

INFORMACJA O PROJEKCIE BUDŻETU WARSZAWY NA 2014 ROK

1. Proces opracowania i przekazywania projektu budżetu na 2014 r.

Zgodnie z wymogami ustawowymi projekty uchwały budżetowej na 2014 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014 – 2042 zostały w dniu 15 listopada 2013 r. przekazane Radzie m.st. Warszawy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

Projekt budżetu Warszawy na 2014 rok został przygotowany na podstawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmującej lata 2014-2042 przy założeniu głównych celów polityki budżetowej, którymi są: **redukcja deficytu budżetowego w krótkim okresie i jego całkowite wyeliminowanie począwszy od 2016 roku, obniżanie poziomu zadłużenia, utrzymanie wysokiego poziomu nakładów na inwestycje.**

W projekcie budżetu na 2014 rok zakłada się, iż możliwości budżetowe m.st. Warszawy w horyzoncie kilkuletnim nadal pozostaną mocno ograniczone, zarówno w wymiarze formalno-prawnym, jak i finansowym. Związane jest to z istotnym osłabieniem dynamiki budżetowych dochodów własnych w wyniku spowolnienia gospodarczego na tle globalnego kryzysu ekonomiczno-finansowego. Obniżenie, a nawet w niektórych przypadkach załamanie, tempa wzrostu dochodów dotyczy w szczególności wpływów ze źródeł silnie zdeterminowanych stanem koniunktury, w tym przede wszystkim z podatku od czynności cywilnoprawnych oraz z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT).

Na ostateczny kształt projektu budżetu Miasta na 2014 rok istotny wpływ wywarły ustawowe uwarunkowania określające maksymalny poziom wydatków bieżących oraz po raz pierwszy, począwszy od 2014 roku maksymalny poziom kosztów obsługi długu wyliczany wg nowego ustawowego wzoru indywidualnie dla każdego samorządu.

Zgodnie z art. 239 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę budżetową przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

2. Podstawowe liczby budżetowe

Projekt budżetu Warszawy na 2014 rok obejmuje:

– dochody ogółem w kwocie	12 983 357 246 zł
– wydatki ogółem w kwocie	14 199 417 248 zł
– przewidywany deficyt w kwocie	1 216 060 002 zł

W projekcie budżetu ujęto dochody z następujących źródeł:

• z podatku PIT w kwocie	3 924 689 406 zł	(30,2% dochodów ogółem)
• z podatków i opłat lokalnych, w tym z:	2 056 820 005 zł	(15,9%),
- podatku od nieruchomości	1 060 310 522 zł	(8,2%),
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	362 793 781 zł	(2,8%),
• z budżetu państwa, w tym:	1 885 118 479 zł	(14,5%),
- subwencja oświatowa	1 392 721 405 zł	(10,7%),
• z majątku Miasta (najem, dzierżawa, sprzedaż)	1 770 967 879 zł	(13,6%),
• ze środków Unii Europejskiej	971 419 672 zł	(7,5%),
• z podatku CIT	496 815 000 zł	(3,8%),
• z innych źródeł, w tym:	1 877 526 805 zł	(14,5%),
- ze sprzedaży biletów komunikacji miejskiej	802 027 513 zł	(6,2%).

W projekcie budżetu przewidziano wydatki na:

– transport i komunikacja w kwocie	5 504 570 070 zł	(38,8%),
– edukacja	2 696 105 254 zł	(19,0%),
– finanse i różne rozliczenia, w tym:	1 482 874 870 zł	(10,4%),
- wpłata „janosikowego”	719 461 154 zł	(5,1%)
- obsługa długu	397 983 915 zł	(2,8%)
– ład przestrzenny i gospodarka nieruchomościami	1 104 862 391 zł	(7,8%),
– ochrona zdrowia i pomoc społeczna	1 015 724 120 zł	(7,2%),
– zarządzanie strukturami samorządowymi	873 911 098 zł	(6,2%),
– gospodarka komunalna i ochrona środowiska	758 536 952 zł	(5,2%),
– kultura i ochrona środowiska	373 993 885 zł	(2,6%),
– bezpieczeństwo i porządek publiczny	255 006 250 zł	(1,8%),

– rekreacja, sport i turystyka	106 663 520 zł	(0,8%),
– działalność promocyjna i wspieranie rozwoju gospodarczego	27 168 838 zł	(0,2%).

Wydatki budżetowe dzielą się na:

- **wydatki bieżące** planowane w kwocie **11 315 836 720 zł**, w tym w sferze:

- transport i komunikacja	3 218 463 422 zł	(28,4%),
- edukacja	2 558 308 362 zł	(22,6%),
- finanse i różne rozliczenia (w tym wpłata „janosikowego” oraz obsługa długu)	1 474 343 097 zł	(13,0%),

- **wydatki majątkowe** planowane w kwocie **2 883 580 528 zł**, w tym w sferze:

- transport i komunikacja	2 286 106 648 zł	(79,3%),
- ochrona zdrowia i pomoc społeczna	138 854 577 zł	(4,8%),
- edukacja	137 796 892 zł	(4,8%),

W ramach wydatków majątkowych inwestycje o charakterze ogólnomiejskim planowane są w kwocie 2 526,7 mln zł, a dzielnicowe w kwocie 356,9 mln zł.

Wydatki majątkowe stanowią 20,3% wydatków budżetowych na 2014 r.

Największe wydatki inwestycyjne dotyczyć będą takich zadań jak:
(pierwsza dziesiątka wg listy zadań inwestycyjnych na 2014 r.)

1. Projekt i budowa II linii Metra	1 139 mln zł
2. Płatność z tytułu refundacji wydatków na zakup taboru na potrzeby projektu „II linia metra w Warszawie-Prace przygotowawcze, projekt i budowa odcinka centralnego wraz z zakupem taboru”	159 mln zł
3. Modernizacja ciągu ulic Marsa – Żołnierska- odc. węzeł Marsa-granica miasta	134 mln zł
4. Budowa ul. Nowolazurowej na odc. od Al. Jerozolimskich do Trasy AK	110 mln zł
5. Budowa Trasy Świętokrzyskiej na odc. od ul. Wybrzeże Szczecińskie do ul. Zabranieckiej	109 mln zł
6. Przebudowa (rozbudowa) ul. Prostej na odc. Rondo Daszyńskiego –Rondo ONZ	86 mln zł
7. Budowa Trasy Mostu Północnego	65 mln zł
8. Modernizacja ulicy Świętokrzyskiej	63 mln zł
9. Zagospodarowanie nabrzeży Wisły- etap I	60 mln zł
10. Przebudowa ciągu ul. Żegańskiej i ul. Zwoleńskiej na odc. od ul. Pożaryskiego do ul. Mrówczej z przeprowadzeniem ruchu kołowego i pieszego bezkolizyjnie z dwiema jezdniami ul. Patriotów i linią PKP	50 mln zł

3. Załączniki dzielnicowe do projektu budżetu na 2014 r.

W ramach projektu budżetu m.st. Warszawy opracowano 18 załączników dzielnicowych.

Dochody i środki przekazane do dyspozycji dzielnic na rok 2014 ujęte w załącznikach dzielnicowych przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp	Wyszczególnienie	Dochody dzielnicy	Środki planowane do dyspozycji dzielnicy
1	BEMOWO	57 011 938	257 195 486
2	BIĄŁOLEKA	80 107 452	267 089 353
3	BIELANY	130 873 218	328 077 698
4	MOKOTÓW	307 549 652	505 431 135
5	OCHOTA	125 221 568	223 115 580
6	PRAGA POŁUDNIE	171 997 400	410 693 460
7	PRAGA PÓŁNOC	99 570 000	254 497 677
8	REMBERTÓW	12 005 795	61 073 772
9	ŚRÓDMIEŚCIE	495 852 457	557 050 376
10	TARGÓWEK	92 234 344	297 100 197
11	URSUS	28 037 581	128 488 217
12	URSYNÓW	88 056 905	297 345 750
13	WAWER	52 175 198	180 394 562
14	WESOŁA	10 740 002	62 508 057
15	WILANÓW	21 574 453	82 867 945
16	WŁOCHY	64 610 898	121 899 265
17	WOLA	253 670 983	444 955 675
18	ŻOLIBÓRZ	85 854 777	147 470 058
19	RAZEM	2 177 144 621	4 627 254 263

Naliczenie kwot środków finansowych przekazanych do dyspozycji dzielnic na 2014 r. opiera się **na dotychczasowych zasadach z modyfikacjami** dotyczącymi zwiększenia kwoty przypadającej na 1 ucznia przeliczeniowego o 3%, z tym że algorytm podziału środków finansowych do dyspozycji dzielnic w 2014 roku został rozszerzony o dodatkowy element - korektę wyrównawczą. W wyniku zastosowania mechanizmu wyrównawczego środki do dyspozycji na 2014 rok, dla danej dzielnicy na etapie wstępnego projektu, nie mogły być niższe niż planowane na 2013 rok wg stanu na dzień 1 stycznia 2013 r.

W szczególności w zakresie ustalania wysokości środków do dyspozycji dzielnic w związku z realizacją zadań bieżących z zakresu edukacji ustalono je względem „liczby uczniów przeliczeniowych”. Pojęcie „liczby uczniów przeliczeniowych” wprowadzono przypisując poszczególnym kategoriom uczniów odpowiednie wagi wynikające ze zróżnicowania kosztów kształcenia ze względu na specjalne wymagania uczniów (m.in. upośledzenia psychiczne i/lub fizyczne, szkoły sportowe) oraz dla zapewnienia porównywalności pomiędzy placówkami publicznymi i niepublicznymi.

W projekcie budżetu na 2014 rok na każdego ucznia przeliczeniowego dla każdej z dzielnic przeznaczono:

- w szkołach podstawowych 5 738 zł,
- w oddziałach przedszkolnych 5 592 zł,
- w przedszkolach i w punktach przedszkolnych 5 692 zł,
- w gimnazjach 5 822 zł,
- w liceach ogólnokształcących 6 000 zł,
- w szkołach zawodowych 4 306 zł,
- w poradniach psychologiczno-pedagogicznej 176 zł.

W zakresie innych wydatków bieżących dzielnic – poza edukacyjnych - parametry zostały ustalone w oparciu o zasadę sukcesywnego niwelowania w skali Miasta dzielnicowych asymetrii w wydatkach w przeliczeniu na 1 mieszkańca.

Ponadto w projekcie budżetu ujęto rezerwy z przeznaczeniem na finansowanie działalności dzielnic obejmujące:

- rezerwę dla dzielnic na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego 16.000.000 zł,
- rezerwę dla dzielnic na zajęcia dodatkowe w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych 10.000.000 zł,
- rezerwę na zadania związane z rewitalizacją w dzielnicach
Praga Północ 10.000.000 zł,
- rezerwę w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi w sprawie odszkodowań w Dzielnicy Mokotów 10.000.000 zł,
- rezerwę na kontynuację organizacji Wydziałów Obsługi Mieszkańców
Dzielnicach 810.000 zł.

Rozdysponowanie parametrów budżetowych na realizację poszczególnych zdań przez dysponentów, zostało ujęte w projekcie budżetu zgodnie z propozycjami **przedłożonymi przez Dzielnicę.**

4. Nowe reguły ustawowe w zakresie limitu długu

Podkreślenia wymaga, iż począwszy od 1 stycznia 2014 roku sektor samorządowy w Polsce poddany będzie nowemu rygorowi ustawowemu dotyczącemu dopuszczalnego obciążenia budżetu związanego z obsługą

zadłużenia, uzależniając dozwolony poziom tych obciążeń od indywidualnej sytuacji finansowej jednostki. Przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. stanowi, że „**Organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje ...**”, iż w danym roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami będzie wyższa od relacji pomiędzy różnicą dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatkami bieżącymi a dochodami, obliczanej dla trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy jako średnia arytmetyczna z tych lat. Istotą tej nowej regulacji jest wymóg pokrywania wydatków związanych z obsługą zadłużenia środkami własnymi stanowiącymi nadwyżkę operacyjną (dochody bieżące przewyższające wydatki bieżące) powiększoną o środki ze sprzedaży mienia. Problem w tym, iż dopuszczalny poziom obciążeń budżetu jst związanych z obsługą zadłużenia uzależniony jest od sytuacji finansowej, mierzonej poziomem nadwyżki operacyjnej w trzech poprzedzających latach. Niestety w ostatnich latach z uwagi na obciążenie budżetu m.st. Warszawy wysokimi wypłatami odszkodowań pieniężnych za grunty i budynki z tytułu tzw. Dekretu Bieruta (w latach 2011-2012 Miasto wypłaciło z tego tytułu odszkodowania na łączną kwotę 416 mln zł), przy spadku podstawowych dochodów podatkowych (PIT i CIT), poziom nadwyżki operacyjnej uległ znacznemu zmniejszeniu, co bezpośrednio wpływa na roczny poziom limitu zadłużenia, znacznie go obniżając.

Planowany wskaźnik obsługi zadłużenia w 2014 r. wynosi 3,15% przy limicie ustalonym zgodnie z powyższą regułą na poziomie 5,27%, co oznacza że reguła wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. została spełniona.

Planowane dochody bieżące w projekcie budżetu na rok 2014 r. wynoszą 11 572 ,3 mln zł i są wyższe od wydatków bieżących planowanych w kwocie 11 315 ,8 mln zł, co oznacza że reguła wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. została spełniona.

5. Dostępność budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej m.st. Warszawy

Projekt Budżetu m.st. Warszawy na 2014 r. i Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej m.st. Warszawy na lata 2014-2042 dostępny na stronie www.bip.warszawa.pl w zakładce „Budżet i polityka finansowa m.st. Warszawy”.