

## 1.2 Prognoza dochodów

Dla celów planistycznych przyjęto generalne założenie, iż procentowy wzrost dochodów w okresie objętym prognozą, z wyjątkiem dochodów przewidzianych do pozyskania ze środków bezzwrotnych, będzie kształtował się w poszczególnych latach na stałym poziomie. Planowane na rok 2010 dochody (wraz z środkami ze źródeł zewnętrznych), zgodnie z projektem budżetu Miasta wyniosą ok. 3 320,8 mln PLN.

Istotnym źródłem dochodów budżetu są bezzwrotne, celowe środki z Unii Europejskiej oraz z innych źródeł nie podlegających zwrotowi. Chodzi tu przede wszystkim o możliwe do pozyskania środki z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz instrumentów finansowych (mechanizmu norweskiego itp.). Oprócz środków z Unii Europejskiej Miasto pozyskuje także środki z bezzwrotnych źródeł krajowych tj. budżetu państwa, czy też państwowych funduszy celowych (np.: Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej). Od 2009 roku środki z budżetu Unii Europejskiej przeznaczone na realizację zadań w ramach regionalnych programów operacyjnych stanowią dochody budżetu państwa, środki te w formie dotacji rozwojowej przekazywane są beneficjentom. Natomiast środki z funduszy pomocowych (instrumentów finansowych) przekazywane są bezpośrednio beneficjentom i w 2010 roku wyniosą one 5 250 700 PLN.

Założono, iż w 2010 r. i w latach następnych, realny wzrost dochodów (bez dochodów ze źródeł zewnętrznych) będzie kształtował się na poziomie ok. 1%. Środki ze źródeł zewnętrznych nie podlegających zwrotowi przyjęto tylko dla okresu 2010 – 2013, zgodnie z podpisanymi już umowami, pre-umowami, listami indykatywnymi oraz przygotowywanymi aplikacjami na konkretne projekty inwestycyjne. W związku z tym, po 2013 roku nie założono żadnych środków ze źródeł zewnętrznych nie podlegających zwrotowi.

Aby maksymalizować możliwe do uzyskania dochody oraz ograniczyć wydatki bieżące przyjęto zasadę, aby tam gdzie jest to możliwe wykorzystywać zapisy ustawy o podatku od towarów i usług (VAT). Oznacza to, iż w dochodach danego roku budżetowego uwzględniony został potencjalny zwrot podatku VAT za rok ubiegły (tj. VAT niemożliwy do odliczenia w danym roku budżetowym ze względu na harmonogram płatności konkretnego zadania) przez jednostkę realizującą to zadanie. Natomiast, zgodnie z szacowanymi kwotami wynikającymi z możliwych odliczeń podatku VAT, obniżone zostały plany wydatków na realizację pozostałych („nieovatowanych”) zadań bieżących danej jednostki. Dotyczy to głównie zadań realizowanych przez ZIKiT oraz ZBK.

Aby można było realizować program inwestycyjny na zaplanowanym w WPI poziomie, do kształtowania się poziomu dochodów przyjęto następujące założenia:

- dochody w tytułach powtarzających się corocznie będą wzrastały o 1% powyżej przyjętego w projekcie budżetu państwa poziomu inflacji,
- dochody jednorazowe w danym roku (dochody ze źródeł zagranicznych, bezzwrotnych źródeł krajowych, koncesji itp.), przyjęto w wielkościach ujętych w Tabeli 2:

Tabela 2

w PLN

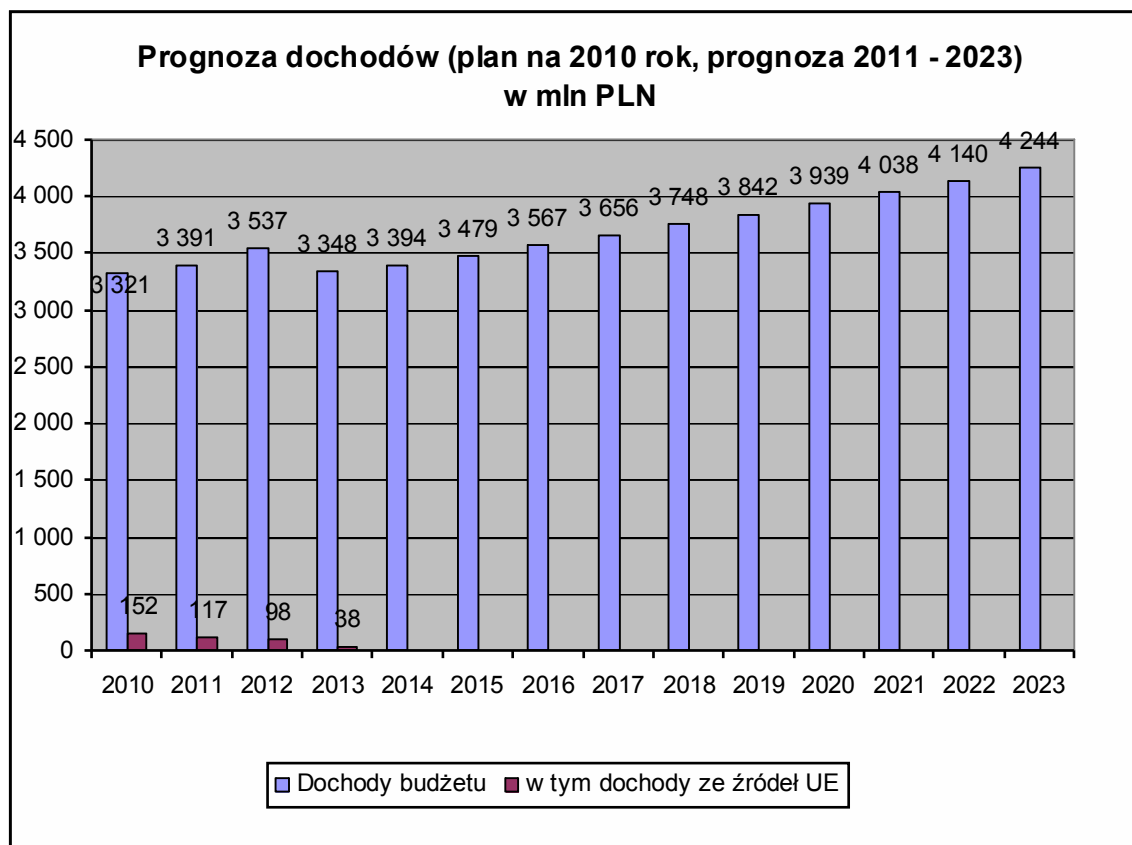
Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	Ogółem w latach 2010-2013
Środki ze źródeł zagranicznych	151 852 192	116 851 804	98 457 206	37 926 000	405 087 202
Bezzwrotne źródła krajowe kierowane na konkretne zadanie	98 900 000	1 000 000	0	0	99 900 000
Koncesje w tym:	36 700 000	83 600 000	190 000 000	0	310 300 000
na budowę parkingów	36 600 000	36 600 000	190 000 000	0	263 200 000
pozostałe	100 000	47 000 000	0	0	47 100 000
dochody ZIKiT z tyt. zwrotu wpłat od inwestorów (bez wpłaty w 2010 r. na realizację zadania „Rozbudowa węzła Ofiar Katyń w Krakowie”)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	30 000 000
dochody ZIKIT z tyt. zwrotu VAT za poprzedni rok budżetowy	28 786 753	14 983 000	8 900 000	0	52 669 753

- przyjęto następujące dochody ze sprzedaży majątku:
  - w 2010 roku – 87 211 000 PLN,
  - w 2011 roku – 100 200 000 PLN,
  - w 2012 roku – 87 200 000 PLN,
 a w latach następnych założono, iż te dochody będą wzrastały, zgodnie z ogólnie przyjętą zasadą o 1% powyżej przyjętego w projekcie budżetu państwa poziomu inflacji,
- od 2011 włączono do dochodów budżetu Miasta konsekwencje nowej ustawy o finansach publicznych tj. skutki przekształcenia zakładów budżetowych (żłobków i przedszkoli) w jednostki budżetowe, likwidacji gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych (likwidacja odrębnego od budżetu Miasta rachunku Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznym),
- od 2011 włączono do dochodów budżetu Miasta konsekwencje projektowanych zmian w ustawie Prawo ochrony środowiska (likwidacja odrębnych rachunków Powiatowego

i Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej poprzez włączenie ich do dochodów),

Prognozę dochodów budżetu Miasta, uwzględniającą założenia przedstawione wyżej przedstawiono na Wykresie 1.

Wykres 1



### 1.3 Prognoza wydatków, w tym poziom środków na wydatki majątkowe

Prognozę wydatków bieżących, z wyjątkiem wydatków na obsługę długu publicznego, oparto na założeniu stałej dynamiki wzrostu w latach 2010 – 2023, a ich coroczny realny wzrost będzie następował od roku 2011 na poziomie ok. 0,5 punktu procentowego. Podstawę prognozowania wydatków bieżących stanowi ich poziom ustalony dla roku 2010. Wydatki bieżące w tym roku zostały zaplanowane w wysokości 2 385,2 mln zł, natomiast wydatki majątkowe na poziomie ok. 588,5 mln zł. Wydatki ogółem budżetu Miasta, będące sumą wydatków bieżących i majątkowych, ustalono na poziomie ok. 3 294,1 mln zł. Wydatki na

obsługę długu publicznego w latach 2010-2023 zostały skalkulowane na podstawie istniejącego i planowanego zadłużenia w latach następnych.

Kategoria „wydatki majątkowe” zgodnie z klasyfikacją budżetową obejmuje: wydatki na wzrost udziałów w spółkach oraz wydatki inwestycyjne dokonywane bezpośrednio z budżetu Miasta. Aktualnie Miasto planuje wydatki na udziały w spółkach prawa handlowego związane z realizacją następujących zadań inwestycyjnych przez swoje spółki komunalne:

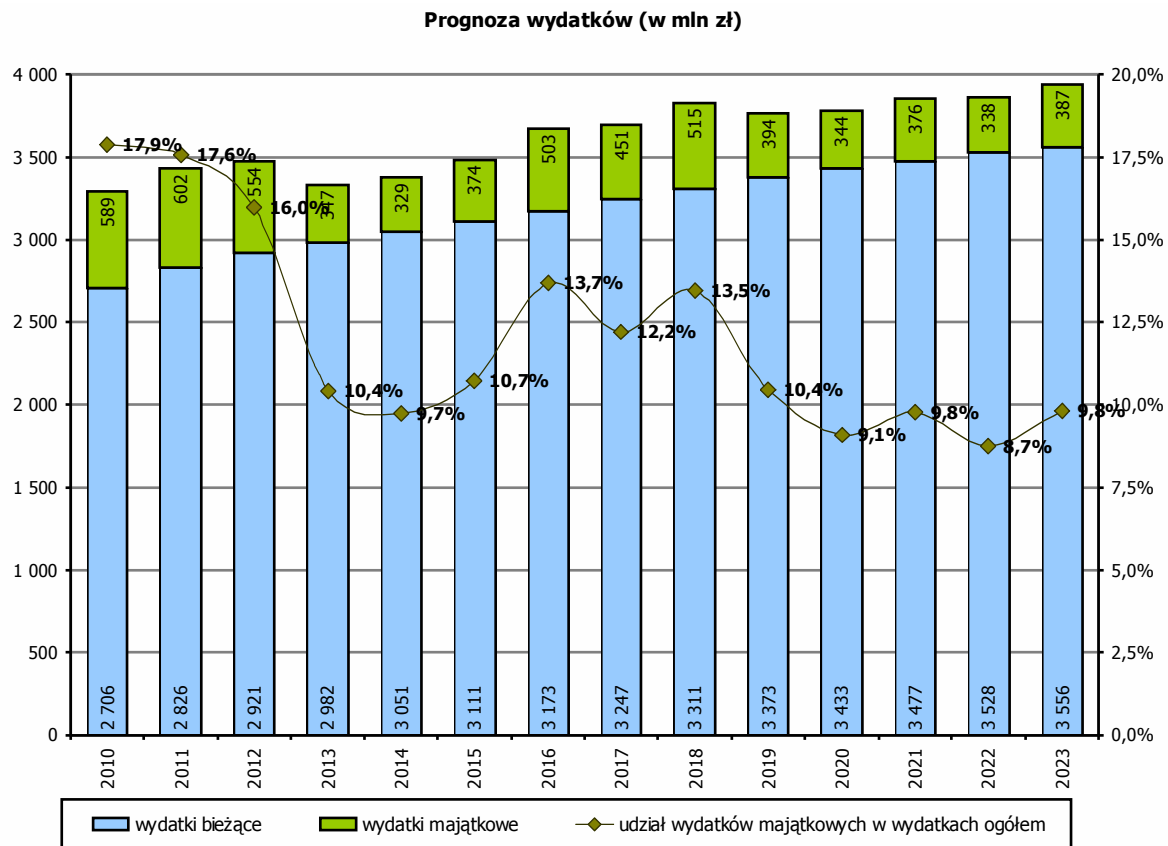
- „Zintegrowany transport publiczny w aglomeracji krakowskiej etap II”,
- Przebudowa linii tramwajowej na odc. Rondo Mogiłskie- al. Jana Pawła II - Plac Centralny,
- Hala Widowiskowo-Sportowa w Czyżynach.

Aby można było realizować program inwestycyjny na zaplanowanym w WPI poziomie przyjęto następujące założenia do kształtowania się poziomu wydatków bieżących:

- wydatki bieżące ogółem (bez wydatków w tytulu zaciągania długu), w kolejnych latach prognozy wzrastają o 0,5% powyżej przyjętego w projekcie budżetu państwa poziomu inflacji, z tym że w 2011 r. założono zmniejszenie wydatków bieżących o 28 mln PLN,
- od 2011 uwzględniono konsekwencje nowej ustawy o finansach publicznych tj. skutki przekształcenia zakładów budżetowych (żłobków i przedszkoli) w jednostki budżetowe, likwidacji gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych (likwidacja odrębnego rachunku Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznym),
- od 2011 uwzględniono konsekwencje projektowanych zmian w ustawie Prawo ochrony środowiska (likwidacja odrębnych rachunków Powiatowego i Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska), a ponieważ dochody te pozostaną środkami „celowymi”, przyjęto iż w 100% będą one kierowane na wydatki majątkowe.

Na Wykresie 2 przedstawiono poziom wydatków w okresie prognozy.

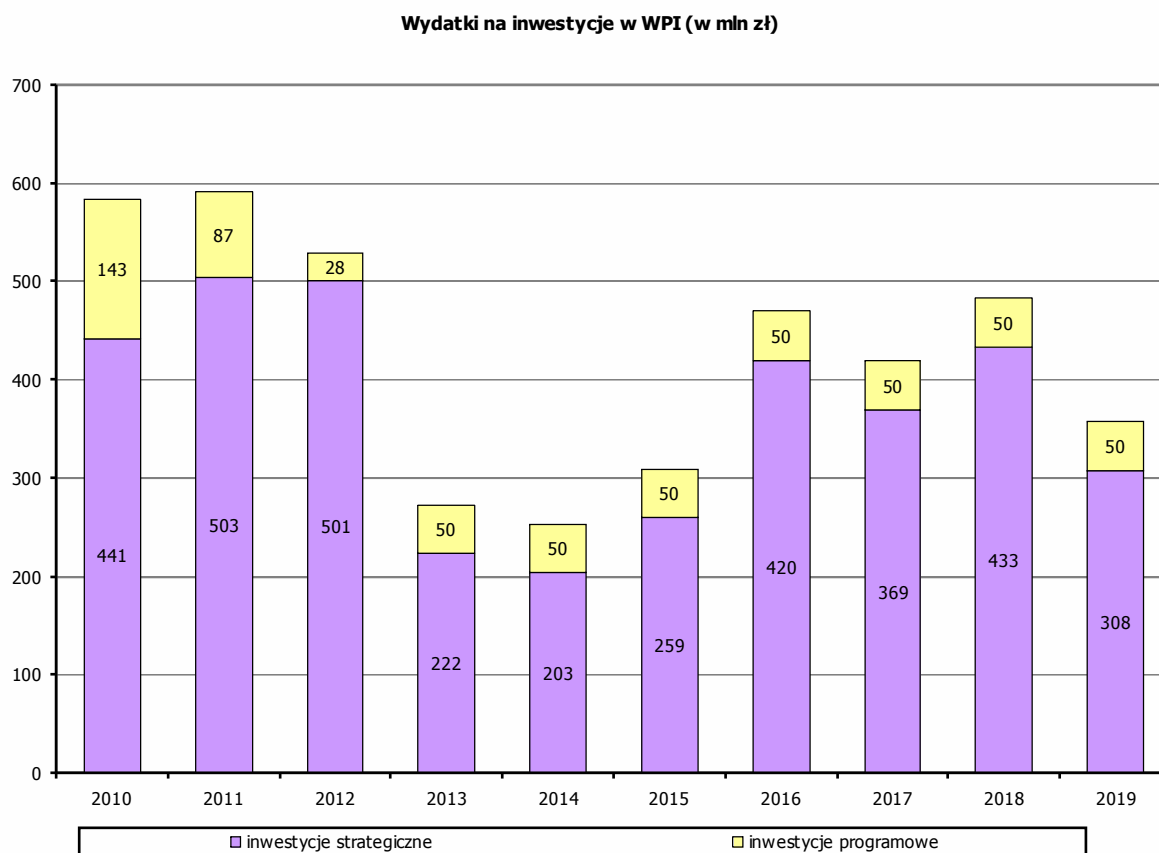
Wykres 2



Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w roku 2010 wynosi 17,9%. Oznacza to, iż na każde 100 zł wydawane z budżetu Miasta, 17,9 zł zmaterializuje się w postaci przyrostu majątku komunalnego. W latach 2010-2023 planowane wartości tego wskaźnika kształtują się w przedziale 17,9 % a 8,7%. Niższe wskaźniki po roku 2013, wynikają głównie z braku informacji o środkach zewnętrznych przewidzianych do pozyskania oraz nie uwzględnienia możliwych do pozyskanie z rynku kapitałowego środków na finansowanie programu inwestycyjnego.

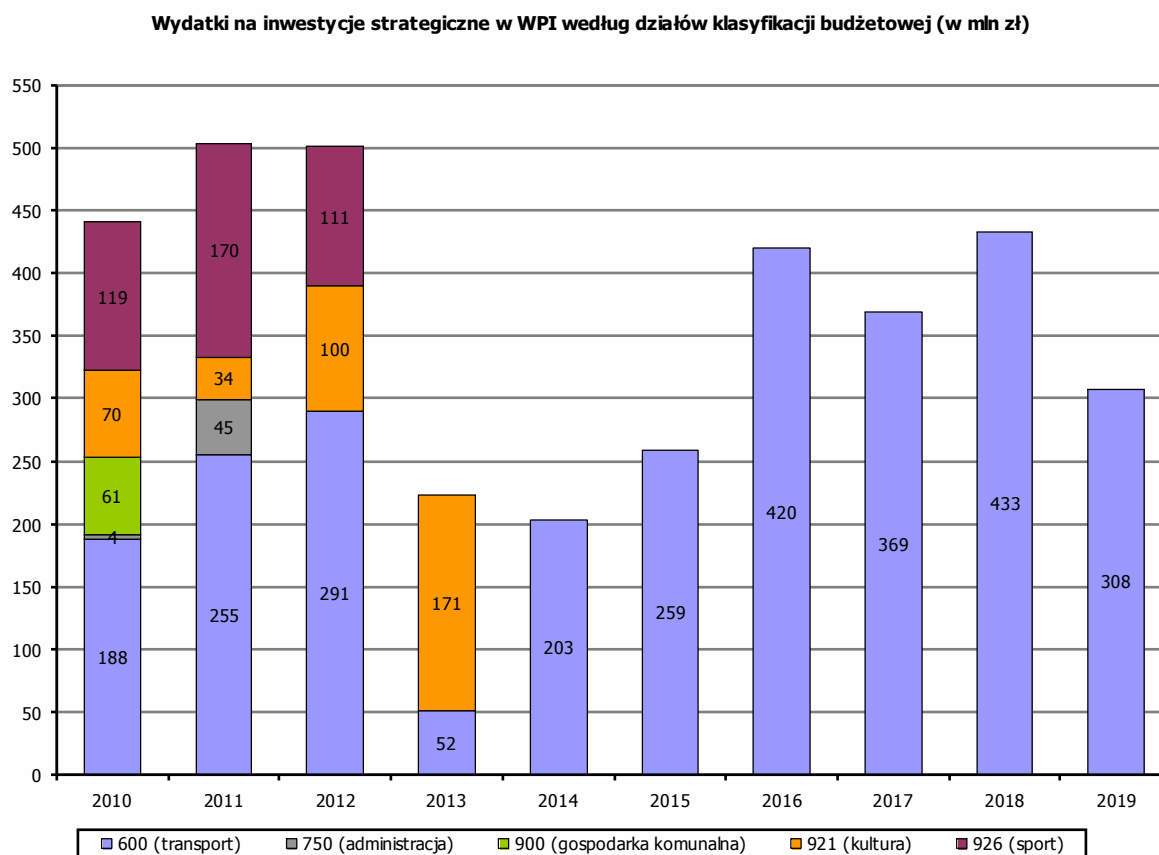
Na Wykresie 3 przedstawiono poziom wydatków inwestycyjnych, uwzględniając przyjęty od roku 2010 w samorządzie krakowskim podział na inwestycje strategiczne i programowe.

Wykres 3



Jak wynika z Wykresu 3 we wszystkich latach WPI wydatki na inwestycje strategiczne kilkakrotnie przewyższają wydatki na inwestycje programowe. Udział wydatków programowych w wydatkach na inwestycje w latach WPI waha się od 24,5% w roku 2010 do 5,3% w roku 2012.

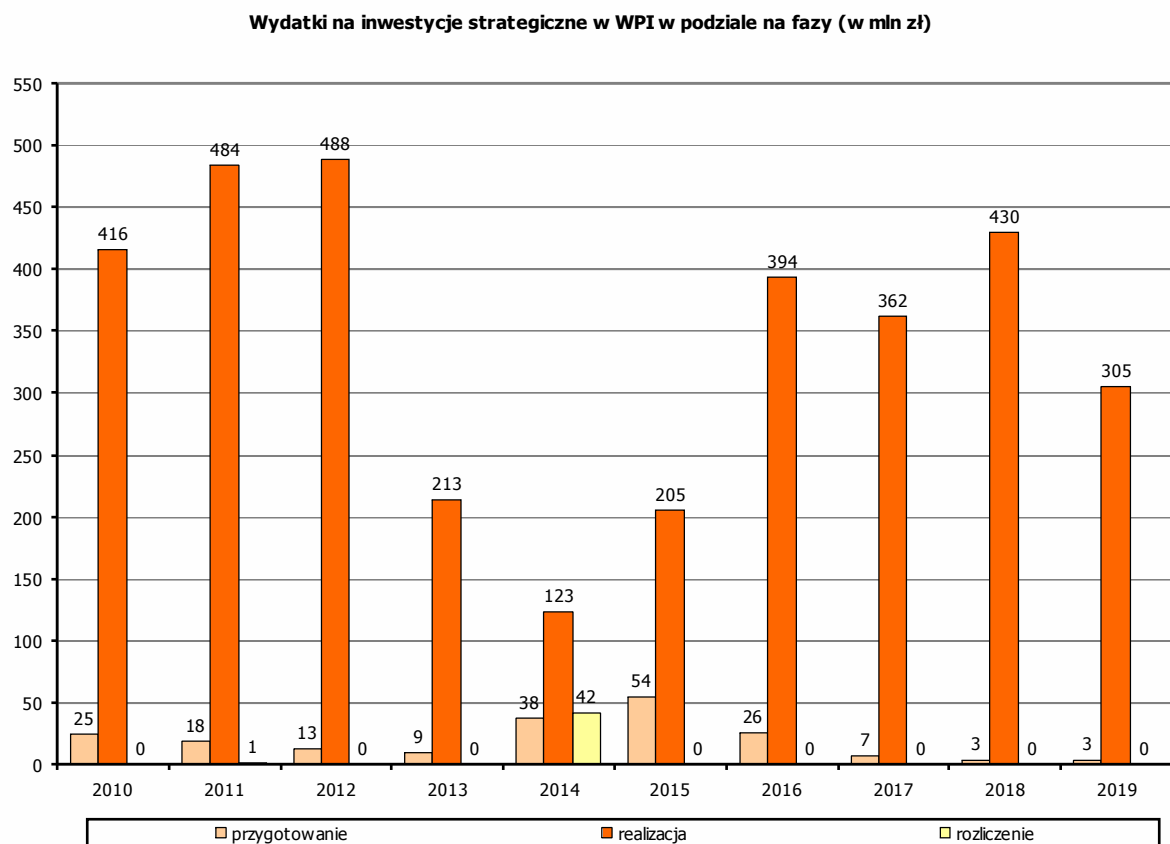
Wykres 4



Wykres 4 przedstawia strukturę inwestycji strategicznych wg działów klasyfikacji budżetowej. Podkreślić należy największy udział wydatków na inwestycje transportowe w wydatkach ogółem na inwestycje strategiczne. W 2011 planowana jest budowa Centrum Obsługi Inwestora oraz budowa Ratusza Miejskiego, stąd znaczący udział wydatków na inwestycje strategiczne w dziale administracja. Do 2013 roku przewidywane jest zakończenie finansowania inwestycji strategicznych z zakresu administracji, gospodarki komunalnej, kultury i sportu. W dalszym okresie WPI planowane są wyłącznie inwestycje strategiczne z zakresu transportu.

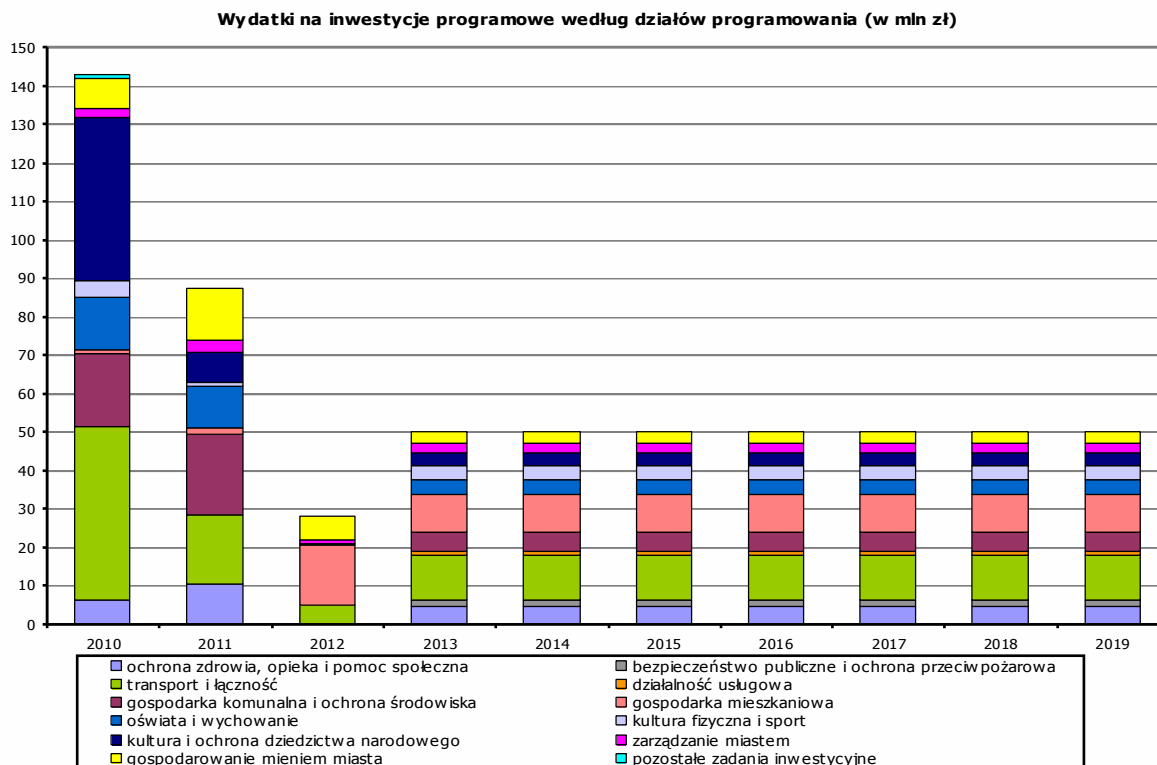


Wykres 5



We wszystkich latach WPI największe wydatki w ramach inwestycji strategicznych przewidziano na ich realizację, tj. budowę. Wiąże się to z faktem, iż Miasto ma przygotowanych do realizacji więcej zadań inwestycyjnych niż wynika to z jego możliwości finansowych. Stąd wydatki na przygotowanie zadań w okresie WPI są stosunkowo niewielkie, największe w latach 2014 – 2016. Wykres dodatkowo ilustruje wielkości udziału środków bezzwrotnych, w kwotach planowanych, na realizację inwestycji strategicznych. Rok 2014 jest pierwszym rokiem nowego okresu planistycznego w Unii Europejskiej, dlatego też środki bezzwrotne w latach 2014 – 2018 można będzie zaplanować po przyjęciu założeń programowych przez Komisję Europejską.

Wykres 6



Inwestycje programowe będące inwestycjami o charakterze głównie lokalnym (w przeciwieństwie do inwestycji strategicznych, które mają istotne znaczenie dla regionu, a nawet kraju – inwestycje metropolitalne) wymagają mniejszego nakładu środków finansowych i krótszego okresu czasu na ich realizację. Wykres 6 ilustruje planowaną strukturę wydatków na inwestycje programowe w okresie WPI. W latach 2010 – 2012 struktura odzwierciedla wydatki zgodnie z wykazem zadań programowych stanowiących załącznik nr 4 (tabela 2) do projektu budżetu Miasta na 2010 rok. Przyjmuje się założenie, iż prognozowana struktura wydatków na inwestycje programowe w dalszym okresie WPI będzie stała.

Tym samym inwestycje programowe, z racji swego charakteru, pełniłyby rolę swoistego amortyzatora dla realizacji zaplanowanego poziomu inwestycji strategicznych w przypadku niekorzystnych zmian sytuacji finansowej Miasta, głównie pod wpływem czynników od niego niezależnych. Wartość inwestycji programowych w okresie prognozowania kształtuje się na poziomie od 143 mln PLN w 2010 do 28 mln PLN w 2012 roku. Od roku 2013 planuje się na inwestycje programowe wydatki na stałym poziomie.

#### **1.4 Finansowanie wydatków majątkowych**

Głównym źródłem finansowania wydatków majątkowych jest „nadwyżka operacyjna” rozumiana tu jako różnica pomiędzy dochodami budżetowymi a wydatkami bieżącymi budżetu tzn. zawierająca w sobie dochody majątkowe (tj. dochody ze sprzedaży mienia komunalnego i celowe dotacje inwestycyjne w tym dotacje rozwojowe).

Realizacja przez Miasto Kraków zakrojonego na szeroką skalę wieloletniego programu inwestycyjnego ponad możliwości sfinansowania go wyłącznie z dochodów budżetowych prowadziła w poprzednich latach do corocznego deficytu budżetu Miasta. W 2010 roku – po raz pierwszy od szeregu lat – planuje się zamknięcie budżetu Miasta nadwyżką budżetową w kwocie 26 701 394 PLN. Kwota ta stanowi różnicę pomiędzy łącznymi dochodami budżetu Miasta a sumą planowanych na 2010 rok wydatków ogółem. Oznacza to, iż planowany do zaciągnięcia w 2010 roku dług publiczny w wysokości 300 444 000 PLN, będzie łącznie z częścią planowanej do wygospodarowania „nadwyżki operacyjnej” przeznaczony w całości na wydatki majątkowe. Zatem, w 2010 roku spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań w całości będzie finansowana z „nadwyżki operacyjnej” w powyższym rozumieniu.

W konsekwencji podjęcia decyzji o finansowaniu udziałów w spółkach komunalnych, w związku z realizacją konkretnych zadań inwestycyjnych przez te spółki – co może odbyć się wyłącznie w ramach określonych kwot wydatków majątkowych w poszczególnych latach – ograniczono odpowiednio program inwestycyjny. Wykaz zadań inwestycyjnych wraz z kwotami udziałów w latach 2010 – 2023 przedstawia Tabela 3.