

UZASADNIENIE DO PROJEKTU
BUDŻETU MIASTA OPOLA
NA 2013 r.

Przedłożony projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu miasta Opola na 2013 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. Według tych informacji łączna kwota subwencji ogólnej na 2013 r. wyniesie 151.822.320 zł. W projekcie budżetu wykorzystano również dane przekazane przez Wojewodę Opolskiego w piśmie z dnia 19 października 2012 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 2013 roku w wysokości 38.708.394 zł nie pokrywa w całości kosztów realizowanych zadań, stąd zachodzi konieczność pokrycia brakujących kwot środkami własnymi. Dodatkowo Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Opolu pismem z dnia 1 października 2012 r. poinformował Prezydenta Miasta Opola o planowanej kwocie dotacji w wysokości 20.685 zł na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców na 2013 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 76.000.000 zł. Podatek ten pobierany będzie wg stawek ustalonych uchwałą Rady Miasta Opola w sprawie podatku od nieruchomości na terenie miasta Opola, która była przedmiotem obrad sesji Rady w dniu 25 października br. Wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na poziomie 150.500.000 zł, natomiast od osób prawnych w wysokości 13.000.000 zł. W związku z nowelizacją ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 152, poz. 897, Nr 171 poz. 1016) od 2013 r. dochodami budżetów gmin stają się opłaty pobierane na podstawie w/w ustawy czyli tzw. „opłata śmieciowa”. Oszacowano, że w 2013 r. wpływy z ww. opłaty wynosić będą 15.000.000 zł i przeznaczone zostaną w całości na realizację zadań związanych z gospodarką odpadami. W projekcie planu dochodów budżetu planuje się również dochody z majątku gminy, stanowiące wpływy ze sprzedaży gminnych gruntów i nieruchomości (kwota 19.100.000 zł) oraz dochody z wieczystego użytkowania (kwota 2.800.000 zł) i dzierżawy, najmu (kwota 1.880.000 zł). Pozostałe dochody budżetu miasta Opola w 2013 roku zaplanowano w wysokości 83.477.304 zł i obejmują 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 oraz m.in. wpłaty miejskich jednostek organizacyjnych z tytułu prowadzonej działalności, dochody uzyskiwane na podstawie odrębnych ustaw (np. opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu) i wiele innych. W projekcie planu dochodów budżetu planuje się, że miasto w 2013 r. pozyska środki pochodzące ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej w wysokości 36.536.890 zł. Projekt dochodów budżetu miasta Opola na 2013 rok zakłada uzyskanie dochodów w łącznej wysokości 614.938.693 zł.

2. Przychody

Przychody budżetowe zaplanowano w łącznej wysokości 101.451.309 zł i stanowią będą:

- przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (emisja obligacji), które przeznaczone zostaną na współfinansowanie zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 9 oraz na refinansowanie części zadłużenia – kwota 44.800.000 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 33.651.309 zł;
- Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – łączna kwota 23.000.000 zł.

3. Wydatki

Wydatki budżetu miasta Opola w 2013 roku zaplanowano w wysokości 688.600.899 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 526.593.017 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 162.007.882 zł. W planie wydatków budżetu miasta największą grupę wydatków stanowią będą wydatki ujęte w dziale 801 – Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza na łączną kwotę 226.808.014 zł, które stanowią będą 32,9% wydatków ogółem budżetu. Drugą największą grupę wydatków stanowią będą wydatki zaplanowane w dziale 600 – Transport i łączność na kwotę 90.940.568 zł (stanowiące 13,2% wydatków ogółem) oraz wydatki w dziale 852 – Pomoc społeczna na kwotę 55.113.100 zł (stanowiące 8,0% 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 266.389.202 zł i stanowią 38,7% wydatków ogółem. W grupie wydatków bieżących zaplanowano również dotacje z budżetu (kwota 51.454.262 zł), wydatki na obsługę długu (kwota 10.020.000 zł), wydatki na remonty (kwota 2.980.000 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 1.760.000 zł, w tym na wydatki bieżące na odprawy dla pracowników jednostek organizacyjnych miasta Opola (kwota 500.000 zł) oraz zadania z zakresu zarządzania kryzysowego (kwota 1.260.000 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 162.007.882 zł. Wydatki te stanowią 23,5% wydatków ogółem, co oznacza, iż w 2013 roku utrzymany zostanie dotychczasowy wysoki poziom tych wydatków, gdyż w 2012 roku plan wydatków inwestycyjnych stanowi 17,7%.

4. Rozchody

Rozchody budżetowe w 2013 roku zaplanowano na łączną kwotę 27.789.103 zł i obejmować będą spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym (kwota 15.376.069 zł) oraz na rynku zagranicznym (kwota 6.613.034 zł), a także na wykup innych papierów wartościowych (obligacji – kwota 5.800.000 zł).

5. Deficyt budżetu

Deficyt budżetu miasta Opola w 2013 roku w wysokości 73.662.206 zł pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych w wysokości 34.000.000 zł, zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 16.662.206 zł oraz 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 23.000.000 zł.

6. Zadłużenie

Przewiduje się, iż saldo zadłużenia Miasta Opola na koniec 2012 r. wyniesie 195.413.095 zł. Uwzględniając planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki oraz obligacje do wyemitowania w 2013 r. na łączną kwotę 78.451.309 zł, a także planowane w tym roku spłaty zobowiązań (kapitał) o wartości 27.789.103 zł (z czego spłata kredytów zaciągniętych na sfinansowanie wydatków podlegających refundacji z Funduszy UE wynosi 4.554.401 zł), zakłada się, że saldo zadłużenia na koniec 2013 r. wyniesie 246.075.301 zł (z czego zadłużenie z tytułu kredytów zaciągniętych na sfinansowanie wydatków podlegających refundacji z Funduszy UE wyniesie 6.174.423 zł). Dodatkowo w 2013 r. planuje się poniesienie wydatków związanych z obsługą długu (odsetki) w łącznej wysokości 10.020.000 zł. Tym samym wskaźnik zadłużenia miasta Opola w 2013 r. w porównaniu do prognozowanych dochodów ogółem, wyniesie 40,0%, 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 39,0% (norma zadłużenia zakłada, że nie może nastąpić przekroczenie 60%). Wskaźnik spłat w 2013 r. w porównaniu do prognozowanych dochodów ogółem wyniesie 6,1%, a po dokonaniu stosownych wyłączeń 5,4%, 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 2013 rok.

Opracowany projekt budżetu miasta Opola na 2013 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.