

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Spis treści

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe.....	3
2. Dochody	4
2.1. Dochody bieżące	4
2.2. Dochody majątkowe.....	8
3. Wydatki.....	10
3.1. Wydatki bieżące	10
3.2. Wydatki majątkowe	11
4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu	14
4.1. Przychody budżetu.....	14
4.2. Rozchody budżetu.....	15
4.3. Wyniki budżetu	16
5. Prognoza kwoty długu	18
5.1. Zadłużenie i jego obsługa.....	18
5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie.....	18

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 2013-2026 przedstawia tabela poniżej:

lata	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
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%
WIBOR3M/WIBOR6M	3,5%	3,5%	3,5%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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%
WIBOR3M/WIBOR6M	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

2. Dochody

Szczegółowy opis dochodów zaplanowanych na 2013 rok został zawarty w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2013 rok. W związku z powyższym w uchwale w zakresie 2013 roku, ograniczono się jedynie do przedstawienia dynamiki lub kwotowego przedstawienia pozycji dochodowych podlegających wyszczególnieniu w ramach prognozy. Podstawę oszacowania dynamiki dochodów na rok 2013 stanowiło wykonanie budżetu na 2012.

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		dynamika w latach				
	2013	2014-2026 (rocznie)				
	101,4%	Dynamika wpływów: inflacja + ½ dynamiki PKB + 1% coroczny ubytek bazy podatkowej + zmiany wynikające z art. 89 ustawy o finansach publicznych				
		2014	2015	2016	2017	2018
		102,9%	103,6%	103,8%	103,8%	103,6%
		2019	2020	2021	2022	2023
		103,5%	103,4%	103,3%	103,3%	103,2%
		2024	2025	2026		
		103,1%	103,1%	103,1%		

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 2012 rok, następnie 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	dynamika w latach					
	2013	2014-2026 (rocznie)				
	90,7%	Dynamika wpływów: inflacja + dynamika PKB				
		2014	2015	2016	2017	2018
		104,8%	106,0%	106,5%	106,4%	106,2%
		2019	2020	2021	2022	2023
		105,9%	105,8%	105,6%	105,5%	105,3%
		2024	2025	2026		
105,2%	105,1%	105,1%				

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						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	100,3%	103,4%	104,0%	104,2%	104,3%	104,3%	104,2%
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		104,2%	104,1%	104,1%	104,1%	104,1%	104,2%

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	2014-2026 (rocznie)						
Budowle (wg wartości)	-	Przyrost wartości nowych budowli: ½ dynamiki PKB						
Pozostałe (wg powierzchni)	-	Wzrost stawek podatkowych: inflacja Wzrost nowych powierzchni: ½ dynamiki PKB						
Podatek od nieruchomości (ogółem)	103,4%	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
		103,3%	103,7%	103,8%	103,9%	103,8%	103,6%	103,5%
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
		103,4%	103,4%	103,3%	103,2%	103,1%	103,1%	

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:

Subwencja ogólna	dynamika w latach						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	99,8%	99,7%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- dotacje celowe i pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego (JST),
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

Łączną dynamikę wpływów w ramach tej grupy przedstawiono w tabeli poniżej:

dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	dynamika w latach						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	143,3%	92,4%	93,1%	98,8%	99,8%	98,8%	99,8%
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%	99,9%

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 2013.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały oszacowane w oparciu o planowane wpływy w roku 2013 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 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:

Wpływy ze sprzedaży majątku	kwoty w latach				
	2013	2014	2015	2016	2017
	90 117 300	90 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000
	2018	2019	2020	2021	2022
	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000
	2023	2024	2025	2026	
	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- środki zagraniczne oraz z innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- środki na dofinansowanie zadań własnych z innych źródeł.

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

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	kwoty w latach				
	2013	2014	2015	2016	2017
	262 540 888	311 541 965	292 683 276	0	0
	2018	2019	2020	2021	2022
	0	0	0	0	0
	2023	2024	2025	2026	
	0	0	0	0	

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 2013-2026 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:

	kwoty w latach					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	2 223 258	4 770 454	6 808 332	9 001 452	8 767 634	8 533 815
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	8 299 997	8 066 179	7 832 360	6 884 007	5 661 460	5 661 460
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	5 661 460	5 661 460	5 661 460	5 661 460	5 661 461	3 739 891

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			
	2013	2014	2015	2016-2026 (rocznie)
wydatki bieżące ¹	99,7%	zmniejszenie o 30 mln zł	utrzymanie na poziomie 2014 r.	inflacja (102,3 - 102,5%)

¹ 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 2013 roku dokonano ograniczenia wydatków bieżących w stosunku do wykonania za 2012 rok o 0,3 % tj. o ok. 6,3 mln zł. W 2014 r. zaplanowano zmniejszenie wydatków bieżących o 30 mln zł i utrzymanie tego poziomu w roku 2015. Poczynając od 2016 roku wydatki bieżące przeszacowywane są corocznie o poziom inflacji (tj. 2,3 - 2,5 %).

3.2. Wydatki majątkowe

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano wymienione z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające roku 2017 (zamieszczone w *załączniku nr 2*) 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 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 293,9 mln zł.

Procentowy udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem przedstawia poniższa tabela:

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	lata						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	22,9%	19,1%	21,3%	7,5%	7,1%	5,4%	5,1%
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	7,0%	8,5%	11,0%	13,5%	16,0%	16,8%	18,3%

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

Dziedzina/ zadanie	nr zadania	limit wydatków				razem
		2014	2015	2016	2017	2014-2017
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/GEOPOZ/2	1 100 000	900 000	900 000	900 000	3800000
ADMINISTRACJA		300 000	400 000	400 000	400 000	1 500 000
Zakupy inwestycyjne	ZOU/ZOU/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
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
POLITYKA SPOŁECZNA I ZDROWOTNA		275 000	234 000	188 000	0	697 000
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
KULTURA I OCHRONA DÓBR KULTURY		770 000	725 000	450 000	410 000	2 355 000
Galeria Miejska "Arsenał" - zakupy inwestycyjne	KD/ARSENAL/4	60 000	10 000	10 000	10 000	90 000
Galeria Miejska "Arsenał" - Kolekcja Sztuki Współczesnej	KD/ARSENAL/6	150 000	150 000	150 000	150 000	600 000
Biblioteka Raczyńskich - zakupy inwestycyjne	KD/BIRACZ/10	40 000	190 000	80 000	40 000	350 000
Centrum Sztuki Dziecka - zakupy inwestycyjne	KD/CSZD/8	150 000	20 000	60 000	60 000	290 000
Muzeum Archeologiczne - wymiana okien	KD/MUZAR/2	200 000	200 000	0	0	400 000
Muzeum Archeologiczne - zakupy inwestycyjne	KD/MUZAR/13	70 000	70 000	100 000	100 000	340 000
Teatr Animacji - zakupy inwestycyjne	KD/TANIM/7	50 000	35 000	0	0	85 000
Centrum Kultury Zamek - zakupy inwestycyjne	KD/ZAMEK/3101	50 000	50 000	50 000	50 000	200 000
POZOSTAŁE		46 147 000	94 961 200	63 580 300	109 218 800	313 907 300
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	33 147 000	91 961 200	60 580 300	106 218 800	291 907 300
Budżet obywatelski	-	10 000 000				10 000 000
RAZEM		61 962 000	114 530 200	87 533 300	139 023 800	403 049 300

4. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

4.1. Przychody budżetu

W ramach tej pozycji w latach 2013-2015 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 456.640.000 zł), które są jednym z ważniejszych źródeł finansowania inwestycji w tym roku. Proponowany okres spłaty środków kredytowych zaplanowanych w roku 2013 sięga 2024 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 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:

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

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

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:

Spłaty pożyczek udzielonych z budżetu	kwoty w latach		
	2013	2014	2015
	35 000 000	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. Zobowiązania z tytułu długu zaciągniętego sięgają roku 2026.

Pożyczki do udzielenia z budżetu

W roku 2013 zaplanowano w pozycji rozchody środki z przeznaczeniem na pożyczki do udzielenia z budżetu w kwocie 22.000.000 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:

- rok 2013, w którym planowany jest deficyt budżetu,
- lata 2014-2026, w których prognozowana jest nadwyżka budżetowa,

Nadwyżka budżetowa planowana w latach 2014-2026 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.

Salda operacyjne budżetu

W wieloletniej prognozie finansowej wyszczególniono 3 salda operacyjne budżetu:

- saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące), którego wartość zgodnie z art. 242 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych począwszy od 2011 roku nie może być ujemna,
- saldo operacyjne brutto (dochody bieżące – wydatki bieżące bez odsetek),
- saldo operacyjne netto (dochody bieżące – wydatki bieżące – spłata zadłużenia).

Saldo operacyjne (art. 242 ustawy o finansach publicznych)

Zgodnie z obowiązującymi przepisami począwszy od 2011 roku wysokość salda operacyjnego obliczana na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje wartość dodatnią. Co więcej poziom dodatniego salda (powiększonego o wpływy ze sprzedaży majątku) gwarantuje spełnienie nowych norm limitowania zadłużenia od 2014 roku.

saldo operacyjne (dochody bieżące -wydatki bieżące)	wartość w latach						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	164 715 806	190 478 441	234 159 994	239 487 086	268 173 586	300 020 798	333 809 490
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	370 640 639	406 983 783	444 625 171	482 369 991	516 751 309	547 310 079	580 322 042

Saldo operacyjne brutto

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

saldo operacyjne brutto	wartość w latach						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	245 715 806	276 515 517	315 250 725	323 744 782	346 054 815	369 988 385	393 155 396
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	417 318 763	441 613 526	467 733 752	496 009 991	524 031 309	553 030 079	584 482 042

Saldo operacyjne netto

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

saldo operacyjne netto	wartość w latach						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	-164 782 093	60 442 447	105 516 108	94 208 300	87 173 800	85 481 512	79 370 204
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	132 601 353	179 201 497	260 385 885	351 369 991	449 751 309	488 310 079	560 322 042

5. Prognoza kwoty długu

5.1. Zadłużenie i jego obsługa

Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2012 roku w wartości wykonanej w budżecie za tenże rok, tj. w kwocie 1.853.855.778 zł. Zadłużenie po dokonaniu ustawowych wyłączeń wyniosło na koniec 2012 roku 1.550.402.459 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.

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.

5.2. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

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.

Limity obowiązujące od roku 2014

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego począwszy 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.