



MIASTO
STOŁECZNE
WARSZAWA

**PROJEKT BUDŻETU
MIASTA STOŁECZNEGO
WARSZAWY**

NA 2014 ROK

- UJĘCIE SYNTETYCZNE

15 listopada 2013 r.

1. Informacje ogólne

1.1. Regulacje prawne

Tryb prac nad budżetem jednostki samorządu terytorialnego regulują art. 234, 238 i 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹.

Procedowanie nad budżetem m.st. Warszawy, w ramach przepisów określonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych², reguluje uchwała Rady m.st. Warszawy Nr LXXXI/2334/2010 z 28 kwietnia 2010 r. w *sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej m.st. Warszawy, procedury uchwalania budżetu m.st. Warszawy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu m.st. Warszawy za I półrocze roku budżetowego*.

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww. uchwały, określającym tryb pracy nad projektem uchwały budżetowej, procedurę uchwalania budżetu m.st. Warszawy oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Prezydent m.st. Warszawy w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy jest zobowiązany do przedstawienia Radzie m.st. Warszawy projektu budżetu wraz z opiniami rad dzielnic do załączników budżetowych dotyczących dzielnic i protokołem rozbieżności oraz do przekazania projektu budżetu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania.

Projekt budżetu m.st. Warszawy na 2014 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawa regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym w szczególności ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego³, ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁴ oraz ustawę z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju miasta stołecznego Warszawy⁵.

Podstawę opracowania projektu budżetu m.st. Warszawy na 2014 rok stanowi projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej m.st. Warszawy na lata 2014-2042.

Wielkość środków finansowych zaplanowanych do dyspozycji dzielnic m.st. Warszawy została ustalona zgodnie z zapisami ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju miasta stołecznego Warszawy⁶.

Zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w *sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych*⁷.

¹ Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

² tamże

³ Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.

⁴ Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

⁵ Dz. U. Nr 41, poz. 361 z późn. zm.

⁶ tamże

⁷ Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.

1.2. Założenia ogólne

Plan dochodów i wydatków budżetowych m.st. Warszawy został opracowany w oparciu o:

- prognozowane wskaźniki makroekonomiczne w wielkościach przedstawionych przez Ministerstwo Finansów w następujących dokumentach:
 - pt. *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*, opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w maju 2013 r.
 - pt. *Założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2013-2016*, opublikowane w Monitorze Polskim 5 czerwca 2013 r.
- kryteria kierunkowe polityki budżetowej Miasta przyjęte w „Założeniach do projektu budżetu miasta stołecznego Warszawy na rok 2014”,
- informacje o wysokości subwencji oraz szacowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane przez Ministerstwo Finansów w pismach: ST3/4820/10/2013 i ST4/4820/795/2013/RD-102660 z dnia 10 października 2013 roku.

Projekt budżetu m.st. Warszawy na 2014 r. został opracowany na podstawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej m.st. Warszawy obejmującej lata 2014-2042 przy założeniu głównych celów polityki budżetowej Miasta takich jak: redukcja deficytu budżetowego w krótkim okresie i jego całkowite wyeliminowanie w dłuższym horyzoncie czasowym, ograniczenie przyrostu zadłużenia, utrzymanie wysokiego poziomu nakładów na inwestycje.

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). Podobna sytuacja dotyczy dochodów ze sprzedaży mienia.

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.⁸ stanowi, że „**Organ stanowiący jest 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

⁸ Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

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.

Regulacją ustawową bezpośrednio determinującą dopuszczalną wysokość wydatków bieżących jednostek samorządu terytorialnego jest przepis art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.⁹, wg którego wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bankowym w części finansującej deficyt budżetu. Oznacza to konieczność ograniczenia dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących budżetu do wysokości możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących.

Biorąc pod uwagę przytoczone powyżej uwarunkowania zewnętrzne, determinujące dochody bieżące oraz mając na uwadze konieczność spełnienia ustawowych reguł dyscyplinujących finanse sektora samorządowego i jednocześnie potrzebę zapewnienia warunków dla realizacji wieloletniego programu inwestycyjnego Miasta, w 2014 roku kontynuowane będą działania stabilizujące i wzmacniające finanse m.st. Warszawy polegające m.in. na efektywności dochodowej i utrzymaniu dyscypliny wydatkowej, a w szczególności dotyczące:

- realizacji dochodów z opłat i taryf, w tym w ramach przyjętych przez Radę m.st. Warszawy programów w horyzoncie najbliższych lat,
- realizacji dochodów z podatków lokalnych w ramach stawek ustawowych,
- niezaciągania zobowiązań dłużnych powodujących wzrost wskaźnika długu w relacji do dochodów powyżej 50% w krótkim okresie i 55% w perspektywie wieloletniej, przy utrzymaniu wskaźnika obsługi długu na możliwie niskim poziomie z uwagi na podwyższone ryzyko zmienności na rynkach finansowych,
- weryfikacji skali dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi samorządu,
- intensyfikowania pozyskiwania dochodów z tytułu sprzedaży majątku,
- maksymalizacji absorpcji środków z UE i z innych źródeł pomocowych,
- inicjowania wykorzystania alternatywnych mechanizmów finansowania zadań publicznych.

Ogólne ramy działania Miasta w perspektywie średniookresowej i długofalowej oraz finansowe i rzeczowe instrumenty ich osiągnięcia zostały przedstawione w projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej m.st. Warszawy na lata 2014-2042.

⁹ Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

W zakresie dotyczącym relacji zadłużenia Miasta do dochodów Miasta przewiduje się, spadek wskaźnika zadłużenia do poziomu poniżej 47%, tj. do poziomu niższego niż odnotowany w 2011 i 2012 roku (odpowiednio 52,95% i 47,70%).

Projekt budżetu m.st. Warszawy na 2014 rok jest zgodny z wielkościami budżetowymi prognozowanymi dla 2014 roku ujętymi w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej m.st. Warszawy na lata 2014-2042.

2. Wskaźniki makroekonomiczne

TAB. 1. GŁÓWNE WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE W LATACH 2013-2016

WSKAŹNIK	Jed- nos- -tka	2013	2014	2015	2016
		PROGNOZA	PROGNOZA	PROGNOZA	PROGNOZA
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	%	101,6	102,4	102,5	102,5
Dynamika realna Produktu Krajowego Brutto	%	101,5	102,5	103,8	104,3
Dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	%	101,2	101,0	102,1	102,7
Dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej	%	99,6	99,9	100,6	100,6

Podstawę prognozy makroekonomicznej na potrzeby projektu budżetu na 2014 rok stanowiły założenia przyjęte w dokumentach Ministerstwa Finansów pt.:

- *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*, opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w maju 2013 r.
- *Założenia Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2013-2016*, opublikowane w Monitorze Polskim 5 czerwca 2013 r.

3. Główne pozycje budżetowe

TAB. 2. GŁÓWNE POZYCJE BUDŻETOWE W LATACH 2013-2014

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 ROK	2013 ROK	2014 ROK	DYNAMIKA 2014 / 2013	
		PLAN	PRZEWIDYWANE WYKONANIE (PW)	PROJEKT BUDŻETU	2013 = PLAN	2013 = PW
		W ZŁ	W ZŁ	W ZŁ	W %	W %
A	DOCHODY OGÓŁEM	13 097 242 531	12 191 260 917	12 983 357 246	99,1	106,5
A.1	DOCHODY BIEŻĄCE	11 450 063 690	10 844 961 038	11 572 324 343	101,1	106,7
A.2	DOCHODY MAJĄTKOWE	1 647 178 841	1 346 299 879	1 411 032 903	85,7	104,8
B	WYDATKI OGÓŁEM	14 268 332 345	12 531 329 100	14 199 417 248	99,5	113,3
B.1	WYDATKI BIEŻĄCE	10 937 517 464	10 383 909 598	11 315 836 720	103,5	109,0
B.2	WYDATKI MAJĄTKOWE	3 330 814 881	2 147 419 502	2 883 580 528	86,6	134,3
C	DEFICYT [A - B]	-1 171 089 814	-340 068 183	-1 216 060 002	103,8	357,6
D	ROZCHODY	288 266 703	288 266 703	887 542 374	307,9	307,9
D.1	SPŁATA KREDYTÓW, WYKUP OBLIGACJI	288 266 703	288 266 703	887 542 374	307,9	307,9
E	DEFICYT FAKTYCZNY [C - D]	-1 459 356 517	-628 334 886	-2 103 602 376	144,1	334,8
F	PRZYCHODY	1 459 356 517	1 991 437 262	2 103 602 376	144,1	105,6
F.1	PRYWATYZACJA	29 500 000	9 500 000	0	0,0	0,0
F.2	KREDYTY	480 000 000	480 000 000	950 000 000	197,9	197,9
F.3	WOLNE ŚRODKI NA RACHUNKU BIEŻĄCYM	949 856 517	1 501 937 262	1 153 602 376	121,5	76,8
G	WYNIK FINANSOWY [A - B - D + F]	0	1 363 102 376	0	-	-

DOCHODY

Planowane na 2014 rok **dochody ogółem** m.st. Warszawy wynoszą **12.983,3 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **6,5%**, tj. o kwotę **792,1 mln zł**.

Planowane na 2014 rok **dochody bieżące** m.st. Warszawy wynoszą **11.572,3 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **6,7%**, tj. o kwotę **727,4 mln zł**.

Planowane na 2014 rok **dochody majątkowe** m.st. Warszawy wynoszą **1.411,0 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **4,8%**, tj. o kwotę **64,7 mln zł**.

WYDATKI

Planowane na 2014 rok **wydatki ogółem** m.st. Warszawy wynoszą **14.199,4 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **13,3%**, tj. o kwotę **1.668,1 mln zł**.

Planowane na 2014 rok **wydatki bieżące** m.st. Warszawy wynoszą **11.315,8 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **9,0%**, tj. o kwotę **931,9 mln zł**.

Planowane na 2014 rok **wydatki majątkowe** m.st. Warszawy wynoszą **2.883,6 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **34,3%**, tj. o kwotę **736,2 mln zł**.

DEFICYT BUDŻETU

Projekt budżet m.st. Warszawy na 2014 rok zamyka się **deficytem** w wysokości **1.216,1 mln zł**, co oznacza **nominalny wzrost** deficytu o **257,6%**, tj. o kwotę **876,0 mln zł** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku.

4. Ustawowe normy ostrożnościowe

4.1. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁰ wydatki bieżące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą przekroczyć dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych lub wolne środki pozostające na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w części finansującej deficyt budżetu.

„Regułę wydatkową” prezentuje poniższy wzór:

$$WB \leq DB + NB$$

gdzie:

WB - wydatki bieżące

DB - dochody bieżące

NB - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w części finansującej deficyt budżetu

Planowane na 2014 rok w m.st. Warszawa wydatki bieżące w kwocie **11.315,8 mln zł** są niższe od prognozowanych dochodów bieżących wynoszących **11.572,3 mln zł**. Oznacza to **spełnienie normy ustawowej** w zakresie maksymalnego dopuszczalnego pułapu wydatków bieżących.

¹⁰ Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

4.2. Relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹¹

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami nie może być 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.

Maksymalny poziom wydatków na obsługę zadłużenia w danym roku wyznaczany jest w oparciu o poniższy wzór:

$$\left(\frac{R+O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{NO_{n-1} + Sm_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{NO_{n-2} + Sm_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{NO_{n-3} + Sm_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie:

R - planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym

NO - nadwyżka/deficyt operacyjny (dochody bieżące – wydatki bieżące)

Sm - dochody ze sprzedaży majątku

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, o dwa lata

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, o trzy lata

Niniejszy przepis ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2014.

W latach 2011–2013 zarząd jednostki podawał informację o relacji, o której mowa w art. 243, jedynie w celu informacyjnym.

¹¹ Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

W 2014 roku relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji (art. 243 ust. 1 pkt. 1-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹²) do planowanych dochodów wynosi **9,97%**, po uwzględnieniu wyłączeń zgodnie z art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych¹³ relacja ta wynosi **3,15%**.

Zgodnie z art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych¹⁴ kwot z tytułu wykupu, wyemitowanych przed wejściem w życie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁵, obligacji nominowanych w walutach obcych na zagranicznych rynkach kapitałowych, z wyłączeniem odsetek od tych obligacji, nie uwzględnia się przy ustalaniu limitu łącznej kwoty spłat i wykupu zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego w sposób określony w ww. ustawie.

Średnia arytmetyczna obliczona dla lat 2011-2013 relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, stanowiąca limit kwot spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji, wynosi **4,98%**, po uwzględnieniu wyłączeń zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 24 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej¹⁶ relacja ta wynosi **5,27%**.

Zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 24 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej¹⁷ przy obliczaniu relacji na lata 2014-2018, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyłącza się wydatki bieżące przeznaczone na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej¹⁸, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa.

Reasumując w 2014 roku relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji po uwzględnieniu wyłączeń wynosi **3,15%**. Limit spłat wyznaczony w oparciu o dane z lat 2011-2013 po uwzględnieniu wyłączeń wynosi **5,27%**. Oznacza to **spełnienie normy ustawowej** w zakresie maksymalnego dopuszczalnego pułapu obciążeń budżetu związanych z obsługą zadłużenia.

¹² Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

¹³ Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.

¹⁴ Tamże

¹⁵ Dz. U. 2013, poz. 885 i 938

¹⁶ Dz. U. 2012, poz. 1456

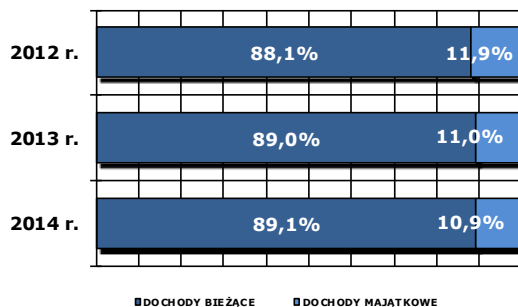
¹⁷ Tamże

¹⁸ Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.

5. Dochody budżetowe

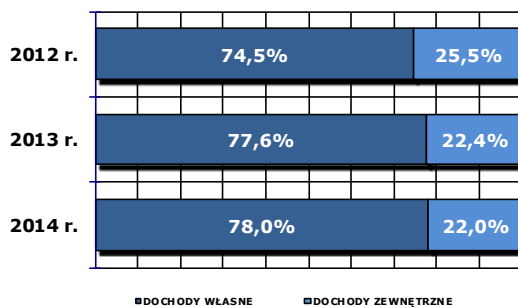
Planowane na 2014 rok **dochody ogółem** m.st. Warszawy wynoszą **12.983,3 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **6,5%**, tj. o kwotę **792,1 mln zł**.

WYK. 1. UDZIAŁ DOCHODÓW BIEŻĄCYCH I DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH W DOCHODACH OGÓŁEM W LATACH 2012-2014



W strukturze dochodów udział dochodów bieżących i dochodów majątkowych w projekcie budżetu na 2014 rok nie uległ zasadniczym zmianom w porównaniu z latami 2012-2013.

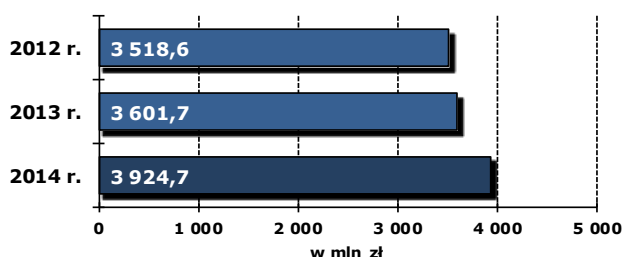
WYK. 2. UDZIAŁ DOCHODÓW WŁASNYCH I DOCHODÓW ZEWNĘTRZNYCH W DOCHODACH OGÓŁEM W LATACH 2012-2014



Przewiduje się, że w 2014 roku udział w dochodach m.st. Warszawy środków pochodzących ze źródeł zewnętrznych wyniesie **22,0%**. W ramach dochodów pochodzących ze źródeł zewnętrznych dochody w kwocie **971,4 mln zł** wynikają z harmonogramu realizacji projektów przy współudziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

TAB. 3. DOCHODY WG ŹRÓDEŁ W LATACH 2013-2014

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 ROK	2013 ROK	2014 ROK	DYNAMIKA 2014 / 2013	
		PLAN	PRZEWIDYWANE WYKONANIE (PW)	PROJEKT BUDŻETU	2013 = PLAN	2013 = PW
		W ZŁ	W ZŁ	W ZŁ	W %	
DOCHODY BIEŻĄCE		11 450 063 690	10 844 961 038	11 572 324 343	101,1	106,7
A	DOCHODY WŁASNE	9 527 972 736	8 931 300 221	9 644 375 338	101,2	108,0
I	Podatki i opłaty lokalne	1 066 947 078	1 089 329 953	1 094 608 324	102,6	100,5
1	podatek od nieruchomości	1 032 081 125	1 055 000 000	1 060 310 522	102,7	100,5
2	podatek od środków transportowych	28 256 545	27 720 545	27 953 960	98,9	100,8
3	opłata targowa	5 030 080	5 030 080	4 614 926	91,7	91,7
4	podatek rolny	1 402 982	1 402 982	1 543 637	110,0	110,0
5	podatek leśny	175 946	175 946	185 279	105,3	105,3
6	zaległości z podatków zniesionych	400	400	0	0,0	0,0
II	Podatki pobierane przez urzędy skarbowe	343 000 000	338 500 000	342 916 811	100,0	101,3
1	podatek od czynności cywilnoprawnych	280 000 000	280 000 000	279 990 000	100,0	100,0
2	podatek od spadków i darowizn	53 000 000	48 500 000	51 388 397	97,0	106,0
3	podatek od dział. gosp. osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	10 000 000	10 000 000	11 538 414	115,4	115,4
III	Wpływy z opłat	170 615 554	183 772 000	187 781 089	110,1	102,2
1	opłata skarbowa	80 000 000	100 000 000	104 997 006	131,2	105,0
2	opłata komunikacyjna	46 843 554	40 000 000	38 960 962	83,2	97,4
3	opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	43 716 000	43 716 000	43 767 121	100,1	100,1
4	opłata produktowa	56 000	56 000	56 000	100,0	100,0
IV	Inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw	299 889 901	201 826 901	431 513 781	143,9	213,8
1	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	231 163 000	133 100 000	362 793 781	156,9	272,6
2	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	65 402 878	65 402 878	67 062 000	102,5	102,5
3	Renta planistyczna	1 588 000	1 588 000	522 000	32,9	32,9
4	Opłaty adiacenckie	1 136 023	1 136 023	736 000	64,8	64,8
5	Opłaty za licencje przewozowe	600 000	600 000	400 000	66,7	66,7
V	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 514 226 651	4 071 655 579	4 421 504 406	97,9	108,6
1	w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 817 379 056	3 601 655 579	3 924 689 406	102,8	109,0
2	w podatku dochodowym od osób prawnych	696 847 595	470 000 000	496 815 000	71,3	105,7
VI	Dochody z mienia	1 168 087 414	1 132 424 989	1 291 372 963	110,6	114,0
1	dochody z najmu i dzierżawy mienia	607 538 674	618 900 000	607 617 331	100,0	98,2
2	opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	415 618 740	418 501 906	406 915 632	97,9	97,2
3	wpłaty z zysku od przedsiębiorstw komunalnych	60 000	60 000	60 000	100,0	100,0
4	dywidenda od spółek	39 860 000	39 860 000	226 380 000	567,9	567,9
5	wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw	5 010 000	103 083	400 000	8,0	388,0
6	odsetki od środków na rachunkach bankowych	100 000 000	55 000 000	50 000 000	50,0	90,9
VII	Dotacje z budżetów innych j.s.t	65 481 740	65 481 740	63 667 655	97,2	97,2
VIII	Pozostałe własne dochody bieżące	1 899 724 398	1 848 309 059	1 811 010 309	95,3	98,0
1	sprzedaż biletów komunikacji miejskiej	848 072 766	754 407 681	802 027 513	94,6	106,3
2	zwrot odpłatności za media	272 996 215	272 996 215	266 209 306	97,5	97,5
3	dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	88 614 419	88 614 419	88 614 419	100,0	100,0
4	wpływy z pozostałych dochodów, opłat i podatków	690 040 998	732 290 744	654 159 071	94,8	89,3
B	SUBWENCJE, DOTACJE, ŚRODKI Z UE	1 922 090 954	1 913 660 817	1 927 949 005	100,3	100,7
I	Subwencja ogólna	1 395 596 977	1 395 596 977	1 429 853 688	102,5	102,5
1	część oświatowa	1 351 531 361	1 351 531 361	1 392 721 405	103,0	103,0
2	część równoważąca	44 065 616	44 065 616	37 132 283	84,3	84,3
II	Dotacje celowe z budżetu państwa	446 374 276	437 944 139	455 258 789	102,0	104,0
III	Dotacje z funduszy celowych	3 664 739	3 664 739	6 002	0,2	0,2
IV	Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE	76 454 962	76 454 962	42 830 526	56,0	56,0
DOCHODY MAJĄTKOWE		1 647 178 841	1 346 299 879	1 411 032 903	85,7	104,8
A	DOCHODY WŁASNE	650 266 977	527 508 300	479 594 916	73,8	90,9
I	Wpływy ze sprzedaży lokali i nieruchomości	430 375 558	170 000 000	462 249 920	107,4	271,9
II	Zbycie praw majątkowych - sprzedaż udziałów w spółkach	96 687 000	217 643 700	500 000	0,5	0,2
III	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	71 332 616	76 473 018	1 000	0,0	0,0
IV	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	40 480 221	52 000 000	16 843 996	41,6	32,4
V	Pozostałe środki finansowe na inwestycje	11 391 582	11 391 582	0	0,0	0,0
B	SUBWENCJE, DOTACJE, ŚRODKI Z UE	996 911 864	818 791 579	931 437 987	93,4	113,8
I	Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE	953 085 887	781 649 234	928 589 146	97,4	118,8
II	Dotacje celowe z budżetu państwa otrzymane na inwestycje	13 371 814	11 784 602	0	0,0	0,0
III	Wpływy z tytułu pomocy finansowej między j.s.t.	7 539 725	0	25 000	0,3	-
IV	Środki na inwestycje pozyskane z innych źródeł	4 105 138	6 548 443	2 823 841	68,8	43,1
V	Uzupełnienie subwencji ogólnej	18 809 300	18 809 300	0	0,0	0,0
DOCHODY OGÓŁEM		13 097 242 531	12 191 260 917	12 983 357 246	99,1	106,5
A	DOCHODY WŁASNE	10 178 239 713	9 458 808 521	10 123 970 254	99,5	107,0
B	SUBWENCJE, DOTACJE, ŚRODKI Z UE	2 919 002 818	2 732 452 396	2 859 386 992	98,0	104,6

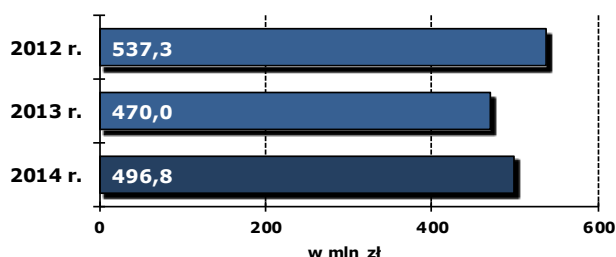
DOCHODY Z UDZIAŁU W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH (PIT)

Prognoza dochodów Miasta z udziału w PIT została oparta na założeniach wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2014 rok, która uwzględnia:

- 0,1 procentowy spadek zatrudnienia w gospodarce narodowej,
- 1,0 procentowy realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej,
- utrzymanie na niezmiennym poziomie najważniejszych parametrów systemu podatkowego, tj. dwustopniowej skali podatkowej ze stawkami podatkowymi 18% i 32% z jednym progiem podatkowym oraz kwotą zmniejszającą podatek oraz większości limitów ulg podatkowych, kwoty zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów,
- zmiany w zakresie ulgi z tytułu użytkowania sieci Internet polegającej na ograniczeniu prawa do korzystania z ulgi, w ten sposób, że odliczenie w ramach ulgi będzie przysługiwało podatnikowi wyłącznie w kolejno po sobie następujących dwóch latach podatkowych, jeżeli w okresie poprzedzającym te lata nie korzystał z tego odliczenia,
- likwidację systemu zwrotu osobom fizycznym części wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym, co będzie powiązane z wprowadzeniem rozwiązań zawartych w ustawie o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez ludzi młodych,
- wzrost ogólnych wpływów z PIT sektora finansów publicznych stanowiących podstawę kalkulacji dochodów z tytułu udziału w PIT dla jednostek samorządu terytorialnego w stosunku do przewidywanego wykonania tych dochodów na koniec bieżącego roku o 2,8% wynikający z przyjętej dynamiki wskaźników makroekonomicznych kształtujących dochody z PIT,
- przewidywany spadek wskaźnika udziału podatku należnego odprowadzonego od podatników zamieszkałych na terenie m.st. Warszawy w podatku należnym dla kraju wynikający z rozliczenia podatku za 2012 r., tj. z 11,71% w budżecie na 2013 r. do 11,68% w planie na 2014 r.,
- przewidywany wzrost w 2014 r. wskaźnika udziału samorządów w planowanych ogólnych wpływach z PIT, tj. z 37,42% w 2013 r. do 37,53% w 2013 r. w związku ze zmianami liczby pensjonariuszy domów opieki społecznej, w części powiatowej udział pozostanie na dotychczasowym poziomie – 10,25%.

Plan dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) przyjęto w wielkościach podanych w pismach Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2013 roku o nr.: ST3/4820/10/2013

– część gminna i ST4/4820/795/2013/RD-102660 – część powiatowa.

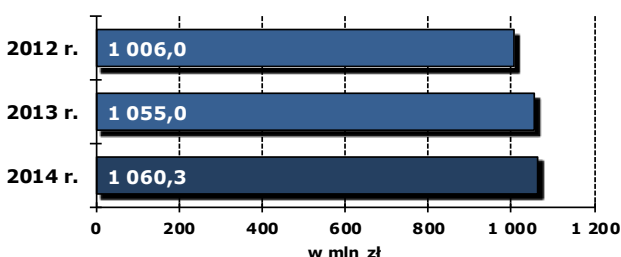
DOCHODY Z UDZIAŁU W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (CIT)

Zakłada się nieznaczny wzrost dochodów z CIT w 2014 r. w stosunku do 2013 roku, co podyktowane jest stopniową poprawą warunków makroekonomicznych funkcjonowania firm, jak też z uwagi na znacznie mniejszą niż w ostatnich latach siłę oddziaływania na bieżące dochody z CIT systemu podatkowego i jego elementów takich jak: odliczanie strat z lat ubiegłych.

Prognozę dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na obszarze m.st. Warszawy na 2013 r. określono przy wykorzystaniu wskaźników makroekonomicznych, w tym na podstawie realnej dynamiki Produktu Krajowego Brutto oraz wskaźnika wzrostu cen i usług konsumpcyjnych i inwestycyjnych.

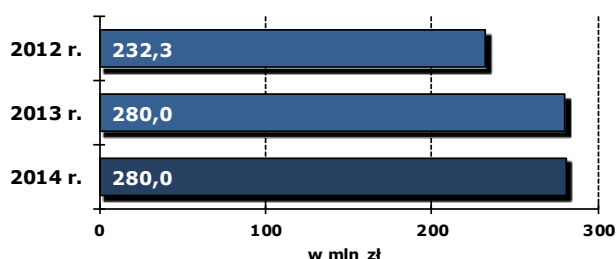
Wysokość udziału we wpływach z podatku CIT jest stała i wynosi od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze odpowiednio gminy 6,71% i powiatu 1,40% - łącznie 8,11%.

Prognozuje się, że dochody z udziału w CIT w 2014 roku będą nominalnie o **5,7%** wyższe od przewidywanych do zrealizowania w 2013 roku, nie osiągając poziomu z 2012 roku, od którego będą niższe o **7,5%**.

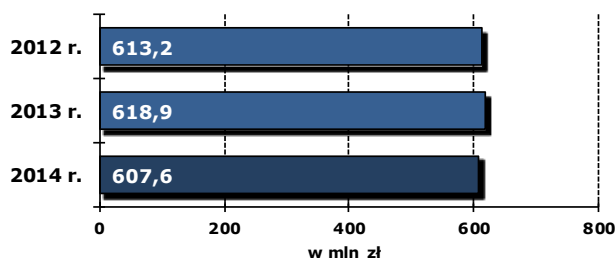
DOCHODY Z PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

W kalkulacji dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono bieżący stan bazy podatkowej (podstawa wymiaru podatku) oraz stopień ściągальności podatków. Dochody z tego podatku są stosunkowo mało wrażliwe na wahania koniunktury gospodarczej i stanowią stabilne źródło dochodów budżetowych.

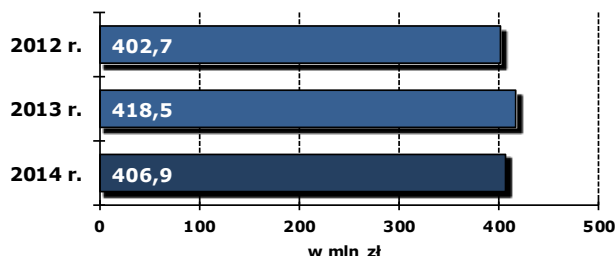
Prognozuje się, że dochody z podatku od nieruchomości w 2014 roku będą nominalnie o **0,5%** wyższe od przewidywanych do uzyskania w 2013 roku i wyższe o **5,4%** w stosunku do uzyskanych w 2012 roku.

DOCHODY Z PODATKU OD CZYNNOŚCI CYWILNOPRAWNYCH

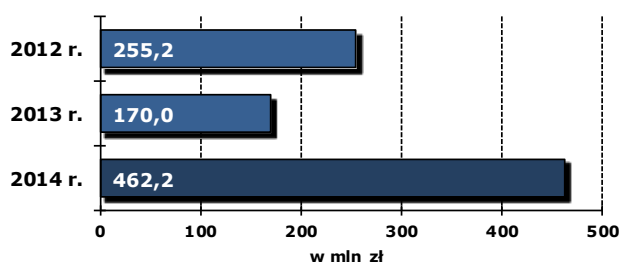
Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami. Utrzymująca się dekoniunktura na warszawskim rynku nieruchomości spowodowała głęboki spadek tych dochodów w 2009 r. w stosunku do dochodów uzyskanych w latach 2007 i 2008. Na 2014 r. przewiduje się utrzymanie poziomu dochodów z 2013 roku, dopiero w następnych latach zakłada się stopniową odbudowę wpływów z tego podatku.

DOCHODY Z NAJMU I DZIERŻAWY MIENIA

Plan w zakresie dochodów z najmu i dzierżawy mienia sporządzono w oparciu o obowiązujące stawki czynszów za najem lokali komunalnych, na podstawie projektów planów dochodów przekazanych przez dzielnice.

DOCHODY Z OPŁAT ZA ZARZĄD, UŻYTKOWANIE I UŻYTKOWANIE WIECZYSTE NIERUCHOMOŚCI

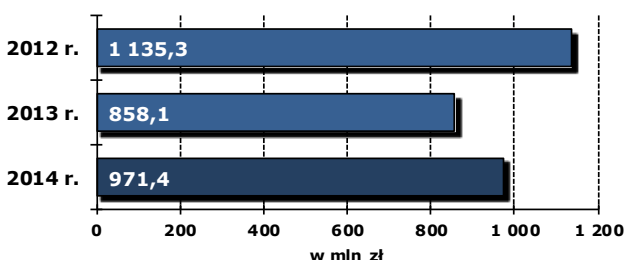
Przy projekcji wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oparto się na projektach planów opracowanych przez dzielnice.

WPŁYWY ZE SPRZEDAŻY LOKALI I NIERUCHOMOŚCI

Zakłada się stopniową poprawę sytuacji na rynku obrotu nieruchomościami, jednak prognozy w tym zakresie w dalszym ciągu obarczone są elementem niepewności. Miasto będzie nadal prowadziło racjonalną politykę w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym, w tym w zakresie zbywania nieruchomości miejskich, uwzględniając przy wyborze formy wykorzystania majątku kalkulację ekonomiczną oraz długofalowe potrzeby Miasta.

Plan sprzedaży nieruchomości i lokali powstał w oparciu o przegląd oraz weryfikację planów przetargowych. Oznacza to, że poddano analizie czynniki warunkujące możliwość przeznaczenia danej nieruchomości lub lokalu do sprzedaży, w szczególności:

- stan prawny nieruchomości,
- dostęp nieruchomości do drogi publicznej,
- ustalenie czy nie toczy się postępowanie administracyjne, a także sądowe o zwrot nieruchomości.
- ustalenie, czy nie zostały zgłoszone roszczenia byłych właścicieli lub ich następców prawnych oraz czy nie toczą się postępowania administracyjne lub sądowe dotyczące prawidłowości nabycia nieruchomości przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego,
- dokonanie analizy informacji z księgi wieczystej, z rejestru gruntów oraz z kartoteki budynku i kartoteki lokalu,
- uzyskanie zaświadczenia o samodzielności lokalu,
- ustalenie, czy lokal jest wolny pod względem fizycznym lub prawnym.

ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W RAMACH PROGRAMÓW UE

Możliwe do pozyskania środki z funduszy strukturalnych i z innych źródeł pomocowych w ramach perspektywy finansowej 2007–2013 dotyczą: projektów współfinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i z innych środków

pomocowych, w tym z Europejskiego Obszaru Gospodarczego w ramach dwóch instrumentów finansowych: Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Planowane jest też dofinansowanie z przeznaczeniem na tzw. projekty „miękkie” związane z wydatkami bieżącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego, ze środków programów wspólnotowych ustanawianych przez Komisję Europejską/Radę Unii Europejskiej w postaci wieloletnich lub rocznych programów realizujących cele polityk wspólnotowych (Comenius, INTERREG).

Przewiduje się wpływy z budżetu Unii Europejskiej z tytułu współfinansowania budowy odcinka centralnego II linii metra wyniosą w 2014 roku **850,1 mln zł**.

6. Wydatki budżetowe

6.1. Informacje ogólne

Wydatki Miasta planowane są na 2014 r. w warunkach utrzymywania się ograniczonych możliwości budżetowych, wymuszających konsekwentną realizację programu ograniczania deficytu budżetowego, przy założeniu pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych” takich jak: wpłaty do budżetu państwa na rzecz subwencji ogólnej w części równoważącej (tzw. „janosikowe”), kosztów obsługi długu, potencjalnych kwot spłat udzielonych przez Miasto poręczeń w latach poprzednich oraz zobowiązań wynikających z długofalowych umów na zakup usług komunikacji miejskiej. Ponadto maksymalna wysokość wydatków determinowana jest ustawowymi regułami ostrożnościowymi odnoszącymi się do limitowania wydatków bieżących poziomem dochodów bieżących (pkt. 4.1.) oraz uzależniającymi dopuszczalną wysokość obciążeń finansowych budżetu związanych z obsługą długu w danym roku sytuacją budżetową – a ściślej głównie relacją pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – na przestrzeni trzech lat poprzedzających rok budżetowy (pkt. 4.2.). W związku z powyższym konieczna jest stała racjonalizacja wydatków bieżących.

Przewiduje się, iż wydatki bieżące poza wydatkami „sztywnymi”, m.in. nakładami na zadania dotyczące komunikacji miejskiej – 20,7% oraz gospodarki odpadami komunalnymi (z uwagi na funkcjonowanie systemu w skali pełnego roku) – 190,2%, wzrosną na poziomie **3%**.

TAB. 4. WYDATKI OGÓŁEM W LATACH 2013-2014

WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 ROK	2013 ROK	2014 ROK	DYNAMIKA 2014 / 2013	
	PLAN	PRZEWIDYWANE WYKONANIE (PW)	PROJEKT BUDŻETU	2013 = PLAN	2013 = PW
	W ZŁ	W ZŁ	W ZŁ	W %	
WYDATKI OGÓŁEM	14 268 332 345	12 531 329 100	14 199 417 248	99,5	113,3
WYDATKI BIEŻĄCE	10 937 517 464	10 383 909 598	11 315 836 720	103,5	109,0
KOMUNIKACJA MIEJSKA - UMOWY Z PRZEWÓZNIKAMI	2 241 056 240	2 241 054 000	2 705 907 500	120,7	120,7
WPLATA DO BUDŻETU PAŃSTWA NA RZECZ SUBWENCJI OGÓLNEJ W CZĘŚCI RÓWNOWAŻĄCEJ	792 026 144	792 026 144	719 461 154	90,8	90,8
SYSTEM GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI	231 163 000	125 000 000	362 793 781	156,9	290,2
KOSZTY OBSŁUGI DŁUGU	432 810 662	332 810 662	397 983 915	92,0	119,6
PORĘCZENIA I GWARANCJE	17 834 374	17 006 575	10 936 331	61,3	64,3
REZERWA CELOWA NA ZARZĄDZANIE KRYZYSOWE	33 260 222	0	38 500 000	115,8	-
POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE	7 189 366 822	6 876 012 217	7 080 254 039	98,5	103,0
WYDATKI MAJĄTKOWE	3 330 814 881	2 147 419 502	2 883 580 528	86,6	134,3

Planowane na 2014 rok **wydatki ogółem** m.st. Warszawy wynoszą **14.199,4 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **13,3%**, tj. o kwotę **1.668,1 mln zł**.

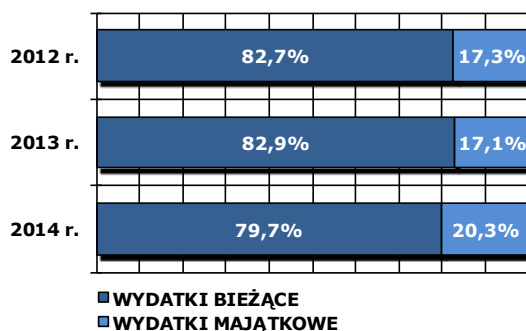
Planowane na 2014 rok **wydatki bieżące** m.st. Warszawy wynoszą **11.315,8 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **9,0%**, tj. o kwotę **931,9 mln zł**.

W ramach wydatków bieżących uwzględniono kwotę **362,8 mln zł** w związku z przepisami ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw¹⁹.

Pozostałe wydatki bieżące (poza „obligatoryjnymi” i finansowaniem nowego systemu gospodarki odpadami) wzrosną o **3,0%**.

Planowane na 2014 rok **wydatki majątkowe** m.st. Warszawy wynoszą **2.883,6 mln zł**, co oznacza nominalny **wzrost** w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku o **34,3%**, tj. o kwotę **736,2 mln zł**.

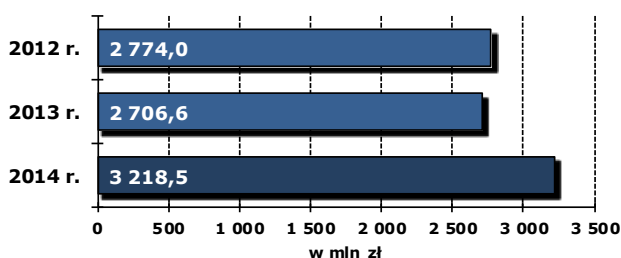
¹⁹ Dz. U. Nr 152, poz. 897

WYK. 3. UDZIAŁ WYDATKÓW BIEŻĄCYCH I WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W WYDATKACH OGÓŁEM W LATACH 2012-2014

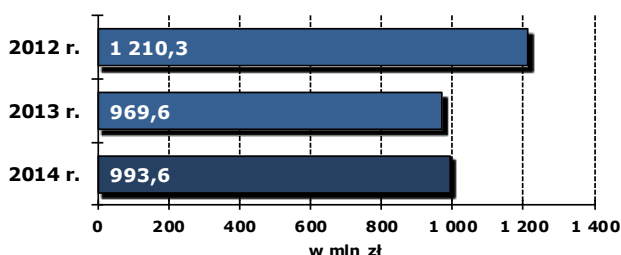
Na działalność bieżącą w 2014 roku zostanie przeznaczona **79,7%** wydatków, natomiast na inwestycje **20,3%** środków. Oznacza to wzrost udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w stosunku do 2012 r. o **3,0 pkt. proc.** i wzrost w porównaniu z 2013 r. o **3,2 pkt. proc.**

6.2. Wydatki w układzie zadaniowym**6.2.1. Wydatki bieżące****TAB. 5. WYDATKI BIEŻĄCE W UKŁADZIE ZADANIOWYM WG SFER W LATACH 2013-2014**

SFERA	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 ROK		2014 ROK		RÓŻNICA	ZMIANA
		PRZEWIDYWANE WYKONANIE	STR.	PROJEKT BUDŻETU	STR.		
		W ZŁ	W %	W ZŁ	W %		
	WYDATKI BIEŻĄCE	10 383 909 598	100,00	11 315 836 720	100,00	931 927 122	9,0
III	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	392 340 430	3,78	642 271 039	5,68	249 930 609	63,7
XI	FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA	1 171 076 245	11,28	1 474 343 097	13,03	303 266 852	25,9
I	TRANSPORT I KOMUNIKACJA	2 706 561 537	26,06	3 218 463 422	28,44	511 901 885	18,9
II	ŁĄD PRZESTRZENNY I GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI	969 565 245	9,34	993 567 077	8,78	24 001 832	2,5
X	ZARZĄDZANIE STRUKTURAMI SAMORZĄDOWYMI	839 057 973	8,08	850 002 688	7,51	10 944 715	1,3
IV	BEZPIECZEŃSTWO I PORZĄDEK PUBLICZNY	242 617 637	2,34	244 790 629	2,16	2 172 992	0,9
VII	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA KULTUROWEGO	329 663 983	3,17	332 430 161	2,94	2 766 178	0,8
VIII	REKREACJA, SPORT I TURYSTYKA	97 704 282	0,94	97 621 864	0,86	-82 418	-0,1
V	EDUKACJA	2 601 137 987	25,05	2 558 308 362	22,61	-42 829 625	-1,6
VI	OCHRONA ZDROWIA I POMOC SPOŁECZNA	998 976 623	9,62	876 869 543	7,75	-122 107 080	-12,2
IX	DZIAŁALNOŚĆ PROMOCYJNA I WSPIERANIE ROZWOJU GOSPODARCZEGO	35 207 656	0,34	27 168 838	0,24	-8 038 818	-22,8

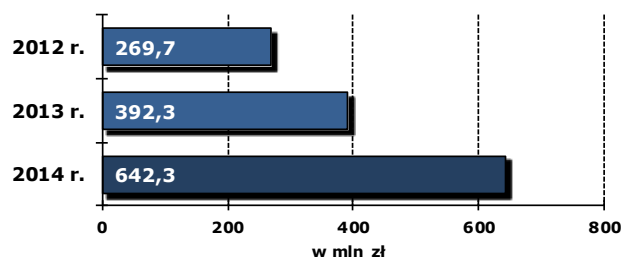
SFERA I – TRANSPORT I KOMUNIKACJA

Wysokość wydatków w głównej mierze wynika z umów wieloletnich o świadczenie usług przewozowych zawartych ze spółkami miejskimi (Tramwaje Warszawskie, Metro Warszawskie, Szybka Kolej Miejska, Miejskie Zakłady Autobusowe), a także z innymi podmiotami tj. prywatnymi przewoźnikami autobusowymi oraz spółkami Koleje Mazowieckie i Warszawska Kolej Dojazdowa.

SFERA II – ŁĄD PRZESTRZENNY I GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI

Planowane wydatki przeznaczone są przede wszystkim na zadania związane z utrzymaniem i zarządzaniem zasobem komunalnym. Uwzględniono także finansowanie zadań związanych z nabywaniem i sprzedażą nieruchomości.

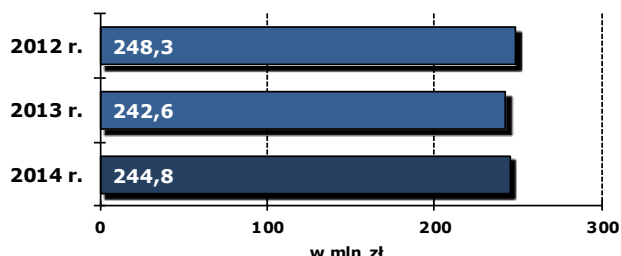
Z uwagi na ograniczenia budżetowe (w tym ustawową regułą limitującą wydatki bieżące na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące i związaną z nią ustawową nową metodę obliczania maksymalnych wydatków na obsługę długu obowiązującą począwszy od 2014 roku) na obecnym etapie prac budżetowych możliwe jest wygospodarowanie kwoty 122 mln zł z przeznaczeniem na odszkodowania z tytułu tzw. dekretu Bieruta oraz za grunty przejęte pod budowę dróg.

SFERA III – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wzrost wydatków w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska w głównej mierze zdeterminowany jest uwzględnieniem w projekcie budżetu na 2014 rok w ujęciu rocznym

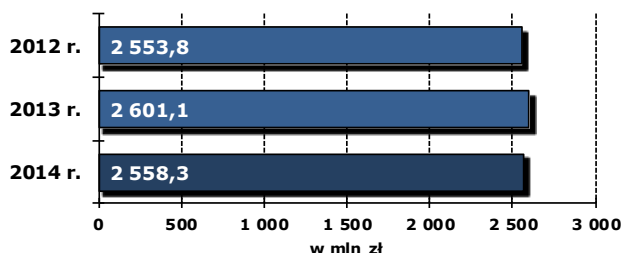
wydatków na kwotę **362,8 mln zł** w związku z przepisami ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw²⁰ (w 2013 roku zadania w tym zakresie dotyczą okresu lipiec-grudzień).

SFERA IV – BEZPIECZEŃSTWO I PORZĄDEK PUBLICZNY



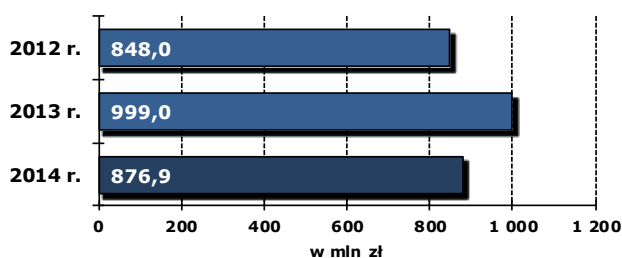
Zaplanowane na 2014 rok środki na zapewnienie bezpieczeństwa i porządku publicznego w wysokości **244,8 mln zł** są zbliżone do nakładów wyasygnowanych w latach 2012-2013.

SFERA V – EDUKACJA



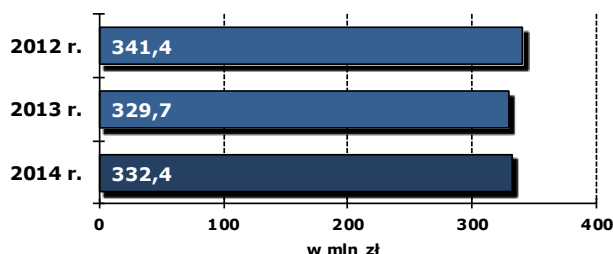
W ramach planowanych wydatków środki w wysokości **2.302,5 mln zł** przeznaczono na realizację zadań przez dzielnice, co stanowi **90,0%** ogólnych nakładów na realizację zadań bieżących w sferze Edukacja. Środki do dyspozycji dzielnic w związku z realizacją zadań z zakresu oświaty i edukacji zostały naliczone z uwzględnieniem aktualnych danych o liczbie uczniów w dzielnicach. Przewiduje się wzrost planowanych wydatków w tej sferze w trakcie 2014 roku - w projekcie budżetu utworzono rezerwy celowe na zwiększenie środków do dyspozycji dzielnic (w tym na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego oraz na zajęcia dodatkowe w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych) – środki te na etapie projektu budżetu ujęte zostały w sferze Finanse i Różne Rozliczenia.

²⁰ Dz. U. Nr 152, poz. 897

SFERA VI – OCHRONA ZDROWIA I POMOC SPOŁECZNA

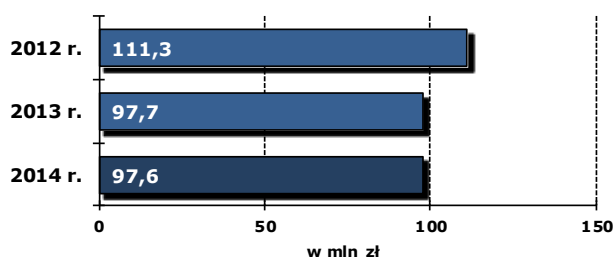
Planowane środki finansowe przeznaczone są m.in. na: wypłatę świadczeń i zasiłków osobom o niskich dochodach i posiadających orzeczenie o niepełnosprawności, finansowanie programów promocji zdrowia i profilaktyki, na remonty placówek ochrony zdrowia, na inicjowanie i wspieranie przedsięwzięć mających na celu przeciwdziałanie alkoholizmowi, opiekę nad dziećmi w żłobkach, wspieranie rodzin zagrożonych marginalizacją społeczną, prowadzenie jednostek pomocy społecznej.

Ponadto zabezpieczono środki na przejęcie zobowiązań i ewentualne pokrycie ujemnych wyników finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w myśl ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej²¹. Główny ciężar rozliczeń z tego tytułu obciążył wydatki 2013 roku, co w przeważającej mierze zaważyło na spadku nakładów na opiekę zdrowotną w 2014 roku w porównaniu z rokiem 2013.

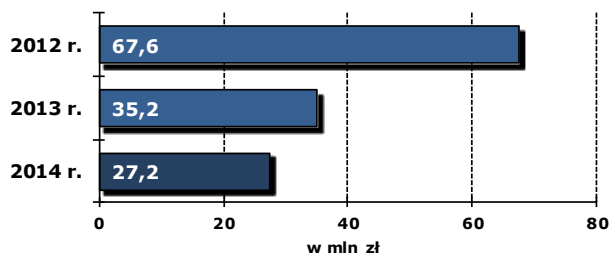
SFERA VII – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA KULTUROWEGO

Na realizację zadań z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa kulturowego, a więc przede wszystkim dofinansowanie działalności teatrów, bibliotek, muzeów oraz domów i ośrodków kultury, zaplanowano w 2014 roku środki w wysokości **332,4 mln zł**, tj. na poziomie zbliżonych do lat 2012-2013.

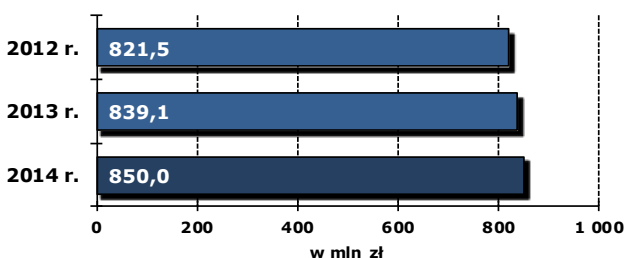
²¹ Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.

SFERA VIII – REKREACJA, SPORT I TURYSTYKA

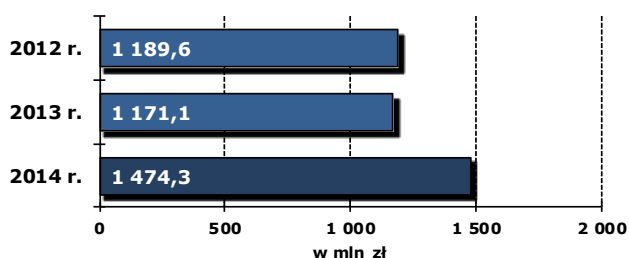
Zaplanowane na 2014 rok środki na rekreację, sport i turystykę w wysokości **97,6 mln zł** odpowiadają wydatkom na ten cel z 2013 roku. Różnica w zakresie kwoty wydatków w 2014 roku w stosunku do 2012 roku w głównej mierze wynika z realizacji zadań związanych z organizacją na terenie Warszawy Mistrzostw Europy w piłce nożnej – EURO 2012.

SFERA IX – DZIAŁALNOŚĆ PROMOCYJNA I WSPIERANIE ROZWOJU GOSPODARCZEGO

Podobnie jak w przypadku sfery Rekreacja, Sport i Turystyka znaczący spadek wydatków planowany na 2014 rok w porównaniu z 2012 roku wynika przede wszystkim z realizacji zadań związanych z organizacją na terenie Warszawy Mistrzostw Europy w piłce nożnej – EURO 2012

SFERA X – ZARZĄDZANIE STRUKTURAMI SAMORZĄDOWYMI

W ramach tej sfery finansowane są m.in. zadania zapewniające sprawną obsługę mieszkańców, prawidłowe funkcjonowanie Urzędu Miasta i urzędów dzielnic, zapewnienie ciągłości pracy systemów informatycznych i sieci telefonicznej.

SFERA XI – FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA

Główną pozycję stanowi wpłata do budżetu państwa na rzecz subwencji ogólnej w części równoważącej w kwocie **719,5 mln zł**, ustalana przez Ministerstwo Finansów na podstawie danych za 2012 r.

W ramach tej sfery realizowane są też zobowiązania Miasta związane z obsługą rachunku bankowego i zadłużenia w kwocie **526,6 mln zł** oraz ujmowane są rezerwy ogólna i rezerwy celowe w kwotach odpowiednio **38,4 mln zł** i **170,7 mln zł**, w tym m.in. rezerwa na finansowanie zwiększenia zakresu zadań realizowanych przez dysponentów budżetu m.st. Warszawy w kwocie **75 mln zł**, rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **38,5 mln zł** oraz rezerwy celowe na zwiększenie środków do dyspozycji dzielnic na realizację zadań przedszkolnych łącznie w kwocie **26 mln zł**.

6.2.2. Wydatki majątkowe**TAB. 6. WYDATKI MAJĄTKOWE W UKŁADZIE ZADANIOWYM WG SFER W LATACH 2013-2014**

SFERA	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 ROK		2014 ROK		RÓŻNICA	ZMIANA
		PRZEWIDYWANE WYKONANIE	STR.	PROJEKT BUDŻETU	STR.		
		W ZŁ	W %	W ZŁ	W %		
WYDATKI MAJĄTKOWE		2 147 419 502	100,00	2 883 580 528	100,00	736 161 026	34,3
XI	FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA	30 265	0,00	8 531 773	0,30	8 501 508	28 090,2
IV	BEZPIECZEŃSTWO I PORZĄDEK PUBLICZNY	4 132 122	0,19	10 215 621	0,35	6 083 499	147,2
VI	OCHRONA ZDROWIA I POMOC SPOŁECZNA	88 858 668	4,14	138 854 577	4,82	49 995 909	56,3
I	TRANSPORT I KOMUNIKACJA	1 484 154 874	69,11	2 286 106 648	79,28	801 951 774	54,0
VIII	REKREACJA, SPORT I TURYSTYKA	8 161 087	0,38	9 041 656	0,31	880 569	10,8
V	EDUKACJA	137 222 840	6,39	137 796 892	4,78	574 052	0,4
VII	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA KULTUROWEGO	49 799 543	2,32	41 563 724	1,44	-8 235 819	-16,5
II	ŁĄD PRZESTRZENNY I GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI	143 739 663	6,69	111 295 314	3,86	-32 444 349	-22,6
III	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	176 429 548	8,22	116 265 913	4,03	-60 163 635	-34,1
X	ZARZĄDZANIE STRUKTURAMI SAMORZĄDOWYMI	54 890 892	2,56	23 908 410	0,83	-30 982 482	-56,4

Zaplanowane na 2014 r. wydatki majątkowe w łącznej wysokości **2.883,6 mln zł** obejmują:

- finansowanie zadań inwestycyjnych w łącznej wysokości **2.872,4 mln zł**, w tym inwestycje ogólnomiejskie – **2.515,5 mln zł**, inwestycje realizowane przez dzielnice m.st. Warszawy – **356,9 mln zł**,
- pozostałe wydatki majątkowe w wysokości **11,2 mln zł**.

WYDATKI MAJĄTKOWE WG SFER UKŁADU ZADANIOWEGO

SFERA I – TRANSPORT I KOMUNIKACJA - 2.286,1 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: projekt i budowa II linii metra – **1.138,8 mln zł**, 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" – **158,5 mln zł**, modernizacja ciągu ulic Marsa - Żołnierska odc. węzeł Marsa-granica miasta – **133,9 mln zł**, budowa ul. Nowolazurowej na odc. od Al. Jerozolimskich do Trasy AK – **109,6 mln zł**, budowa Trasy Świątokrzyskiej na odc. od ul. Wybrzeże Szczecińskie do ul. Zabranieckiej – **108,9 mln zł**, przebudowa (rozbudowa) ul. Prostej na odc. Rondo Daszyńskiego - Rondo ONZ – **85,6 mln zł**, budowa Trasy Mostu Północnego – **64,9 mln zł**, modernizacja ul. Świątokrzyskiej – **63,2 mln zł**, 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 – **50,0 mln zł**, budowa ul. Wołoskiej na odc. ul. Rostafińskich - ul. Cybernetyki – **40,0 mln zł**, budowa linii tramwajowej na Tarchomin i układu drogowego ul. Światowida i Projektowanej - prace przygotowawcze i pozyskanie nieruchomości oraz budowa układu drogowego – **34,4 mln zł**, przebudowa infrastruktury Stacji Techniczno - Postojowej Kabaty w związku ze zwiększeniem ilości taboru – **33 mln zł**, przebudowa estakad w Trasie Łazienkowskiej na węźle Warszawskim (Ł19- Ł20- Ł21- Ł22- Ł23- Ł24- Ł25- Ł26) oraz na węźle Praskim (Ł35) – **23,0 mln zł**, budowa ul. Czerniakowskiej - bis – **20,1 mln zł**, rozbudowa ul. Kleszczowej na odc. ul. Czereśniowa - ul. Chrobrego - ul. Ryżowa – **19,5 mln zł**, modernizacja Al. Jerozolimskich odc. Rondo Zesłańców Syberyjskich - Łopuszańska – **19,4 mln zł**, parkingi strategiczne „Parkuj i Jedź” (P + R) – etap II – **14,4 mln zł**, budowa szlaku rowerowego wzdłuż Wisły na obszarze m.st. Warszawy "Nadwiślański Szlak Rowerowy" – **9,3 mln zł**, budowa ul. Reymonta (Dzielnica Bielany) – **9,0 mln zł**, przebudowa układu drogowego przy stacji I linii metra "Słodowiec" – **8,9 mln zł**, budowa ul. Pełczyńskiego na odcinku od istniejącego odcinka do ul. Powstańców Śląskich (Dzielnica Bemowo) – **8,5 mln zł**, modernizacja ul. Pileckiego na odc. ul. Roentgena - ul. Płaskowickiej – **7,6 mln zł**, przebudowa ciągu ulic Kadetów, Trakt Lubelski, Zwoleńska – **5,5 mln zł**, rozbudowa ul. Wybrzeże Helskie wraz z zabezpieczeniem przeciwpowodziowym – **5,0 mln zł**.

SFERA II – ŁĄD PRZESTRZENNY I GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI - 111,3 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: budowa mieszkań komunalnych przy ul. Pełczyńskiego (Dzielnica Bemowo) – **29,9 mln zł**, budowa budynków komunalno - socjalnych przy ul. Jagiellońskiej (Dzielnica Praga Północ) – **19,4 mln zł**, Warszawska Przestrzeń Technologiczna - Centrum Kreatywności Targowa 56 – **16,6 mln zł**, modernizacja targowiska przy ul. Banacha – **10,9 mln zł**, modernizacja basenu pływakiego w Pałacu Młodzieży (strefa "D") – **8,2 mln zł**, budowa DK Kadr (rewitalizacja) (Dzielnica Mokotów) – **6,3 mln zł**, budowa budynku komunalnego wielorodzinnego z infrastrukturą zewnętrzną przy ul. Sławińskiej (Dzielnica Wola) – **4,0 mln zł**, dostosowanie Sali Kongresowej w Pałacu Kultury i Nauki do wymogów ppoż. – **3,7 mln zł**, modernizacja budynku przy ul. Reja 9 wraz z rewitalizacją przestrzeni publicznej - Zieleńca przy Teatrze Ochoty (Dzielnica Ochota) – **3,4 mln zł**.

SFERA III – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - 116,3 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: zagospodarowanie nadbrzeży Wisły - etap I – **60,0 mln zł**, zagospodarowanie terenów zieleni wzdłuż Kanału Bródnowskiego wraz z budową zbiornika retencyjno - rekreacyjnego – **12,8 mln zł**, budowa Centrum Edukacji Leśnej – **6,2 mln zł**, budowa kanału ulgi i modernizacja rowu Brzezińskiego w km 1+ 930 - 2+ 188 (Dzielnica Białołęka) – **5,5 mln zł**, ochrona przed podtopieniem dzielnicy Wilanów – **4,6 mln zł**, modernizacja Portu Czerniakowskiego – **4,5 mln zł**, ochrona siedlisk kluczowych gatunków ptaków Doliny Środkowej Wisły w warunkach intensywnej presji aglomeracji warszawskiej – **3,3 mln zł**, przywrócenie funkcji retencyjnej zbiornika retencyjnego Staw Służewiecki (Dzielnica Mokotów) – **2,9 mln zł**, budowa obiektu Leśnego Ośrodka Rehabilitacji Zwierząt "Marysieńka" przy ul. Korkowej 170 – **2,6 mln zł**, modernizacja parku im. J. Polińskiego zlokalizowanego w rejonie ulic: Szaserów, Garwolińskiej i Kobielskiej (Dzielnica Praga Południe) – **2,5 mln zł**, budowa kolektora deszczowego w ul. Ryżowej i Alejach Jerozolimskich prowadzącego do rowu U-1 wraz z przebudową rowu U-1 i budową zbiornika retencyjnego w dolinie rzeki Raszyńka – **2,5 mln zł**.

SFERA IV – BEZPIECZEŃSTWO I PORZĄDEK PUBLICZNY - 10,2 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: dotacja celowa na rewitalizację zabytkowego budynku po byłej Praskiej Komendzie Straży Pożarnej na terenie Jednostki Ratowniczo - Gaśniczej nr 5 przy ul. Marcinkowskiego 2 – **6,6 mln zł**, Budowa Zintegrowanego Stanowiska Koordynacji i Reagowania m.st. Warszawy (ZSKiR) – **2,4 mln zł**.

SFERA V – EDUKACJA - 137,8 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: budowa szkoły podstawowej przy ul. Zachodzącego Słońca (Dzielnica Bemowo) – **16,5 mln zł**, budowa sali gimnastycznej z zagospodarowaniem terenu oraz modernizacją istniejącego obiektu LO przy ul. Oszmiańskiej - etap I, II, III (Dzielnica Targówek) – **16,5 mln zł**, budowa SP przy ul. Głębockiej wraz z dojazdem (Dzielnica Białołęka) – **15,1 mln zł**, budowa SP przy ul. Ceramicznej (Dzielnica Białołęka) – **10,5 mln zł**, modernizacja wraz z rozbudową budynku oświatowego przy ul. Kadetów 15

(Dzielnica Wawer) – **6,8 mln zł**, modernizacja zespołu SP nr 307 i P nr 349 przy ul. Barcelońskiej 8 wraz z zagospodarowaniem terenu (Dzielnica Mokotów) – **5,3 mln zł**, rozbudowa budynku przy ul. Konińskiej 2 na potrzeby Szkoły Podstawowej – etap I i etap II (Dzielnica Ursus) – **5,0 mln zł**, modernizacja terenów wraz z placami zabaw w Przedszkolach Dzielnicy Praga Północ: ul. Strzelecka 16, Namysłowska 11, K. Szymanowskiego 4a i 5a, Markowska 8, Jagiellońska 28, Wołomińska 12/18 i 56, Ratuszowa 8a, Równa 2 (Dzielnica Praga Północ) – **4,2 mln zł**, modernizacja budynku szkolnego w Zespole Szkół Specjalnych nr 109 przy ul. Białobrzeskiej 44 – **3,9 mln zł**, budowa przedszkola przy ul. Drewnowskiego róg Sternhela (Dzielnica Targówek) – **3,6 mln zł**, budowa boiska sportowego przy XXV Liceum Ogólnokształcącym przy ul. Halnej wraz z zagospodarowaniem terenu (Dzielnica Wawer) – **3,6 mln zł**, adaptacja i wyposażenie pomieszczeń z przeznaczeniem na przedszkole przy ul. Siedleckiej 12/14 wraz z wykonaniem i wyposażeniem placu zabaw (Dzielnica Praga Północ) – **3,3 mln zł**, budowa przedszkola przy ul. św. Urszuli Ledóchowskiej (Dzielnica Wilanów) – **3,2 mln zł**, SP nr 94 ul. Cietrzewia 22A - modernizacja i rozbudowa szkoły (Dzielnica Włochy) – **2,9 mln zł**, budowa SP przy ul. Hanki Ordonówny (Dzielnica Białołęka) – **2,7 mln zł**, modernizacja budynku i terenu Gimnazjum nr 32 w ZS nr 112 przy ul. Otwockiej 3 (Dzielnica Praga Północ) – **2,6 mln zł**, budowa sali gimnastycznej przy Liceum Ogólnokształcącym nr XXI wraz z modernizacją boiska sportowego, ul. Grójecka 93 (Dzielnica Ochota) – **2,5 mln zł**.

SFERA VI – OCHRONA ZDROWIA I POMOC SPOŁECZNA - 138,9 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: rozbudowa i modernizacja Szpitala Św. Rodziny – **37,9 mln zł**, przebudowa wraz z rozbudową Szpitala Praskiego – **22,0 mln zł**, rozbudowa i modernizacja Szpitala Wolskiego – **17,7 mln zł**, przebudowa i modernizacja Szpitala Grochowskiego – **12,1 mln zł**, rozbudowa i modernizacja Warszawskiego Szpitala dla Dzieci – **10,6 mln zł**, rozbudowa i przebudowa Szpitala Bielańskiego – **5,9 mln zł**, przebudowa i modernizacja Szpitala Czerniakowskiego – **5,2 mln zł**, kogeneracja w Szpitalu Specjalistycznym im. Św. Rodziny – **4,1 mln zł**, modernizacja obiektów Domu Pomocy Społecznej "Na Przedwiośniu" – **3,1 mln zł**, budowa żłobka przy ul. św. Urszuli Ledóchowskiej – **3,0 mln zł**, modernizacja przychodni przejętych przez SPZOZ Warszawa Wola - Śródmieście od SPZZOZ SOLEC – **2,8 mln zł**, modernizacja żłobka nr 6 przy ul. Bonifacego 72 – **2,7 mln zł**.

SFERA VII – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA KULTUROWEGO - 41,6 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: budowa Międzynarodowego Centrum Kultury Nowy Teatr – **10,8 mln zł**, modernizacja budynku Teatru Roma w zakresie ppoż. – **8,0 mln zł**, Muzeum Warszawskiej Pragi – **7,5 mln zł**, wykonanie stałej ekspozycji Muzeum Warszawskiej Pragi – **4,4 mln zł**, budowa namiotu na terenie nieruchomości przy ul. Grochowskiej 272 – **3,0 mln zł**, modernizacja obiektów Muzeum Historycznego m.st. Warszawy przy Rynku Starego Miasta - etap I – **2,7 mln zł**, budowa Pomnika Polaków Ratujących Żydów podczas II Wojny Światowej – **2,0 mln zł**.

SFERA VIII – REKREACJA, SPORT I TURYSTYKA - 9,0 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: budowa basenu i sali gimnastycznej przy ul. Niegocińskiej wraz z zagospodarowaniem terenu (Dzielnica Mokotów) – **5,7 mln zł**, modernizacja boiska do piłki nożnej oraz bieżni LA wraz z niezbędną infrastrukturą (Dzielnica Białołęka) – **1,4 mln zł**, budowa zespołu obiektów sportowych w Miedzeszynie (Dzielnica Wawer) – **1,3 mln zł**.

SFERA X – ZARZĄDZANIE STRUKTURAMI SAMORZĄDOWYMI - 23,9 mln zł

Planowane główne wydatki inwestycyjne w 2014 roku: budowa, wdrożenie i serwis zintegrowanego systemu informatycznego do obsługi zasobu geodezyjnego i kartograficznego m.st. Warszawy – **9,5 mln zł**, przebudowa pomieszczeń biurowych dla potrzeb Urzędu m.st. Warszawy – **4,6 mln zł**, budowa Systemu Bazy Danych Przestrzennych m.st. Warszawy – **3,9 mln zł**, elektroniczny obieg dokumentów dla Urzędu m.st. Warszawy – **1,9 mln zł**.

SFERA XI – FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA - 8,5 mln zł

Zaplanowane środki stanowi rezerwa inwestycyjna.

6.3. Wydatki w układzie klasyfikacji budżetowej

6.3.1. Wydatki bieżące

TAB. 7. WYDATKI BIEŻĄCE W UKŁADZIE KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ WG DZIAŁÓW W LATACH 2013-2014

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 ROK		2014 ROK		RÓŻNICA	ZMIANA
		PRZEWIDYWANE WYKONANIE	STR.	PROJEKT BUDŻETU	STR.		
		W ZŁ	W %	W ZŁ	W %		
WYDATKI BIEŻĄCE		10 383 909 598	100,00	11 315 836 720	100,00	931 927 122	9,0
500	HANDEL	10 656	0,00	39 160	0,00	28 504	267,5
900	GOSPODAKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	290 689 725	2,80	530 996 583	4,69	240 306 858	82,7
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	722 383 781	6,96	929 668 154	8,22	207 284 373	28,7
757	OBŚŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	444 404 230	4,28	537 048 711	4,75	92 644 481	20,8
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 779 640 640	26,77	3 300 184 943	29,15	520 544 303	18,7
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	46 486 871	0,45	54 701 171	0,48	8 214 300	17,7
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRZENIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	4 030 611	0,04	4 648 450	0,04	617 839	15,3
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	305 127 681	2,94	314 918 338	2,78	9 790 657	3,2
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	947 972 372	9,13	970 798 170	8,58	22 825 798	2,4
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PAŃSTWA ORAZ SĄDOWNICTWA	281 915	0,00	284 663	0,00	2 748	1,0
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	329 667 496	3,17	332 391 301	2,94	2 723 805	0,8
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	229 991 721	2,21	230 698 789	2,04	707 068	0,3
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	840 942 872	8,10	843 808 648	7,46	2 865 776	0,3
926	KULTURA FIZYCZNA	93 539 304	0,90	93 486 864	0,83	-52 440	-0,1
925	OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY	31 301 793	0,30	30 955 500	0,27	-346 293	-1,1
852	POMOC SPOŁECZNA	665 171 575	6,41	655 908 423	5,80	-9 263 152	-1,4
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 294 372 989	22,10	2 241 941 130	19,81	-52 431 859	-2,3
020	LEŚNICTWO	4 446 745	0,04	4 335 500	0,04	-111 245	-2,5
630	TURYSTYKA	4 278 979	0,04	4 112 000	0,04	-166 979	-3,9
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	124 233 526	1,20	117 415 229	1,04	-6 818 297	-5,5
803	SZKOLNICTWO WYŻSZE	1 533 944	0,01	1 448 894	0,01	-85 050	-5,5
851	OCHRONA ZDROWIA	223 326 049	2,15	116 018 948	1,03	-107 307 101	-48,0
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	74 123	0,00	27 151	0,00	-46 972	-63,4

6.3.2. Wydatki majątkowe

TAB. 8. WYDATKI MAJĄTKOWE W UKŁADZIE KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ WG DZIAŁÓW W LATACH 2013-2014

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 ROK		2014 ROK		RÓŻNICA	ZMIANA
		PRZEWIDYWANE WYKONANIE	STR.	PROJEKT BUDŻETU	STR.		
		W ZŁ	W %	W ZŁ	W %		
	WYDATKI MAJĄTKOWE	2 147 419 502	100,00	2 883 580 528	100,00	736 161 026	34,3
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	30 265	0,00	8 531 773	0,30	8 501 508	28 090,2
020	LEŚNICTWO	341 561	0,02	8 815 374	0,31	8 473 813	2 480,9
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	4 082 122	0,19	10 215 621	0,35	6 133 499	150,3
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	8 086 955	0,38	16 628 405	0,58	8 541 450	105,6
851	OCHRONA ZDROWIA	67 444 322	3,14	122 491 736	4,25	55 047 414	81,6
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 479 903 891	68,92	2 275 942 440	78,92	796 038 549	53,8
500	HANDEL	7 663 238	0,36	10 910 000	0,38	3 246 762	42,4
926	KULTURA FIZYCZNA	7 940 900	0,37	9 041 656	0,31	1 100 756	13,9
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	135 811 773	6,32	136 755 742	4,73	943 969	0,7
925	OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY	67 797 872	3,16	61 814 800	2,14	-5 983 072	-8,8
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	58 226 946	2,71	51 508 181	1,79	-6 718 765	-11,5
852	POMOC SPOŁECZNA	9 346 846	0,44	8 228 896	0,29	-1 117 950	-12,0
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	1 312 359	0,06	1 041 150	0,04	-271 209	-20,7
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	12 117 500	0,56	8 133 945	0,28	-3 983 555	-32,9
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	115 150 568	5,36	73 812 452	2,56	-41 338 116	-35,9
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	117 565 510	5,47	55 799 947	1,94	-61 765 563	-52,5
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	54 412 187	2,53	23 908 410	0,83	-30 503 777	-56,1
630	TURYSTYKA	184 687	0,01	0	0,00	-184 687	-100,0

6.4. Rezerwy

Na 2014 rok zaplanowano **rezerwę ogólną** w wysokości **38.400.000 zł**, tj. na poziomie **0,27%** planowanych wydatków (poziom rezerwy nie może być niższy niż **14.199.417 zł**, tj. musi wynosić co najmniej **0,1%** planowanych wydatków ogółem).

Na 2014 rok zaplanowano **rezerwy celowe** na łączną kwotę **179.257.773 zł**, tj. na poziomie **1,26%** planowanych wydatków przy limicie ustawowym wynoszącym 5% planowanych wydatków, zgodnie z wyszczególnieniem:

- finansowanie zwiększenia zakresu zadań realizowanych przez dysponentów budżetu m.st. Warszawy – **75.000.000 zł** (do weryfikacji po ocenie sytuacji budżetowej Miasta po I półroczu 2014 r.),
- rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – **38.500.000 zł** (rezerwa obligatoryjna),
- rezerwa dla dzielnic na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego – **16.000.000 zł**,

- rezerwa dla dzielnic na zajęcia dodatkowe w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych – **10.000.000 zł**,
- rezerwa na zadania związane z rewitalizacją w dzielnicy Praga Północ – **10.000.000 zł**,
- rezerwa w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi w sprawie odszkodowań w Dzielnicy Mokotów – **10.000.000 zł**,
- rezerwa inwestycyjna – **8.531.773 zł**,
- rezerwa na wydatki związane z realizacją i rozliczaniem projektów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi – **7.916.000 zł**,
- rezerwa na rewitalizację – **2.000.000 zł**,
- rezerwa na kontynuację organizacji Wydziałów Obsługi Mieszkańców w Dzielnicach – **810.000 zł**,
- rezerwa na działania realizowane w ramach inicjatywy lokalnej – **500.000 zł**.

7. Przychody i rozchody budżetowe

TAB. 9. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2014 ROKU

§	WYSZCZEGÓLNIENIE	2014 ROK
		PROJEKT BUDŻETU
		W ZŁ
DEFICYT BUDŻETU		1 216 060 002
PRZYCHODY		2 103 602 376
953	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym	950 000 000
950	Wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 153 602 376
ROZCHODY		887 542 374
982	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	885 338 031
993	Spląty otrzymanych zagranicznych kredytów	2 204 343

Planowane na 2014 rok **przychody** będą stanowiły:

- wpływy z zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym w kwocie **950 mln zł**,
- wolne środki z rachunku bieżącego budżetu w kwocie **1.153,6 mln zł**.

W ramach **rozchodów** w 2014 roku zostaną uregulowane zobowiązania wynikające:

- z wykupu papierów wartościowych (obligacji) w kwocie **885,3 mln zł**.
- z płatności rat kredytów pozyskanych na rynkach zagranicznych w wysokości **2,2 mln zł**.

8. Podsumowanie

Planowane na 2014 rok **podstawowe parametry budżetowe** m.st. Warszawy:

DOCHODY:	12.983.357.246 zł	tj. 106,5% pw* 2013 roku
WYDATKI:	14.199.417.248 zł	tj. 113,3% pw* 2013 roku
w tym: wydatki bieżące:	11.315.836.720 zł	tj. 109,0% pw* 2013 roku
wydatki majątkowe:	2.883.580.528 zł	tj. 134,3% pw* 2013 roku
DEFICYT BUDŻETU:	1.216.060.002 zł	
ROZCHODY:	887.542.374 zł	
w tym: spłata kredytów:	2.204.343 zł	
wykup obligacji:	885.338.031 zł	
PRZYCHODY:	2.103.602.376 zł	
w tym: kredyty:	950.000.000 zł	
wolne środki:	1.153.602.376 zł	
STAN ZADŁUŻENIA:	6.018.457.530 zł	
prognozowany na dzień 31.12.2014 r.		
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA:	46,36%	
stan zadłużenia prognozowany na dzień 31.12.2014 r. w relacji do dochodów		
SPEŁNIENIE ART. 242 UFP**:	dochody bieżące 11.572.324.343 zł	
	wydatki bieżące 11.315.836.720 zł	
	dochody bieżące > wydatki bieżące	norma spełniona
SPEŁNIENIE ART. 243 UFP***:	limit 5,27%	
	wskaźnik 3,15%	
	limit > wskaźnik	norma spełniona

* przewidywane wykonanie

** zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 i 938) wydatki bieżące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu

*** zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 i 938) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami nie może być 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