

ANEKS – omówienie najważniejszych różnic - projekt WPF z 2010r. a jego uzupełnienie z 2011r.

Biorąc pod uwagę, że w 2010r. Rada Miasta Opola nie uchwaliła Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola, a samo podjęcie wskazanej uchwały ma nastąpić w 2011r. postanowiono, w związku z zakończeniem 2010r. zmodyfikować niektóre dane we wskazanym projekcie. Modyfikacje nie obejmują wszystkich aspektów związanych z zakończeniem 2010r. Najważniejszą sprawą do której odnosi się modyfikacja to saldo zadłużenia. Zgodnie z projektem przedmiotowej uchwały założono, że saldo zadłużenia będzie wynosić 183.819.593 zł. Faktyczne saldo zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych na koniec 2010r. ukształtowało się na poziomie 179.896.194 zł. Stąd też w części tabelarycznej załącznika nr 1 zapisano faktyczne zadłużenie na koniec 2010r., a w latach następujących po 2011r. dokonano stosownych – stosunkowo niewielkich - korekt spłat rozchodów oraz wydatków związanych z obsługą odsetek. Niższe od zakładanego saldo zadłużenia nastąpiło w konsekwencji niezrealizowania przewidywanych jeszcze w czasie sporządzania projektu WPF zaciągnięć kredytów. Ponadto pod koniec 2010r. nastąpiło zmniejszenie zadłużenia o 43.741 zł w związku z „umorzeniem” części kredytu zaciągniętego na współfinansowanie inwestycji termomodernizacji obiektu Przedszkola Publicznego nr 20.

Jednocześnie niepełne rozliczenie 2010r. (*np. kasowo część dochodów przyporządkowanych do 2010r. wpływa w 2011r.*) wskazuje, że wynik finansowy budżetu 2010r. rozumiany jako różnica pomiędzy ogółem wpływów a wpływów budżetowych jest wyższy niż przedstawiono w projekcie uchwały. Przyjęto więc, że wykonanie budżetu 2010r. w tej pozycji będzie wynosić 9.209.633 zł. Środki składające się na wspomniany planowany wynik finansowy zgodnie z zamierzeniami mają zostać przeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetu 2011r.

Sam zaś plan wydatków 2011r. w stosunku do projektu uchwały zostaje zwiększony o 7.805.698 zł z czego zwiększenie wydatków bieżących to 5.270.379 zł. Stwierdzić należy jednak, że we wskazanej kwocie wydatków bieżących ponad 50% dotyczy wydatków, które w latach następnych mogą się nie powtórzyć. Chodzi tutaj przede wszystkim o wydatki remontowe (*np. remont korytarzy Ratusza 1.081.000 zł*) czy wydatki związane z realizacją projektu Profesjonalna kadra samorządowa miasta Opola (589.427 zł). Z tego też powodu nie założono w stosunku do projektu uchwały w latach następujących po 2011r. wzrostu wydatków bieżących w ujęciu globalnym dokonując jedynie, korekt w samej strukturze tych wydatków, *np. zmniejszeniu poziomu wydatków z tytułu obsługi kredytów, pożyczek i emisji obligacji – o czym mowa powyżej – towarzyszył wzrost wydatków bieżących w innych pozycjach budżetu operacyjnego.* Nie bez znaczenia pozostaje tutaj również fakt, że część wydatków traktowanych jako wynagrodzenia w 2011r. również będą miały charakter jednorazowy (*przewidywane zmiany na poziomie zarządczym*).

Po stronie dochodów następuje zaś zwiększenie o 596.065 zł z czego zwiększenie dochodów bieżących wynosi 476.808 zł.

Informacyjnie podaje się, że wzrost planu wydatków bieżących w 2011r. w stosunku do przedstawionego w projekcie uchwały spowodował, iż dopuszczalny limit spłat z art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych uległ zmniejszeniu o około 0,3% w 2012, 2013 i 2014r.

Zmiana planu wydatków 2010r., o której mowa powyżej, częściowo wpływa na treści zawarte w załączniku nr 2 zawierającym wykaz przedsięwzięć wraz z limitami zobowiązań i wydatków. Najważniejszą zmianą dokonaną w załączniku nr 2 jest rezygnacja z realizacji inwestycji pn. „Budowa wielokondygnacyjnego parkingu podziemnego na placu Mikołaja Kopernika w Opolu wraz z zagospodarowaniem powierzchni placu jako przestrzeni publicznej (w ramach partnerstwa publiczno - prywatnego)”. Łącznie na realizację tego zadania w latach 2011-2012 planowano wydatkować 5.000.000 zł z czego 2.000.000 zł w 2011r. Tym samym wykaz przedsięwzięć nie zawiera już żadnego przedsięwzięcia realizowanego w ramach partnerstwa publiczno – prywatnego.

Z wykazu przedsięwzięć wyeliminowano również zadanie pn. Odwodnienie użytków rolnych przyległych do Obwodnicy Północnej na odcinku od ul. Oleskiej do ul. Częstochowskiej. Przedsięwzięcie to było pierwotnie umieszczone w części załącznika zawierającego informacje o pozostałych programach, projektach lub zadaniach. Wyeliminowanie następuje w konsekwencji nieponiesienia w 2010r. żadnych wydatków związanych z jego realizacją (przy planie 155.000 zł). Wszelkie nakłady inwestycyjne zostaną poczynione dopiero w 2011r. i będą niższe od pierwotnie zakładanych. W związku z powyższym zadanie utraciło „status przedsięwzięcia wieloletniego”.

Ponadto dokonano korekt następujących zadań:

- 1) Przebudowa obiektu przy ul. Reymonta 47 oficyna z przeznaczeniem na siedzibę Straży Miejskiej w Opolu – poprzez zwiększenie limitu wydatków i zobowiązań o 50.000 zł, w związku z niewykonaniem planu 2010r. i koniecznością poniesienia nakładów w 2011r.
- 2) Budowa kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej w ul. Kolonijnej – poprzez zwiększenie limitu wydatków i zobowiązań o 40.484 zł, w związku z niewykonaniem planu 2010r. i koniecznością poniesienia nakładów w 2011r.
- 3) Współpraca ZOO w Ołomuńcu i ZOO w Opolu w dziedzinie turystyki – w tym przypadku przesunięcie limitów wynosi 103.499 zł z czego 100.000 zł (limit wydatków) na rok 2011r. a 3.499 zł na 2013r. (również limit wydatków).

Jednocześnie do wykazu przedsięwzięć włączono zadanie pn. Budowa Centrum Sportu przy ul. Północnej w Opolu. Zadanie to jest realizowane przy współudziale środków pochodzących z funduszy UE. Przedsięwzięcie to należy do kategorii przedsięwzięć wieloletnich z tym, że zakończyć miało się w 2010r. Nie wykonano jednak całego zakresu inwestycji w 2010r., stąd też powstała konieczność wprowadzenia do planu 2011r. wydatków związanych z zakończeniem zadania.

Łączna wartość limitu wydatku na 2011r. wynosi 650.330 zł i równa się limitowi zobowiązań. Wartość inwestycji – nakłady w latach realizacji - zamyka się w kwocie 16,45 mln zł.

W przypadku realizacji projektu pn. „Via Regia plus” dokonano zwiększenia limitu wydatków w 2011r. o 10.000 zł do kwoty 26.500 zł.

Natomiast w przypadku projektu pn. „Profesjonalna kadra samorządowa miasta Opola” limit wydatków 2011r. ustalono na poziomie 606.757 zł tj. o 589.427 zł wyższym. Jednocześnie limit zobowiązań zostaje zwiększony o tę samą kwotę. Powyższe dwa projekty obciążają wydatki bieżące miasta, które są w części refinansowane ze środków zewnętrznych, np. Profesjonalna kadra samorządowa miasta Opola” finansowana jest z Norweskiego Mechanizmu Finansowego.