaczana na wydatki budżetu. Wysokość sald wynikowych budżetu (nadwyżka/deficyt) w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

| wynik budżetu<br>(nadwyżka/deficyt) | kwoty w latach |             |             |             |             |
|-------------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                     | 2013           | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        |
|                                     | 6 178 934      | 133 081 494 | 61 723 886  | 160 058 786 | 180 497 286 |
|                                     | 2018           | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        |
|                                     | 206 039 286    | 245 939 286 | 230 231 286 | 177 239 286 | 137 239 286 |
|                                     | 2023           | 2024        | 2025        | 2026        | -           |
|                                     | 84 000 000     | 59 000 000  | 59 000 000  | 20 000 000  |             |

Zgodnie z procedurami ostrożnościowymi, o których mowa w art. 86 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w przypadku, gdy wartość relacji kwoty państwowego długu publicznego do PKB jest większa niż 55 % a mniejsza niż 60 % wydatki budżetu jednostek samorządu terytorialnego określone w uchwale budżetowej na kolejny rok mogą być wyższe od dochodów jedynie o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki pod warunkiem, że nadwyżka ta była wynikiem zaliczkowego przekazania środków na realizację projektów UE. Biorąc pod uwagę aktualne prognozy w zakresie powyższej relacji nie da się wykluczyć sytuacji, w której dojdzie do przekroczenia w perspektywie najbliższych lat bariery 55 %-owej i tym samym zastosowania wyżej wymienionych procedur ostrożnościowych. Ponieważ wieloletnia prognoza finansowa została skonstruowana przy założeniu osiągania począwszy od roku 2013 nadwyżki budżetu minimalizowane jest ryzyko

wystąpienia sytuacji niekorzystnej dla Miasta. Przedstawiona sytuacja finansowa jest prognozą, która może być obciążona mniejszym lub większym ryzykiem wynikającym choćby z tego, że zdeterminowana jest sytuacją budżetu państwa i wynikającymi z tego konsekwencjami.

## 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. Szczegółowe wartości powyższego salda operacyjnego przedstawiono w tabeli poniżej:

| saldo operacyjne<br>(dochody bieżące<br>- wydatki bieżące) | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                            | 2013             | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        |
|                                                            | 257 056 038      | 227 753 698 | 232 802 695 | 251 836 786 | 280 833 286 | 317 175 196 | 359 120 866 |
|                                                            | 2020             | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|                                                            | 402 519 347      | 443 571 474 | 481 828 970 | 517 826 374 | 550 151 872 | 581 273 928 | 613 428 353 |
|                                                            | 2027             | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | -           |             |
|                                                            | 649 658 618      | 680 734 411 | 712 855 299 | 747 975 154 | 788 071 226 |             |             |

### *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 |             |             |             |             |             |             |
|----------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                            | 2013             | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        |
|                            | 373 056 038      | 333 097 023 | 330 491 732 | 340 012 579 | 360 357 124 | 387 556 597 | 417 641 703 |
|                            | 2020             | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|                            | 446 733 520      | 474 217 403 | 502 311 934 | 530 386 374 | 559 011 872 | 588 183 928 | 618 388 353 |
|                            | 2027             | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | -           |             |
|                            | 649 658 618      | 680 734 411 | 712 855 299 | 747 975 154 | 788 071 226 |             |             |

### **Saldo operacyjne netto**

Wartość salda operacyjnego netto poza rokiem 2013 przybiera wartości dodatnie.  
Szczegółowe wartości salda przedstawiono w tabeli poniżej:

| saldo operacyjne<br>brutto | wartość w latach |             |             |             |             |             |             |
|----------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                            | 2013             | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        |
|                            | -7 441 861       | 82 872 204  | 60 878 809  | 91 778 000  | 100 336 000 | 111 135 910 | 113 181 580 |
|                            | 2020             | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|                            | 172 288 061      | 266 332 188 | 344 589 684 | 433 826 374 | 491 151 872 | 522 273 928 | 593 428 353 |
|                            | 2027             | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | -           |             |
|                            | 649 658 618      | 680 734 411 | 712 855 299 | 747 975 154 | 788 071 226 |             |             |

## 5. Prognoza kwoty długu

### 5.1. Zadłużenie i jego obsługa

#### 5.1.1 Zadłużenie

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2012 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 1.990.547.778 zł. Przewiduje się, że zadłużenie po dokonaniu ustawowych wyłączeń wyniesie na koniec 2012 roku 1.568.670.777 zł. Rok 2013 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. Wartość zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku przedstawia poniższa tabela:

| zadłużenie<br>na koniec roku | kwoty w latach |               |               |               |               |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | 2013           | 2014          | 2015          | 2016          | 2017          |
|                              | 1 876 049 879  | 1 731 168 386 | 1 559 244 500 | 1 399 185 714 | 1 218 688 429 |
|                              | 2018           | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|                              | 1 012 649 143  | 766 709 857   | 536 478 571   | 359 239 286   | 222 000 000   |
|                              | 2023           | 2024          | 2025          | 2026          | -             |
|                              | 138 000 000    | 79 000 000    | 20 000 000    | 138 000 000   |               |

#### 5.1.2. Obsługa zadłużenia

Wraz z rosnącą wartością zadłużenia coraz większe środki zaplanowano na obsługę zadłużenia, czyli spłatę odsetek oraz rat zadłużenia. Środki przeznaczone na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie aż do roku 2022, co będzie miało wpływ w tym okresie (w szczególności w latach 2016-2022) na zmniejszone możliwości inwestycyjne Miasta. Wartość obsługi zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku zaprezentowano w tabeli poniżej:

| obsługa zadłużenia | kwoty w latach |             |             |             |             |
|--------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                    | 2013           | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        |
|                    | 380 497 899    | 250 224 819 | 269 612 923 | 248 234 579 | 260 021 124 |
|                    | 2018           | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        |
|                    | 276 420 687    | 304 460 123 | 274 445 459 | 207 885 215 | 157 722 250 |
|                    | 2023           | 2024        | 2025        | 2026        | -           |
|                    | 96 560 000     | 67 860 000  | 65 910 000  | 24 960 000  |             |

## 5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

### 5.2.1. Limity obowiązujące do roku 2013

Zgodnie z obowiązującymi przepisami do roku 2013 włącznie zastosowanie mają 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 %).

Zgodnie z art. 169 oraz 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych ograniczeń o których mowa wyżej nie stosuje się do długu (a także jego obsługi) zaciąganego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE. Powyższe wyłączenia można stosować jedynie w trakcie realizacji tychże projektów. Po ich zakończeniu nie stosuje się ustawowych wyłączeń. Opracowując prognozę kwoty długu zamieszczoną w wieloletniej prognozie finansowej zastosowano mechanizm wyłączający dług zaciągany w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE.

#### Wskaźnik limitujący wartość zadłużenia

Wartość relacji kwoty długu w stosunku do dochodów wg stanu na koniec roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie                     | 2013   |
|--------------------------------------|--------|
| zadłużenie na koniec roku / dochody  | 65,91% |
| zadłużenie na koniec roku / dochody* | 56,63% |
| ustawowy limit                       | 60,00% |

\* po dokonaniu ustawowych wyłączeń

#### Wskaźnik limitujący wartość obsługi zadłużenia

Wartość relacji kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń do dochodów, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie              | 2013   |
|-------------------------------|--------|
| obsługa zadłużenia / dochody  | 13,62% |
| obsługa zadłużenia / dochody* | 13,34% |
| ustawowy limit                | 15,00% |

\* po dokonaniu ustawowych wyłączeń

## 5.2.2. Limity obowiązujące od roku 2014

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego poczynając od 2014 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych. Zgodnie z nimi nie będzie 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 analogicznie 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.

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.

Wartość relacji obowiązujących od 2014 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

| wyszczególnienie                   | wartość w latach |             |             |             |             |             |
|------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>lata</b>                        | <b>2014</b>      | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
| Obsługa zadłużenia / dochody       | 8,93%            | 9,59%       | 9,76%       | 9,92%       | 10,35%      | 10,91%      |
| Obsługa zadłużenia / dochody*      | 8,93%            | 9,59%       | 9,76%       | 9,92%       | 10,35%      | 10,91%      |
| Limit obsługi zadłużenia / dochody | 10,48%           | 10,96%      | 11,42%      | 11,59%      | 12,40%      | 13,08%      |
| Spełnienie relacji ustawowej       | TAK              | TAK         | TAK         | TAK         | TAK         | TAK         |
| <b>lata</b>                        | <b>2020</b>      | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
| Obsługa zadłużenia / dochody       | 9,54%            | 7,09%       | 5,30%       | 3,26%       | 2,30%       | 2,19%       |
| Obsługa zadłużenia / dochody*      | 9,54%            | 7,09%       | 5,30%       | 3,26%       | 2,30%       | 2,19%       |
| Limit obsługi zadłużenia / dochody | 13,57%           | 14,19%      | 15,22%      | 16,14%      | 16,93%      | 17,59%      |
| Spełnienie relacji ustawowej       | TAK              | TAK         | TAK         | TAK         | TAK         | TAK         |
| <b>lata</b>                        | <b>2026</b>      | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> | <b>2031</b> |
| Obsługa zadłużenia / dochody       | 0,95%            | 0,23%       | 0,23%       | 0,22%       | 0,16%       | 0,00%       |
| Obsługa zadłużenia / dochody*      | 0,95%            | 0,23%       | 0,23%       | 0,22%       | 0,16%       | 0,00%       |
| Limit obsługi zadłużenia / dochody | 18,13%           | 18,59%      | 19,06%      | 19,50%      | 19,91%      | 20,28%      |
| Spełnienie relacji ustawowej       | TAK              | TAK         | TAK         | TAK         | TAK         | TAK         |

\* po dokonaniu ustawowych wyłączeń

Spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oznacza, że wartość wskaźnika: *obsługa zadłużenia / dochody* po dokonaniu ustawowych wyłączeń nie może przekroczyć pozycji: *limit obsługi zadłużenia / dochody*.