

Załącznik nr 3
do Uchwały nr.....
Rady Miasta Gdańska
z dnia

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI W
WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
MIASTA GDAŃSKA NA LATA 2011-2037**

SPIS TREŚCI

1. Wstęp	3
2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej	4
2.1. Założenia makroekonomiczne	4
2.2. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu	5
2.3. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu	11
2.4. Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia	13

1. Wstęp

W „Objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2037” prezentowane są założenia do prognozy, objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2006-2009 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2010. Dochody bieżące i wydatki bieżące zostały pogrupowane pod kątem wielkości ich udziału w budżecie. W związku z tym wyróżniono następujące grupy dochodów:

1. Podatki i opłaty lokalne,
2. Udział Miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT, CIT),
3. Wpływy z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz Miasta,
4. Subwencja ogólna z budżetu państwa,
5. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i powierzone,
6. Dotacje i środki, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
7. Pozostałe dochody.

Przyjęte założenia co do kształtowania się poszczególnych grup dochodów oraz źródeł dochodów zostaną przedstawione w dalszej części.

W wydatkach bieżących zostały omówione następujące działy klasyfikacji budżetowej, które mają znaczący udział:

1. Dział 600 Transport i Łączność
2. Dział 750 Administracja publiczna,
3. Dział 801 Oświata i wychowanie i 854 Edukacyjna opieka wychowawcza,
4. Dział 852 Pomoc społeczna i 853 Pozostałe zadania z zakresu opieki społecznej,
5. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
6. Dział 926 Kultura fizyczna i sport.

Ponadto zgodnie z art.226 ust.2 pkt.2 ustawy o finansach publicznych w wydatkach bieżących wyodrębniono:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży mienia uwzględniające istniejący zasób majątku Miasta.

Prognoza w latach 2011-2015 uwzględnia dotacje na inwestycje w związku z realizacją przedsięwzięć współfinansowanych z Unii Europejskiej w kwotach uprawdopodobnionych ich wpływów na podstawie harmonogramów realizacji zadań.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Miasta do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych. Założono, iż kredyty będą zaciągane do 2015 r. włącznie. Od 2016 r. przyjęto przychody z kredytów na poziomie zerowym.

W projekcie budżetu na 2011 r. ujęto wolne środki wynikające z przewidywanego wykonania 2010 r. w wysokości 30 mln, które również znalazły odzwierciedlenie w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

2.1. Założenia makroekonomiczne

Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń były dostępne w momencie sporządzania WPF prognozy rynkowe: prognozy analityków bankowych w zakresie WIBOR, założenia projektu budżetu państwa na rok 2011, wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Założenia przyjęte do projektu budżetu Miasta Gdańska na 2011 r. bazują na następujących wskaźnikach makroekonomicznych – realna dynamika wzrostu PKB – 3,5%, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%, realny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej – 1,4%, wzrost zatrudnienia w gospodarce – 1,9%, wzrost wynagrodzeń nauczycieli od września 2011 r. – 7% oraz pracowników Urzędu i jednostek organizacyjnych Miasta – 4%.

Zaprezentowany wariant założeń makroekonomicznych zakłada następujące kształtowanie się wskaźników makroekonomicznych przyjętych w prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Gdańska w horyzoncie najbliższych 5 lat (2011-2015) w następujący sposób:

Tabela 1: Założenia makroekonomiczne

	2011	2012	2013	2014	2015
Wskaźniki makroekonomiczne					
Inflacja średnioroczna	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Realny wzrost PKB	3,50%	4,80%	4,10%	4,00%	3,70%
Stopy procentowe dla PLN					
WIBOR 6M	4,80%	5,00%	5,50%	5,50%	5,50%

W latach po 2015 założenia odnośnie inflacji oraz PKB przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Przyjęte założenia makroekonomiczne w dużym stopniu wpływają na wyniki prognozy finansowej. Wskaźniki realnego wzrostu PKB oraz inflacji średniorocznej wpływają bezpośrednio na prognozowane zmiany poziomu dochodów i wydatków budżetu Miasta Gdańska, a stopy procentowe na obsługę zadłużenia.

2.2. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu

DOCHODY BIEŻĄCE

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Miasta w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

PODATKI I OPŁATY LOKALNE

W skład grupy „Podatki i opłaty lokalne” zostały włączone następujące źródła dochodów:

1. Podatek od nieruchomości,
2. Podatek rolny,
3. Podatek leśny,
4. Podatek od środków transportowych,
5. Opłata miejscowa,
6. Opłata targowa,
7. Opłata skarbowa.

W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Porównanie wykonania 2007 r. w stosunku do wykonania 2006 r. wskazuje na niespełna 4% wzrost dochodów tej grupy. W 2008 r. roku notowany wzrost to blisko 11%, a w 2009 r. zaledwie 2%. Przewidywane wykonanie 2010 r. to 10% wzrost w stosunku do 2009 r.. Kolejne lata wskazują na dalszy wzrost dochodów w tej grupie przede wszystkim za sprawą założonego wzrostu wpływów w podatku od nieruchomości.

W 2011 r. założono 7% wzrost dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r. , w 2012 ponad 8%. W 2013 r. zakłada się wzrost o 4% w stosunku do roku poprzedniego i 5% w 2014 r. w stosunku do 2013 r. W kolejnych latach przewidywany jest ok. 3% wzrost dochodów w każdym roku.

Podatek od nieruchomości:

Wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości będzie wynikiem przede wszystkim wzrostu podstaw opodatkowania w związku z realizacją inwestycji na terenie Miasta Gdańska oraz ze wzrostem stawek podatkowych wynikających z zakładanej średniorocznej inflacji. Wzrost podatku od nieruchomości w Wieloletniej Prognozie Finansowej został założony w następujących wielkościach procentowych - w 2011 r. 8%, w 2012 r. 9% , w 2013 r. 4% i w 2014 r. 5%, a w latach następnych na poziomie ok. 3% rocznie. W 2011 r. prognozowany jest znaczący wzrost podstaw opodatkowania w związku z zakończeniem i oddaniem w użytkowanie dużej inwestycji jednego z podatników tego podatku. W 2012 r. prognozuje się natomiast zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości wynikających z opodatkowania nieruchomości wybudowanych w celu przeprowadzenia rozgrywek Piłkarskich Mistrzostw Europy. W następnych latach przewiduje się dodatkowy wzrost podstaw opodatkowania w związku z zagospodarowaniem m.in. terenów postoczniowych – budowa tzw. Młodego Miasta oraz realizacją inwestycji na terenie Portu Północnego w Gdańsku.

Bazę wyjściową dla pozostałych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią planowane wpływy w budżecie 2011 r. W kolejnych latach założono, iż dochody z ww. tytułów będą wzrastać o wskaźnik inflacji. Wpływy z podatku rolnego i leśnego założono na stałym poziomie w wysokości planu na 2011 r..

UDZIAŁ MIASTA WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH I PRAWNYCH (PIT ,CIT)

Przyjęto, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych będą wzrastały odpowiednio w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem inflacji oraz częściowo wskaźnikiem wzrostu gospodarczego.

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2011 r., przyjęty zgodnie z pismami Ministerstwa Finansów z dnia 12 października 2010 r. nr ST4/4820/856/2010 i ST3/4820/26/2010.

W kolejnych latach założono, iż wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych będą wzrastały w następujący sposób: w 2012 r. 13 % w stosunku do 2011 r., w 2013 r. 5%, a w 2014 r. 8% i 2015 r. 10%. W kolejnych latach wzrost będzie kształtował się na poziomie ok. 2,5%.

Bazą do prognozy CIT jest plan na 2011 r.. W następnych latach wpływy w podatku dochodowym od osób prawnych będą wzrastały w następujący sposób: w 2012 r. o 30% w porównaniu do roku 2011. Wzrost związany jest z organizacją Mistrzostw Euro 2012 i poprawą kondycji finansowej przedsiębiorców z terenu Miasta Gdańska. W latach 2013-2015 prognozowany jest wzrost 5% rocznie, a w następnych latach na poziomie ok. 2,5%.

Miasto założyło dodatkowe wpływy zarówno w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jak i podatku dochodowym od osób prawnych wynikające z nowo realizowanych inwestycji jak np. inwestycje w Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz zamierzenia; w zakresie utworzenia Pomorskiego Centrum Logistycznego na terenach położonych w Porcie Północnym w Gdańsku, budowy elektrowni lub elektrociepłowni.

W całej grupie udziałów we wpływach podatkowych założone wzrosty to w 2011 r. w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r. niespełna 5%, a w latach następnych w stosunku do roku poprzedniego: w 2012 r. 14%, w 2013 r. 5%, 2014 7%. W dłuższej perspektywie założono ok. 2,5% wzrost.

WPŁYWY Z PODATKÓW POBIERANYCH PRZEZ URZĘDY SKARBOWE NA RZECZ MIASTA

We wpływach z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe ujęte zostały:

1. Podatek od czynności cywilno-prawnych (PCC),
2. Podatek od spadków i darowizn,
3. Karta podatkowa.

Podatek od czynności cywilno-prawnych

Analiza lat poprzednich wykazuje dużą zmienność podatku od czynności cywilno-prawnych. W 2007 r. wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych wzrosły o 34% w stosunku do 2006 r.. Lata 2008 i 2009 to okres spadku wpływów z podatku od czynności cywilno-prawnych związany z wkroczeniem gospodarki w fazę kryzysu gospodarczego. W 2010 r. przewidywane wykonanie wyniesie 48 mln zł. W 2011 r. planuje się osiągnięcie wpływów z podatku od czynności cywilno-prawnych na poziomie 49 mln zł. Wieloletnia Prognoza Finansowa zakłada znaczny wzrost wpływów z PCC w 2012 r. – ok. 8% stosunku do 2011 r. jako wynik ożywienia gospodarki Gdańska m.in. w związku z obrotem nieruchomościami na rynku wtórnym. Od 2013 r. wpływy z tego tytułu będą wzrastały w każdym roku o 2,5%, czyli zgodnie ze wskaźnikiem średniorocznej inflacji.

Podatek od spadków i darowizn

Planuje się wpływy z tego podatku na poziomie 6 mln zł w 2011 r., co stanowi poziom wyższy o 1 mln niż przewidywane wykonanie 2010 r.. W 2012 r. założono wzrost podatku o 1 mln zł, a od 2013 r. skorelowano jego wzrost ze wskaźnikiem inflacji.

Karta podatkowa

Z uwagi na stały spadek wpływów z karty podatkowej związany z odchodzeniem podatników od tej formy opodatkowania od 2011 r. założono stały poziom wpływów z tego źródła.

W całej grupie wpływów pobieranych przez urzędy skarbowe w 2011 r. założono ostrożny poziom dochodów o ok. 3% wyższy niż przewidywane wykonanie 2010 r. W kolejnych latach założono następująco: w 2012 r. 9% wzrost w stosunku do 2011 r., w latach 2013-2015 po niecałe 2,5% w skali roku i podobnie w następnych latach.

SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2011 r. przyjęty zgodnie z pismami Ministerstwa Finansów z dnia 12 października 2010 r. nr ST4/4820/856/2010 i ST3/4820/26/2010. W 2012 r. założono 2,5% wzrost w stosunku do planu 2011 r., w 2013 r. 2,5% wzrost i podobnie w 2014 r.. W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost na poziomie średniorocznego wskaźnika inflacji. Założony wzrost subwencji ogólnej wpisuje się w założenia zaprezentowane w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2010-2013.

W rocznej planowanej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na 2011 r. uwzględniono skutki przechodzące na 2011 r. podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 7% od dnia 1 września 2010 r., planowaną podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli o 7% od dnia 1 września 2011 r..

Poziom subwencji równoważącej planowany w roku 2011 utrzymany jest w latach prognozy na stałym poziomie.

DOCHODY Z DOTACJI CELOWYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA BIEŻĄCE

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i powierzone zostały oszacowane w latach następnych na stałym poziomie. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2011 r.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Pomorskiego z dnia 21 października 2010 r. nr FB.I-3010/6/EP/2010, dotyczącą kwot dotacji przewidzianych dla Miasta Gdańska w 2011 r.

DOCHODY Z DOTACJI I ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT. 2 I 3

W przypadku dotacji na realizowane zadania bieżące z udziałem środków z Unii Europejskiej, założono poziom zgodny z harmonogramami realizacji zadań w kwotach zaprezentowanych w wykazie przedsięwzięć stanowiącym Załącznik nr 2 do Uchwały.

W ramach kwot jakie zostały ujęte w WPF i w budżecie 2011 r. istnieją różnice w następujących projektach:

1. **Projekt LED** – W kwocie dotacji z funduszy Unii Europejskiej ujętej w planie dochodów na 2011 r. zostały uwzględnione planowane refundacje z 2010 r.
2. **Projekt systemowy „Systematycznie do celu”** - W budżecie na 2011r. po stronie dochodów i wydatków nie ujęto środków na realizację projektu. Wniosek o dofinansowanie projektu został złożony do Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu „Kapitał Ludzki”. Przyjęcie do planu na 2011 r. nastąpi w chwili uzyskania decyzji o wysokości finansowania.
3. **Projekt „Aktywni w sieci”** – wyjaśnienie jak wyżej, z tym, że projekt został złożony do Władzy Wdrażającej programu „Innowacyjna Gospodarka”
4. **Projekt „PURE”** - w WPF została ujęta kwota środków z UE, jako środki na prefinansowanie projektu.

POZOSTAŁE DOCHODY

W grupie tej zostały ujęte dochody nie przypisane do wyżej opisanych grup dochodów.

Na uwagę zasługują dochody, które oszacowane zostały w inny sposób niż wzrost o wskaźnik inflacji w kolejnych latach prognozy.

Oплата komunikacyjna

2009 r. wskazuje na spadek wpływów z opłaty komunikacyjnej w stosunku do 2008 r. o 13,5%. Również w 2010 r. należy spodziewać się ograniczonych wpływów z tego tytułu. Plan na 2011 r. został ustalony na poziomie przewidywanego wykonanie 2010 r. W kolejnych latach (od 2012 r. do 2015 r.) wpływy z opłaty komunikacyjnej założone zostały na stałym poziomie 8 mln zł, a w dłuższej perspektywie ulegają zwiększeniu o wskaźnik inflacji w każdym roku.

Wpływy z usług

Znaczącą pozycję dochodów bieżących stanowią wpływy z usług, a przede wszystkim ujęte w nich wpływy z biletów komunikacji miejskiej. W 2011 r. założono wpływy z usług na poziomie 140 mln zł, a więc o 2,5% wyższym niż w 2010 r. W 2012 r. założono wzrost o 12%, co w dużej mierze wiąże się ze wzrostem wpływów z biletów, w tym jednorazowych, w związku z napływem turystów podczas realizacji Mistrzostw Europy w Piłce Nożnej. W latach 2013-2015 r. założono wzrost o 3% w każdym roku, a w kolejnych latach ok. 2,5% rocznie.

Wieczyste użytkowanie gruntu

Dochody z tytułu opłat rocznych za użytkowanie wieczyste gruntu będą się stopniowo zmniejszać do całkowitego ich zaniku w związku z przekształceniem prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności oraz nabyciem prawa użytkowania wieczystego na własność przez spółdzielnie mieszkaniowe, osoby fizyczne i inne podmioty. W latach 2012-2015 założono sukcesywny spadek dochodów z tego tytułu o ok. 2 mln w każdym roku, w stosunku do planu 2011 r., a w 2016 r. poziom ten został ograniczony do 10 mln zł i w kolejnych latach stopniowo obniżany do poziomu ok. 5 mln w 2025 r..

DOCHODY MAJĄTKOWE

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE

Pozycja ta zawiera dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych, dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Na uwagę zasługuje poziom uprawdopodobnionych dotacji na inwestycje ze środków Unii Europejskiej, na dofinansowanie następujących projektów:

1. Zadania, dla których **podpisano umowy o dofinansowanie** ze środków budżetu UE:
 - Centrum "HEWELIANUM": Budowa kompleksu edukacyjno-rekreacyjnego w Gdańsku. Etap I B
 - Adaptacja Centrum Hewelianum w Gdańsku na potrzeby naukowo-dydaktyczne pomorskich szkół wyższych
 - Budowa ul. Nowej Łódzkiej w Gdańsku
 - Rozwój Komunikacji Rowerowej Aglomeracji Trójmiejskiej w latach 2007-2013
 - Budowa Europejskiego Centrum Solidarności
 - Program ożywienia dróg wodnych w Gdańsku
 - Pętla Żuławska - Rozwój Turystyki Wodnej (projekt partnerski)
 - Rewitalizacja Letnicy w Gdańsku
 - Rewitalizacja Nowego Portu w Gdańsku
2. Zadania, dla których **podpisano preumowy o dofinansowanie** ze środków budżetu UE:
 - Ochrona wód Zatoki Gdańskiej

- Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław - Etap I
 - Budowa Trasy W-Z w Gdańsku - odcinek Kartuska – Otomińska
 - Połączenie Portu Lotniczego z Portem Morskim Gdańsk - Trasa Słowackiego
 - Gdański Projekt Komunikacji Miejskiej - etap III A
 - Połączenie dróg krajowych - Trasa Sucharskiego
3. Zadania, w sprawie których **Zarząd Województwa Pomorskiego podjął decyzję o przyznaniu dofinansowania ze środków budżetu UE, a umowy o dofinansowanie podpisane zostaną po 2010 r.:**
- Rewitalizacja Dolnego Miasta w Gdańsku
 - Rewitalizacja Dolnego Wrzeszcza w Gdańsku
4. Zadanie, które otrzymało **pozytywną decyzję o dofinansowaniu z programu Współpracy Transgamicznej “Południowy Bałtyk”:**
- Zakup i modernizacja jachtu Generał Zaruski

Uprawdopodobnione dotacje na inwestycje ze środków Unii Europejskiej zostały założone w WPF w następujących wielkościach: w 2011 r. 505 mln , w 2012 r. 680 mln, w 2013 r. – 583 mln, w 2014 r. 410 mln i 2016 – 66 mln.

W ramach kwot dotacji w kolejnych latach założono refundacje wydatków poniesionych w poprzednich latach.

W budżecie na 2011 r. założono kwotę dotacji ze środków Unii Europejskiej na poziomie 504 mln zł (w tym na inwestycje wieloletnie 482 mln zł.). Następujące projekty zaplanowano w wartościach innych niż wynika to z budżetu na 2011 r.:

1. **Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław - Etap I** - Harmonogram finansowania projektu ze środków UE odzwierciedla kwoty wynikające z przygotowywanego Studium Wykonalności. W budżecie na 2011 zaplanowano niższą kwotę dochodów i wydatków z uwagi na przewidywane niższe płatności niż zaawansowanie rzeczowe projektu oraz spodziewane oszczędności poprzetargowe. Projekt rozpoczęty zostanie pod warunkiem zapewnienia finansowania wkładu własnego ze środków budżetu państwa.
2. **Rewitalizacja Dolnego Miasta w Gdańsku** – w budżecie na 2011 r. po stronie dochodów i wydatków nie uwzględniono dotacji ze środków UE. Środki zostaną zgłoszone do budżetu po podpisaniu umów, w kwotach zgodnych z przewidywanym harmonogramem płatności,
3. **Rewitalizacja Dolnego Wrzeszcza w Gdańsku** - w budżecie na 2011 r. po stronie dochodów i wydatków nie uwzględniono dotacji ze środków UE. Środki zostaną zgłoszone do budżetu po podpisaniu umów, w kwotach zgodnych z przewidywanym harmonogramem płatności.

Ponadto nie ujęto w budżecie na 2011 r. następujących zadań w zakresie dotacji z budżetu państwa:

1. **Projekt "Radosna szkoła"** - w budżecie na 2011 po stronie dochodów i wydatków nie uwzględniono kwoty stanowiącej dotację z budżetu państwa. Środki zostaną ujęte w budżecie po otrzymaniu decyzji o przyznaniu dotacji.
2. **Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I** - w planie dochodów i wydatków w budżecie na 2011 nie zaplanowano środków pochodzących z budżetu państwa. Środki zostaną ujęte w budżecie po otrzymaniu decyzji o przyznaniu dotacji.

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach. Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia. Dochody ze sprzedaży, na które złożyły się dochody ze: zbycia działek, lokali mieszkalnych i użytkowych, zbycia udziałów w Porcie Lotniczym Sp. z o.o. im. Lecha Wałęsy ukształtują się na następujących poziomach w kolejnych latach: w 2011 r. założono poziom 53 mln zł, a więc o 26% niżej niż w 2010 r., w 2012 r. poziom bliski 95 mln zł (w tym 20 mln zbycia udziałów), a w 2013 r. poziom 56 mln zł (w tym 20 mln zbycia udziałów). W 2014 r. wpływy ze sprzedaży majątku zostały określone na poziomie 64 mln zł, w 2015 r. na poziomie 24 mln zł. Prognoza nie zakłada wpływów ze sprzedaży majątku od 2016 r.

PRZEKSZTAŁCENIE PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI

W zakresie dochodów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności założono w 2011 r. poziom 1,4 mln zł, od 2012 r. w wysokości 1 mln zł, a od 2016 r. całkowity zanik dochodów z tego tytułu (ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, Dz.U. nr 175 poz. 1459).

2.3. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2011r.. Prognozę wydatków oparto na założeniu art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2012-2013 założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na realizację bogatego pakietu inwestycyjnego.

Założono wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli od września 2011 w wysokości 7% i dla pracowników Urzędu i jednostek organizacyjnych Miasta w wysokości 4%. Natomiast w latach 2012-2015 założono wzrost wynagrodzeń dla pracowników oświaty.

Do 2016 r. założono dodatkowe wydatki z tytułu organizacji przez Miasto imprez w ramach „Gdańsk Europejska Stolica Kultury” w przypadku otrzymania przez Miasto miana organizatora tej imprezy. Podwyższone zostały wydatki w dziele 921: w latach 2011-2013 po 4 mln zł, w 2014 przewidziano dodatkowe 8 mln, w 2015 - 9 mln, 2016 – 10 mln, 2017 -1,5 mln.

Z tytułu wyboru Miasta do organizacji rozgrywek piłkarskich w ramach EURO 2012, w tym roku zwiększono wydatki bieżące o dodatkowe ok. 10 mln zł.

Wydatki na zadania zlecone i powierzone przyjęto w wysokości zaplanowanych wpływów z dotacji z budżetu państwa.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale tym ujęto wydatki związane z organizacją usług komunikacji miejskiej na terenie Miasta Gdańska. Wydatki bieżące obejmują w dużej mierze kwoty wynikające z realizacji kontraktu na usługi przewozowe dotyczące komunikacji autobusowej do roku 2016 r. oraz komunikacji tramwajowej do roku 2030.

W 2011 r. założono wydatki bieżące w dziele 600 większe o 10% w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r., w 2012 r. o 13% większe. Wydatki na komunikację powiązane zostały przede wszystkim z ilością zakontraktowanych przez Miasto wozokilometrów i wynegocjowanych wskaźników poszczególnych grup kosztów jednego wozokilometra.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu 750 są w 2011 r. o niecałe 8% większe w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r. W latach 2012-2013 wydatki bieżące w tym dziele zostają utrzymane na stałym poziomie. Również kolejne lata zakładają reżim wydatkowy w tym dziale. W 2015 r. założono blisko 2% wzrost wydatków, a w kolejnych latach na poziomie 1% dla całego działu.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE I 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWACZA

Wydatki bieżące w 2011 r. założono na poziomie bliskim 2,5% w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r.. Jest to efekt długofalowego działania zmierzającego do zmniejszenia proporcji dofinansowywania ponad część oświatową subwencji ogólnej otrzymywanej z budżetu państwa przez Miasto. W 2012 r. założono wzrost o ok. 2%, wynikający z ograniczenia w pozostałych wydatkach bieżących. Waloryzacji zgodnej z poziomem inflacji będą podlegały wydatki na wynagrodzenia. W kolejnych latach założono średni wzrost na poziomie inflacji.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA I 853 POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU OPIEKI SPOŁECZNEJ

Wydatki bieżące związane z realizacją zadań z zakresu polityki społecznej założono w 2011 r. o 3% wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r. W całej prognozie założono stały poziom dla wydatków bieżących finansowanych z dotacji z budżetu państwa, a wydatki finansowane ze środków z budżetu Miasta o 1% wyższe w każdym roku.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Założono wzrost wydatków związanych z kulturą w związku z pretendowaniem Miasta Gdańska do tytułu Europejskiej Stolicy Kultury do 2016 r. Procentowy wzrost w kolejnych latach przedstawia się następująco: w 2012 r. założono ponad 5% wzrost wydatków, w 2013 r. 5%, a w latach 2014-2016 odpowiednio 7%, 8% i 9%.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W związku z udziałem Miasta Gdańska w organizacji Mistrzostw Europy w Piłce Nożnej w 2012 r. założono dodatkowe wydatki w budżecie 2011 r. w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r. o 7%, a w 2012 r. o 70% wyższe w stosunku do planu 2011 r.

GRUPY WYDATKÓW:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 657,3 mln zł w 2011 r.. W latach 2012-2014 nie założono wzrostu w tej grupie, za wyjątkiem wzrostu wydatków na wynagrodzenia pracowników oświaty. W następnych latach założono średnio 2,5% wzrost.

2. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,

Do wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zaliczono wydatki z rozdziałów 75022 i 75023. W 2011 r. suma wydatków na ww. rozdziały to kwota 98,3 mln zł. W następnych latach tj. do 2014 r. założono łącznie brak wzrostu, w 2015 r. blisko 2% wzrost wydatków, a w następnych latach wzrost na poziomie ok. 1% .

2.4. Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytowe i umowy pożyczek. Dla każdego z zobowiązań indywidualnie określono stopę bazową, okres spłaty oraz warunki płatności odsetek i spłaty kapitału. Ponadto założono w 2011 r. wcześniejszą spłatę kredytów

krajowych zaciągniętych w poprzednich latach, o wartości pozostającej do spłaty na koniec 2011 r. w wysokości 173.702.382 zł..

Spłata kredytów krajowych z lat poprzednich poprzez emisję obligacji, powoduje, iż wskaźnik obsługi zadłużenia planowany w 2011 r. osiągnie poziom 14,45% (restrukturyzacja zadłużenia spowoduje jego wzrost o ponad 7%).

Dla kredytów nowych, planowanych do zaciągnięcia w 2011 r. przyjęto finansowanie w międzynarodowych instytucjach finansowych – Europejski Bank Inwestycyjny i Bank Rozwoju Rady Europy oraz kredyt komercyjny. Ponadto założono emisję 10-letnich obligacji na kwotę 173.700.000 zł z karencją 5 lat i marżą na poziomie 1%, przeznaczonych na restrukturyzację zadłużenia. Finansowanie w ramach Europejskiego Banku Inwestycyjnego umożliwi kredytowanie na okres 25 lat z 5-letnią karencją. W przypadku Banku Rozwoju Rady Europy założono kredytowanie przez okres 20 lat z 2-letnią karencją w spłacie. Oprocentowanie kredytów zostało oparte na o stawkę WIBOR 6M oraz marże, które są równe poziomom marż dla obecnie zaciągniętych kredytów w tych instytucjach. Dla kredytu komercyjnego założono marżę na poziomie rynkowym.

Finansowanie kredytami zagranicznymi założono również w latach 2012-2015. Dla finansowania w latach 2014 i 2015 zostało założone kredytowanie w okresie 20 lat z 2-letnią karencją oparte o WIBOR 6M oraz marżę na poziomie 0,30%.

Od 2016 r. nie założono przychodów z kredytów.

**Przewodniczący
Rady Miasta Gdańska**