

**UZASADNIENIE DO PROJEKTU  
BUDŻETU MIASTA OPOLA  
NA 2011 r.**

Przedłożony projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta Opola na 2011 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 2011 r. wyniesie 143.859.055 zł, natomiast łączna wielkość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniesie łącznie kwotę 133.721.952 zł. W projekcie budżetu wykorzystano również dane przekazane przez Wojewodę Opolskiego w piśmie z dnia 21 października 2010 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 2011 roku w wysokości 38.355.008 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 20 września 2010 r. poinformował Prezydenta Miasta Opola o planowanej kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców na 2011 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 68.400.000 zł. Podatek ten pobierany będzie wg stawek ustalonych uchwałą nr LXXIV/791/10 Rady Miasta Opola z dnia 28 października 2010 r. w sprawie podatku od nieruchomości na terenie miasta Opola. W projekcie planu dochodów budżetu planuje się również dochody z majątku gminy, stanowiące wpływy ze sprzedaży gminnych gruntów i nieruchomości (kwota 19.500.000 zł) oraz dochody z wieczystego użytkowania (kwota 2.700.000 zł) i dzierżawy (kwota 1.816.700 zł). Pozostałe dochody budżetu miasta Opola w 2011 roku obejmować będą przede wszystkim wpływy czynszowe z tytułu umów najmu gminnych mieszkań i lokali użytkowych (kwota 22.500.000 zł), które w całości przeznaczone zostaną na pokrycie kosztów eksploatacji, remontów i zarządzania tymi nieruchomościami. W celu pokrycia pozostałych niezbędnych kosztów zarządzania tymi nieruchomościami planuje się przeznaczenie na ten cel dodatkowej kwoty 1.500.000 zł ze środków budżetowych (poza wpływami czynszowymi). 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 2011 rok zakłada uzyskanie dochodów w łącznej wysokości 570.126.449 zł.

## **2. Przychody**

Przychody budżetowe zaplanowano w łącznej wysokości 109.117.298 zł i stanowić będą:

- przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (emisja obligacji komunalnych), które przeznaczone zostaną na realizację zadania pn. *„Rozbudowa ul. Oświęcimskiej – drogi wojewódzkiej nr 423 – w Opolu na odc. od ul. Metalowej do granicy miasta wraz z budową kanalizacji deszczowej, przebudową oświetlenia ulicznego i przebudową wiaduktu”* – kwota 5.000.000 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 – łączna kwota 55.602.768 zł;
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym, które pochodzą z kredytu zaciągniętego w Europejskim Banku Inwestycyjnym na współfinansowanie wieloletnich zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 9 do projektu uchwały – łączna kwota 46.514.530 zł;
- przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – kwota 2.000.000 zł.

### **3. Wydatki**

Wydatki budżetu miasta Opola w 2011 roku zaplanowano w wysokości 634.569.673 zł., w tym wydatki bieżące w wysokości 455.692.249 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 178.877.424 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 204.454.617 zł, które stanowić będą 32,2 % wydatków ogółem budżetu. Drugą największą grupę wydatków stanowić będą wydatki zaplanowane w dziale 600 – Transport i łączność na kwotę 103.637.004 zł (stanowiące 16,3% wydatków ogółem) oraz wydatki w dziale 852 – Pomoc społeczna na kwotę 49.793.550 zł (stanowiące 7,8% 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 233.826.423 zł i stanowią 36,8% wydatków ogółem. W grupie wydatków bieżących zaplanowano również dotacje z budżetu (kwota 43.367.720 zł), wydatki na obsługę długu (kwota 8.450.000 zł), wydatki na remonty (kwota 1.910.000 zł), a także wydatki na projekty realizowane z udziałem środków funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz z udziałem środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

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 800.000 zł. Ponadto utworzona została rezerwa celowa w łącznej wysokości 1.920.000 zł, w tym na odprawy emerytalne dla pracowników jednostek organizacyjnych miasta Opola (kwota 800.000 zł) oraz zadania z zakresu zarządzania kryzysowego (kwota 1.120.000 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 178.877.424 zł. Wydatki te stanowią 28,2% wydatków ogółem, co oznacza, iż w 2011 roku utrzymany zostanie dotychczasowy wysoki poziom tych wydatków, gdyż w 2010 roku plan wydatków inwestycyjnych stanowi 24,9%.

#### **4. Rozchody**

Rozchody budżetowe w 2011 roku zaplanowano na łączną kwotę 44.674.074 zł i obejmować będą spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym (kwota 32.318.469 zł) oraz na rynku zagranicznym (kwota 12.355.605 zł).

#### **5. Deficyt budżetu**

Deficyt budżetu miasta Opola w 2011 roku w wysokości 64.443.224 zł pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z:

- zaciągniętych kredytów w wysokości 57.443.224 zł;
- emisji obligacji w wysokości 5.000.000 zł;
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.000.000 zł.

#### **6. Zadłużenie**

Przewiduje się, iż saldo zadłużenia Miasta Opola na koniec 2010 r. wyniesie 183.819.593 zł. Uwzględniając planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki oraz obligacje do wyemitowania w 2011 r. na łączną kwotę 107.117.298 zł, a także planowane w tym roku spłaty zobowiązań (kapitał) o wartości 44.674.074 zł (z czego spłata kredytów zaciągniętych na sfinansowanie wydatków podlegających refundacji z Funduszy UE wynosi 29.764.070 zł), zakłada się, że saldo zadłużenia na koniec 2011 r. wyniesie 246.262.817 zł (z czego zadłużenie z tytułu kredytów zaciągniętych na sfinansowanie wydatków podlegających refundacji z Funduszy UE wyniesie 31.330.835,00 zł). Dodatkowo w 2011r. planuje się poniesienie wydatków związanych z obsługą długu (odsetki) w łącznej wysokości 8.450.000 zł. Tym samym wskaźnik zadłużenia miasta Opola w 2011 r. w porównaniu do prognozowanych dochodów ogółem, wyniesie 43,2%, 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 37,7% (norma zadłużenia zakłada, że nie może nastąpić przekroczenie 60%). Wskaźnik spłat w 2011 r. w porównaniu do prognozowanych dochodów ogółem wyniesie 9,3%, a po dokonaniu stosownych wyłączeń 4,1%, 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 2011 rok.

Opracowany projekt budżetu miasta Opola na 2011 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.