UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA OPOLA NA 2012 r.

Przedłożony projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta Opola na 2012 rok opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz na podstawie uchwały nr LXIX/710/10 Rady Miasta Opola z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

1. Dochody

Do przygotowania projektu budżetu miasta Opola wykorzystano informacje Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji ogólnej oraz planowanych wpływach z tytułu udziałów miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych. Według tych informacji łączna kwota subwencji ogólnej na 2012 r. wyniesie 147.941.243 zł, natomiast łączna wielkość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniesie łącznie kwotę 149.382.923 zł. W projekcie budżetu wykorzystano również dane przekazane przez Wojewodę Opolskiego w piśmie z dnia 25 października 2011 r. w zakresie częściowego zabezpieczenia z budżetu państwa środków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych miasta, które są finansowane lub dofinansowywane z budżetu państwa. Podobnie jak w latach ubiegłych, łączna kwota dotacji w 2012 roku w wysokości 38.229.559 zł nie pokrywa w całości kosztów realizowanych zadań, stąd zachodzi konieczność pokrycia ze środków własnych brakujących kwot. Dodatkowo Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Opolu pismem z dnia 28 września 2011 r. poinformował Prezydenta Miasta Opola o planowanej kwocie dotacji w wysokości 20.752 zł na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców na 2012 rok. W projekcie planu dochodów budżetu ujęte zostały środki z tytułu podatków i opłat lokalnych, wśród których największą pozycję stanowią wpływy z podatku od nieruchomości na kwotę 72.500.000 zł. Podatek ten pobierany będzie wg stawek ustalonych uchwałą Rady Miasta Opola w sprawie podatku od nieruchomości na terenie miasta Opola, która będzie przedmiotem obrad sesji Rady w dniu 24 listopada br. W projekcie planu dochodów budżetu planuje się również dochody z majątku gminy, stanowiące wpływy ze sprzedaży gminnych gruntów i nieruchomości (kwota 21.823.000 zł) oraz dochody z wieczystego użytkowania (kwota 2.800.000 zł) i dzierżawy (kwota 1.850.300 zł). Pozostałe dochody budżetu miasta Opola w 2012 roku obejmować będą przede wszystkim wpływy czynszowe z tytułu umów najmu gminnych mieszkań i lokali użytkowych (kwota 23.300.000 zł), które w całości przeznaczone zostaną na pokrycie kosztów eksploatacji, remontów i zarządzania tymi nieruchomościami. W projekcie planu dochodów budżetu miasta zaplanowano szereg innych wpływów, które obejmują m.in. wpłaty miejskich jednostek organizacyjnych z tytułu prowadzonej działalności, dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, dochody uzyskiwane na podstawie odrębnych ustaw (np. opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu) i wiele innych. Projekt budżetu miasta Opola na 2012 rok zakłada uzyskanie dochodów w łącznej wysokości 603.847.595 zł.

2. Przychody

Przychody budżetowe zaplanowano w łącznej wysokości 71.321.804 zł i stanowić będą:

- przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (emisja obligacji komunalnych), które przeznaczone zostaną na refinansowanie części zadłużenia – kwota 10.000.000 zł;
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, które przeznaczone zostaną na współfinansowanie zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 9 do projektu uchwały oraz na pokrycie deficytu budżetu – łączna kwota 27.936.842 zł;

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym, które pochodzić będą z kredytu zaciągniętego w Europejskim Banku Inwestycyjnym na współfinansowanie wieloletnich zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 9 do projektu uchwały – łączna kwota 33.384.962 zł.

3. Wydatki

Wydatki budżetu miasta Opola w 2012 roku zaplanowano w wysokości 630.215.427 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 505.834.668 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 124.380.759 zł.

W planie wydatków budżetu miasta największą grupę wydatków stanowić będą wydatki ujęte w dziale 801 – Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza na łączną kwotę 223.228.300 zł, które stanowić będą 35,4 % wydatków ogółem budżetu. Drugą największą grupę wydatków stanowić będą wydatki zaplanowane w dziale 600 – Transport i łączność na kwotę 66.824.109 zł (stanowiące 10,6% wydatków ogółem) oraz wydatki w dziale 852 – Pomoc społeczna na kwotę 53.908.290 zł (stanowiące 8,5% wydatków ogółem).

3a. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące przeznaczone zostaną głównie na wydatki stałe związane z realizacją zadań statutowych miejskich jednostek organizacyjnych, w tym przede wszystkim na pokrycie kosztów wynagrodzeń zatrudnionych pracowników, które wynoszą 260.457.012 zł i stanowią 41,3% wydatków ogółem. W grupie wydatków bieżących zaplanowano również dotacje z budżetu (kwota 49.894.060 zł), wydatki na obsługę długu (kwota 10.000.000 zł), wydatki na remonty (kwota 5.230.000 zł), a także wydatki na projekty realizowane z udziałem środków funduszy strukturalnych Unii Europejskiej.

Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych istnieje konieczność utworzenia w budżecie miasta rezerwy ogólnej, której wysokość nie może być niższa niż 0,1% i nie może być wyższa niż 1% wydatków budżetu. W związku z tym w projekcie planu wydatków zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 750.000 zł. Ponadto utworzona została rezerwa celowa w łącznej wysokości 1.800.000 zł, w tym na odprawy emerytalne dla pracowników jednostek organizacyjnych miasta Opola (kwota 600.000 zł) oraz zadania z zakresu zarządzania kryzysowego (kwota 1.200.000 zł). Obowiązek utworzenia rezerwy celowej na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego wynika z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym, zgodnie z którym w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

3b. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe budżetu miasta obejmują wydatki ujęte w załączniku nr 9 do projektu uchwały, w łącznej wysokości 124.380.759 zł. Wydatki te stanowią 19,7% wydatków ogółem, co oznacza, iż w 2012 roku utrzymany zostanie dotychczasowy wysoki poziom tych wydatków, gdyż w 2011 roku plan wydatków inwestycyjnych stanowi 20,9%.

4. Rozchody

Rozchody budżetowe w 2012 roku zaplanowano na łączną kwotę 44.953.972 zł i obejmować będą spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym (kwota 31.683.856 zł) oraz na rynku zagranicznym (kwota 9.270.116 zł), a także na wykup innych papierów wartościowych (obligacji – kwota 4.000.000 zł).

5. Deficyt budżetu

Deficyt budżetu miasta Opola w 2012 roku w wysokości 26.367.832 zł pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów.

6. Zadłużenie

Przewiduje się, iż saldo zadłużenia Miasta Opola na koniec 2011 r. wyniesie 196.269.598 zł. Uwzględniając planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki oraz obligacje do wyemitowania w 2012 r. na łączną kwotę 71.321.804 zł, a także planowane w tym roku spłaty zobowiązań (kapitał) o wartości 44.953.972 zł (z czego spłata kredytów zaciągniętych na sfinansowanie wydatków podlegających refundacji z Funduszy UE wynosi 25.680.714 zł), zakłada się, że saldo zadłużenia na koniec 2012 r. wyniesie 222.637.430 zł (z czego zadłużenie z tytułu kredytów zaciągniętych na sfinansowanie wydatków podlegających refundacji z Funduszy UE wyniesie 8.738.888 zł). Dodatkowo w 2012 r. planuje się poniesienie wydatków związanych z obsługą długu (odsetki) w łącznej wysokości 10.000.000 zł. Tym samym wskaźnik zadłużenia miasta Opola w 2012 r. w porównaniu do prognozowanych dochodów ogółem, wyniesie 36,9%, a po wyłączeniach zadłużenia na podstawie art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2010 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) wyniesie 35,4% (norma zadłużenia zakłada, że nie może nastąpić przekroczenie 60%). Wskaźnik spłat w 2012 r. w porównaniu do prognozowanych dochodów ogółem wyniesie 9,1%, a po dokonaniu stosownych wyłączeń 4,8%, tj. poniżej ustawowych 15%.

Szczegółowe objaśnienia poszczególnych dochodów, przychodów, wydatków i rozchodów budżetowych przedstawione zostały w materiałach informacyjnych do niniejszego projektu uchwały Rady Miasta Opola w sprawie uchwalenia budżetu miasta Opola na 2012 rok.

Opracowany projekt budżetu miasta Opola na 2012 rok jest zgodny z wartościami przyjętymi w projekcie uchwały Rady Miasta Opola w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola, który także przedłożony został Radzie Miasta Opola i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.