

III. Ogólne założenia do źródeł finansowania programu inwestycyjnego

A. Źródła finansowania wydatków majątkowych

Głównym źródłem finansowania założonego programu inwestycyjnego jest „nadwyżka operacyjna” rozumiana tu, jako różnica pomiędzy dochodami budżetowymi a wydatkami bieżącymi budżetu (z wyłączeniem wydatków z tytułu zaciągania długu), tzn. zawierająca w sobie dochody majątkowe (tj. dochody ze sprzedaży mienia komunalnego jst i celowe dotacje inwestycyjne w tym dotacje rozwojowe).

Realizacja przez Miasto Kraków zakrojonego na szeroką skalę wieloletniego programu inwestycyjnego przekraczającego możliwość sfinansowania wyłącznie z dochodów budżetowych (wspomnianej nadwyżki operacyjnej budżetu) jest przyczyną występującego rokrocznie deficytu budżetu Miasta

Oznacza to, iż zgodnie z obowiązującym prawem finansów publicznych Miasto korzysta co roku z dozwolonych źródeł finansowania tego deficytu, będącego - istotnym, jak dotąd - elementem występowania tzw. potrzeb pożyczkowych budżetu Miasta Krakowa. Ważnym elementem tych potrzeb są również terminowe raty spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich. Stąd też, na sfinansowanie wydatków majątkowych Miasto – obok innych rodzajów przychodów (np.: wolne środków, dodatnie saldo spłaty pożyczek udzielonych nad pożyczkami przewidzianymi do udzielenia) – może przeznaczyć jedynie dodatni przyrost kredytów i pożyczek przewidzianych do zaciągnięcia w danym roku budżetowym.

W 2010 roku planuje się zamknięcie budżetu Miasta deficytem w kwocie 7 145 606 zł. Kwota ta stanowi różnicę pomiędzy łącznymi dochodami budżetu Miasta a sumą planowanych na 2010 rok wydatków ogółem. Oznacza to, iż planowane do zaciągnięcia w 2010 roku kredyty i pożyczki w wysokości 334 291 000 zł, przeznaczone zostaną na sfinansowanie planowanego w 2010 roku deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, których termin do spłaty przypada na 2010 rok. Zatem, w 2010 roku wydatki majątkowe będą finansowane z nadwyżki operacyjnej powiększonej o przyrost zadłużenia oraz przychody ze spłat wcześniej udzielonych przez Miasto pożyczek. Należy zaznaczyć, iż w 2010 roku nie zostały przewidziane środki na udzielenie przez Miasto

nowych pożyczek. Strukturę finansowania wydatków majątkowych z budżetu Miasta w 2010 roku przedstawia Zestawienie Nr 4.

Zestawienie Nr 4

w zł

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2009	Struktura w %
Nadwyżka operacyjna	646 465 094	98,91%
Przyrost zadłużenia	6 941 000	1,06%
Przychody ze spłat wcześniej udzielonych przez Miasto pożyczek	204 606	0,03%
Wydatki majątkowe ogółem	653 610 700	100,00%

Wielkość skumulowanego zadłużenia budżetu Miasta, zgodnie z obowiązującymi przepisami, jest na bieżąco monitorowana, zwłaszcza w kontekście konieczności przestrzegania ustawowych limitów zadłużania się każdej jednostki samorządu terytorialnego. Wykorzystanie przez Miasto środków zwrotnych pochodzących z rynku kapitałowego (kredyty, obligacje, pożyczki) ma zatem swoje prawne granice. W latach 2010 – 2012 aby utrzymać określone prawem limity tj.:

- o zgodnie z art.169 uofp łączna wysokość planowanych kosztów obsługi zaciągniętych przez Miasto zobowiązań dłużnych tj. przypadających do spłaty w danym roku rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot będących konsekwencją udzielonych poręczeń oraz gwarancji wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek, a także przypadających w danym roku wykupów obligacji, nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów,
- o zgodnie z art.170 uofp łączna kwota długu na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów ogółem w danym roku budżetowym, uwzględniono możliwość odliczenia zaciągniętego długu w związku z podpisanymi umowami na zadania realizowane z udziałem środków finansowych pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi zgodnie z art.160 ust. 3 i art.170 ust.3 uofp. Kształtowanie się tych wskaźników w latach 2010 – 2014 przedstawia Zestawienie Nr 5.

Zestawienie Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	2010	2011	2012	2013	2014
Aa	Wskaźnik zobowiązań (obsługa długu/dochód) bez uwzględnienia art.169 ust. 3 uofp	13,2%	15,55%	15,37%	13,8%	<u>14,34%</u>
B	Wskaźnik poziomu zadłużenia (poziom zadłużenia/dochód) bez uwzględnienia art.170 ust. 3 uofp	61,07%	61,67%	57,4%	60,25%	<u>59,17%</u>
C	Wskaźnik zobowiązań (obsługa długu/dochód) z uwzględnieniem art.169 ust. 3 uofp	12,90%	13,66%	14,61%	13,8%	<u>14,34%</u>
D	Wskaźnik poziomu zadłużenia (poziom zadłużenia/dochód) z uwzględnieniem art.170 ust. 3 uofp	53,76%	56,32%	53,37%	50,57%	<u>59,17%</u>

W roku 2010, 2011 oraz w 2013 roku w przypadku nie odliczenia zaciąganego długu na zadania realizowane z udziałem środków finansowych pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi wskaźnik skumulowanego zadłużenia zostałyby przekroczone odpowiednio: o 1,07 punktu procentowego; o 1,67 punktu procentowego oraz o 0,25 punktu procentowego.

Dla roku 2014, oba te wskaźniki, zarówno nie uwzględniające (wiersze A i B) oraz uwzględniające (wiersze C i D) postanowienia ust. 3 art.169 oraz ust.3 art.170, są takie same, albowiem Miasto, od roku 2014, nie ma możliwości odliczenia zaciągniętego długu „w związku z podpisanymi umowami” na zadania realizowane z udziałem środków finansowych pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi. Nie oznacza to jednak, iż umowy takie nie zostaną w latach przyszłych zawarte.

W konsekwencji podjęcia decyzji o finansowaniu udziałów w spółkach komunalnych, w związku z realizacją konkretnych zadań inwestycyjnych przez te spółki – co może odbyć się wyłącznie w ramach określonych kwot wydatków majątkowych w poszczególnych latach – ograniczono odpowiednio wielkość kwot finansujących założony w budżecie Miasta program inwestycyjny. W załączniku budżetowym nr 12 „Prognoza kwoty długu publicznego Miasta Kraków, Sytuacja finansowa - kształtowanie się poziomu zadłużenia miasta na tle prognozowanych zmian podstawowych wielkości budżetu miasta Krakowa w latach 2010-

2023” przedstawiono zadania inwestycyjne wraz z kwotami udziałów będących wyrazem dokapitalizowania KHK SA. Natomiast, wykaz zadań inwestycyjnych realizowanych przez spółki komunalne wraz z kwotami udziałów w latach 2010 – 2012 (tj. w okresie „n+2”) przedstawia Zestawienie Nr 6.

Zestawienie Nr 6

tys. zł

Wyszczególnienie	2010	2011	2012
<u>Udziały w spółkach na zadania:</u>	4 800	12 200	25 300
Zintegrowany transport publiczny w aglomeracji krakowskiej etap II		9 000	20 000
Przebudowa linii tramwajowej na odc. Rondo Mogilskie- al. Jana Pawła II - Plac Centralny	0	0	0
Hala Widowiskowo-Sportowa w Czyżynach	4 800	3 200	5 300

Zaznaczyć należy, iż kwota udziałów związana z realizacją przez MPK S.A. projektu „Zintegrowany transport publiczny w aglomeracji krakowskiej etap II” wymaga zmiany uchwały Nr LXXII/932/09 Rady Miasta Krakowa z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie powierzenia Miejskiemu Przedsiębiorstwu Komunikacyjnemu Spółka Akcyjna realizacji projektu „Zintegrowany transport publiczny w aglomeracji krakowskiej etap II”. Zakładana zmiana w/w uchwały RMK zawierać będzie zaktualizowany harmonogram finansowania realizacji tego zadania. Ponadto zakłada się, iż zadanie „Przebudowa linii tramwajowej na odc. Rondo Mogilskie- al. Jana Pawła II - Plac Centralny” będzie również realizowane przez Spółkę MPK S.A. Środki finansowe na to zadanie, według przyjętych założeń, przewidziano w formie udziału w spółkach w latach 2013 – 2014. Mają stanowić one dopełnienie środków finansowych będących oszczędnościami w tej spółce, powstałymi w wyniku przetargów na realizację projektu „Zintegrowany transport publiczny w aglomeracji krakowskiej etap II”.

Szczegółowe informacje dotyczące kształtowania się wielkości związanych z programem inwestycyjnym budżetu Miasta Krakowa na 2009 rok znajdują się w Tabeli budżetowej Nr 3.

Istotnym źródłem finansowania inwestycji są bezzwrotne, celowe środki z Unii Europejskiej i z innych źródeł nie podlegających zwrotowi, stanowiące element dochodów budżetu Miasta Krakowa. Chodzi tu przede wszystkim o możliwe do pozyskania środki z funduszy strukturalnych oraz Funduszu Spójności. Oprócz środków z Unii Europejskiej Miasto pozyskuje także środki z bezzwrotnych źródeł krajowych tj. budżetu państwa oraz

państwowych funduszy celowych (np.: Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej), czy też opłat koncesyjnych. Środki te składają się na "nadwyżkę operacyjną" w przyjętym tu rozumieniu.

A zatem, w sytuacji nie otrzymania środków ze źródeł zewnętrznych nie podlegających zwrotowi przewidzianych do pozyskania na określone zadania, koniecznym może się okazać zmniejszenie dochodów budżetu w trakcie roku budżetowego. Ze względu na niekorzystny wpływ takiej sytuacji na wskaźnik zadłużenia i wskaźnik zobowiązań, nieskuteczna aplikacja o środki finansowe przewidziane do pozyskania na konkretne zadanie inwestycyjne uniemożliwia rozpoczęcie realizacji tego zadania, **co oznaczać musi wycofanie go z budżetu Miasta**. Operacja taka skutkować będzie poprawą wskaźników finansowych. **Decyzje w sprawie zadań inwestycyjnych, przewidzianych do realizacji przy udziale finansowym środków przewidzianych do pozyskania ze źródeł zewnętrznych nie podlegających zwrotowi, ze względu na terminy budżetowe muszą zapadać do końca I półrocza roku 2010.** Powyższe uwagi nawiązują do zasady umieszczonej w załączniku budżetowym Nr 12 „Prognoza kwoty długu publicznego Miasta Kraków, Sytuacja finansowa - kształtowanie się poziomu zadłużenia miasta na tle prognozowanych zmian podstawowych wielkości budżetu miasta Krakowa w latach 2010-2023”.

Wielkość celowych środków ze źródeł zewnętrznych nie podlegających zwrotowi, planowaną do wykorzystania w poszczególnych latach przedstawia Zestawienie Nr 7. W 2010 roku po stronie dochodowej budżetu Miasta, środki „celowe” (na wskazane zadanie), pochodzące z Unii Europejskiej (środki ze źródeł zagranicznych) klasyfikowane są jako „dotacje na zadania własne”.

Zestawienie Nr 7

w zł

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	Ogółem w latach 2010-2012
Środki ze źródeł zagranicznych	181 314 392	118 853 804	98 457 206	398 625 402
Bezzwrotne źródła krajowe kierowane na konkretne zadanie	98 900 000	1 000 000	0	99 900 000
Koncesje w tym:	36 700 000	83 600 000	190 000 000	310 300 000
na budowę parkingów	36 600 000	36 600 000	190 000 000	263 200 000
pozostałe	100 000	47 000 000		47 100 000

W 2009 roku realizacja projektów współfinansowanych ze środków bezzwrotnych ze źródeł zagranicznych ISPA/FS weszła w fazę ostatnich 20% - owych płatności. Zgodnie z zasadą rozliczania końcowego takich projektów, 20% przewidywanych płatności z tych źródeł musi być pokryte ze środków własnych beneficjenta tj. Gminy Miejskiej Kraków. Wydatki te zostaną zrefundowane po ostatecznym rozliczeniu projektów.

B. Kształtowanie się poziomu zadłużenia miasta na tle prognozowanych zmian podstawowych wielkości budżetu Miasta Krakowa

Znaczne potrzeby inwestycyjne Miasta skutkują koniecznością zaciągania długu publicznego. Przyjęto założenie, iż dług publiczny zaciągany będzie w wysokości umożliwiającej realizację zakładanego programu inwestycyjnego przy jednoczesnym zachowaniu wszelkich wymogów ustawy o finansach publicznych. Odpowiednia jego wielkość umożliwia realizację zadań w optymalnym okresie, zdeterminowanym uwarunkowaniami techniczno – organizacyjnymi procesu inwestycyjnego. Aby maksymalizować możliwe do uzyskania dochody oraz ograniczać wydatki bieżące przyjęto zasadę, aby tam gdzie jest to możliwe, wykorzystywać zapisy ustawy o podatku od towarów i usług (VAT). Oznacza to, iż w dochodach danego roku budżetowego uwzględniony został potencjalny zwrot podatku VAT za rok ubiegły (tj. VAT niemożliwy do odliczenia w danym roku budżetowym ze względu na harmonogram płatności konkretnego zadania) przez jednostkę realizującą to zadanie. Natomiast, zgodnie z szacowanymi kwotami wynikającymi z możliwych odliczeń podatku VAT, obniżone zostały plany wydatków na realizację pozostałych („nieowatowanych”) zadań bieżących danej jednostki. Dotyczy to głównie zadań realizowanych przez ZIKiT oraz ZBK.

Aby można było realizować program inwestycyjny na zaplanowanym w budżecie poziomie przyjęto następujące założenia (makro i mikroekonomiczne):

1. do kształtowania się poziomu dochodów:
 - o dochody w tytułach powtarzających się corocznie będą wzrastały o 1% powyżej przyjętego w projekcie budżetu państwa poziomu inflacji,
 - o Dochody ze źródeł zagranicznych, bezzwrotnych źródeł krajowych, koncesji przyjęto zgodnie z Zestawieniem Nr 7, natomiast dochody jednorazowe w danym roku zgodnie z Zestawieniem Nr 8.

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.
dochody ZIKiT z tyt. zwrotu wpłat od inwestorów (bez wpłaty w 2010 r. na realizację zadania „Rozbudowa węzła Ofiar Katynia w Krakowie”)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
dochody ZIKiT z tyt. zwrotu VAT za poprzedni rok budżetowy	28 786 753	14 983 000	8 900 000

- przyjęto następujące dochody ze sprzedaży majątku:
 - w 2010 roku – 87 236 000 PLN,
 - w 2011 roku – 100 225 250 PLN,
 - w 2012 roku – 87 225 503 PLN,
 - a w latach następnych założono, iż te dochody będą wzrastały, zgodnie z ogólnie przyjętą zasadą o 1% powyżej przyjętego w projekcie budżetu państwa poziomu inflacji,
 - od 2010 włączono do dochodów budżetu Miasta konsekwencje zmian w ustawie Prawo ochrony środowiska (likwidacja odrębnych rachunków Powiatowego i Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej poprzez włączenie ich do dochodów),
 - od 2011 włączono do dochodów budżetu Miasta konsekwencje nowej ustawy o finansach publicznych tj. skutki przekształcenia zakładów budżetowych (żłobków i przedszkoli) w jednostki budżetowe, likwidacji gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych (likwidacja odrębnego od budżetu Miasta rachunku Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznym),
2. do kształtowania się poziomu wydatków bieżących:
- w 2010 roku ograniczono do 70% wydatki rzeczowe, w stosunku do poziomu planowanego na 2009 rok,
 - wydatki bieżące w dziedzinie edukacji i edukacyjnej opieki wychowawczej nie uwzględniają w pełni skutków planowanego wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli,

- wydatki bieżące ogółem (bez wydatków z tytułu zaciągania długu) w kolejnych latach wzrastają o 0,5% powyżej przyjętego w projekcie budżetu państwa poziomu inflacji, z tym że w 2011 r. założono zmniejszenie wydatków bieżących o 28 mln zł,
- w 2010 roku, zgodnie z szacowanymi kwotami wynikającymi z możliwych odliczeń podatku VAT, obniżone zostały plany wydatków na realizację pozostałych („nieovatowanych”) zadań bieżących: tj. ZIKiT o ponad 24 mln zł oraz ZBK o 2 mln zł,
- od 2011 uwzględniono konsekwencje nowej ustawy o finansach publicznych tj. skutki przekształcenia zakładów budżetowych (żłobków i przedszkoli) w jednostki budżetowe, likwidacji gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych (likwidacja odrębnego rachunku Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznym),
- od 2010 uwzględniono konsekwencje zmian w ustawie Prawo ochrony środowiska (likwidacja odrębnych rachunków Powiatowego i Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska), a od 2011 roku przyjęto iż, ponieważ dochody te pozostaną środkami „celowymi”, będą one w 100% kierowane na wydatki majątkowe.

W latach 2010 – 2012 zakłada się zaciągnięcie długu publicznego w łącznej kwocie 1 109 952 tys. zł. W okresie tym przypadający do spłaty dług zaciągnięty w latach poprzednich wyniesie 1 124 208 tys. zł. Oznacza to przyjęcie założenia, iż planowany do zaciągnięcia w latach 2010 – 2012 roku dług publiczny łącznie z częścią „nadwyżki operacyjnej” w przyjętym tu rozumieniu, przeznaczony zostanie w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zakłada się ponadto, iż polityka finansowa Miasta, w sytuacji spowolnienia gospodarczego opierać się będzie na następujących ogólnych zasadach:

1. przeznaczeniu ewentualnych tzw. „wolnych środków” wyłącznie na zmniejszenie poziomu zaplanowanych na 2010 rok kredytów na sfinansowanie potrzeb pożyczkowych Miasta,
2. utrzymaniu na dotychczasowym poziomie wynagrodzeń w sferze samorządowej, szczególnie zaś w sferze administracji samorządowej,

3. nie wprowadzaniu do budżetu Miasta nowych zadań w trakcie roku budżetowego powodujących dodatkowy wzrost wydatków ogółem budżetu,
4. przeznaczaniu wszelkich dodatkowych dochodów (nie związanych z koniecznością celowego ich przeznaczenia) na uzupełnienie finansowania kosztów zadań bieżących w sferze edukacji,
5. rozpoczęcie realizacji zadań, których źródłem finansowania są środki przewidziane do otrzymania z bezzwrotnych środków zagranicznych (np. budżet UE, Norweski Instrument Finansowy) oraz bezzwrotnych środków ze źródeł krajowych (np. Budżet Państwa, fundusze celowe) może nastąpić wyłącznie w przypadku ich udokumentowania stosownymi decyzjami i podpisanymi umowami o dofinansowanie. Oznacza to, wycofanie tego typu zadań z budżetu w przypadku nie uzyskania takiego dofinansowania w terminie umożliwiającym ich realizację w okresie „n+2”.

C. Założenia programowe

Działalność inwestycyjna samorządu stanowi jedną z podstawowych funkcji publicznych, dzięki której tworzone są materialne podstawy wpływające na wzrost standardu i poziomu życia mieszkańców.

Konstrukcja programu inwestycyjnego na lata 2010 – 2012, tak jak w latach poprzednich, zapewnia w pierwszej kolejności przeznaczenie środków finansowych na realizację zadań kontynuowanych oraz realizację zadań, które otrzymały dofinansowanie z zewnętrznych, bezzwrotnych źródeł oraz na zadania przygotowywane do zgłoszenia mające szansę otrzymać dofinansowanie w ramach kolejnych naborów projektów. W dalszej kolejności finansowane z budżetu Miasta Krakowa są nowe zadania wprowadzane do budżetu, po uprzednim ich przygotowaniu.

Aby zachować odpowiednie proporcje inwestowania w poszczególnych dziedzinach rozwoju Miasta Krakowa, plan wydatków inwestycyjnych opracowano w dwupoziomowej strukturze, dokonując podziału zadań inwestycyjnych na:

- inwestycje strategiczne, których realizacja ze względu na zakres będzie miała znaczenie w skali całego Miasta, a ich efektem będzie nie tylko wzrost poziomu życia mieszkańców, ale również rozwój i wzrost znaczenia Krakowa w regionie, a nawet skali całego kraju (inwestycje metropolitalne),

- inwestycje programowe, często o mniejszym wymiarze finansowym, ale bezpośrednio wpływające na podniesienie poziomu życia społeczności lokalnych.

Wydatki na program inwestycyjny w poszczególnych latach przedstawia Zestawienie Nr 9, natomiast procentowy udział wydatków na inwestycje strategiczne i programowe w wydatkach na program inwestycyjny 2010 – 2012 Zestawienie Nr 10.

Zestawienie Nr 9

w zł

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	Ogółem w latach 2010-2012
Wydatki na program inwestycyjny	648 810 700	593 234 900	529 189 000	1 771 234 600
Wydatki na inwestycje strategiczne	442 551 000	503 950 400	501 054 100	1 447 555 500
Wydatki na inwestycje programowe	206 259 700	89 284 500	28 134 900	323 679 100

Zestawienie Nr 10

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	Ogółem w latach 2010-2012
Udział wydatków na inwestycje strategiczne	68,2%	84,9%	94,7%	81,7%
Udział wydatków na inwestycje programowe	31,8%	15,1%	5,3%	18,3%

Inwestycje strategiczne

Na sfinansowanie inwestycji strategicznych w okresie 2010 – 2012 przewidziano środki w wysokości 1 447 555 500 zł, co stanowi 81,7% ogółu wydatków na inwestycje.

Plan wydatków na inwestycje strategiczne zakłada ukierunkowanie strumieni finansowych przede wszystkim na sfinansowanie zadań z zakresu metropolitalnych inwestycji kubaturowych (w tym sportowych), ochrony środowiska oraz transportu. Planowane do realizacji w latach 2010- 2012 zadania strategiczne są zgodne z priorytetami zawartymi w przyjętej przez samorząd Gminy Miejskiej Kraków Strategii Rozwoju Krakowa.

Inwestycje programowe

Plan w zakresie inwestycji programowych obejmuje osiemnaście wyodrębnionych programów inwestycyjnych w dziesięciu dziedzinach programowania. Na sfinansowanie

inwestycji programowych w okresie 2010 – 2012 przewidziano środki w wysokości 323 679 100 zł, co stanowi 18,3% ogółu wydatków na inwestycje.

Wyodrębnienie poszczególnych programów inwestycyjnych nastąpiło w oparciu o Strategię Rozwoju Krakowa. Ujęte w nich zadania inwestycyjne zapewniają prawidłowe funkcjonowanie Miasta oraz umożliwiają realizację określonych w Strategii celów rozwoju służących bezpośrednio podniesieniu poziomu życia mieszkańców.

Udział poszczególnych dziedzin programowania w wydatkach na inwestycje programowe ogółem przedstawia Zestawienie Nr 11.

Zestawienie Nr 11

Lp.	Dziedziny programowania	Udział poszczególnych dziedzin w wydatkach na inwestycje programowe (bez rezerw celowych w 2010 r.)			
		2010 r.	2011 r.	2012 r.	W latach 2010 – 2012
I	Ochrona zdrowia, opieka i pomoc społeczna	9,3%	14,2%	0,0%	9,9%
III	Transport i łączność	24,5%	20,2%	17,8%	22,6%
V	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12,0%	23,3%	0,0%	14,2%
VI	Gospodarka mieszkaniowa	5,9%	1,8%	55,4%	9,3%
VII	Oświata i wychowanie	9,7%	12,2%	1,9%	9,7%
VIII	Kultura fizyczna i sport	4,5%	1,1%	0,0%	3,1%
IX	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	23,0%	8,9%	0,0%	16,7%
X	Zarządzanie miastem	1,2%	3,1%	3,6%	2,0%
XI	Gospodarowanie mieniem miasta	9,4%	15,2%	21,3%	12,2%
XII	Pozostałe zadania inwestycyjne	0,5%	0,0%	0,0%	0,3%

Z zawartych w Zestawieniu Nr 11 informacji ujawnia się zarys planowanych priorytetów w zakresie inwestycji programowych w latach 2010 – 2012.

W ramach wydatków na inwestycje programowe zostały wyodrębnione wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w ramach środków wydzielonych do dyspozycji Dzielnic (zadania powierzone i priorytetowe).

Strukturę wydatków na inwestycje realizowane w ramach tych środków przedstawia Zestawienie Nr 12.

Zestawienie Nr 12

w zł

Dziedziny programowania	Plan na 01.01.2010	Struktura
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Ogółem środki wydzielone do dyspozycji Dzielnic na zadania inwestycyjne priorytetowe i powierzone	5 999 400	100,0%
Transport i łączność	5 314 500	88,6%
<i>w tym:</i>		
<i>zadania inwestycyjne priorytetowe</i>	<i>314 500</i>	<i>5,2%</i>
<i>zadania powierzone</i>	<i>5 000 000</i>	<i>83,3%</i>
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 000	1,9%
Oświata i wychowanie	138 000	2,3%
Ochrona zdrowia	20 000	0,3%
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 000	0,2%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	298 900	5,0%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100 000	1,7%