

**Założenia do projektu
budżetu
Gminy Brzeg
na 2014 rok.**

Założenia do projektu budżetu Gminy Brzeg na 2014r. opracowano na podstawie Uchwały Nr LXI/669/10 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 3 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu miasta oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Zgodnie z § 1 w/w uchwały kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych zobowiązani są do opracowania projektów planów rzeczowo-finansowych zadań proponowanych do realizacji w danym roku budżetowym w zakresie swojej właściwości i przedłożenia projektów tych planów wraz z objaśnieniami kierownikom właściwych merytorycznie biur Urzędu Miasta w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

Kierownicy biur Urzędu Miasta zobowiązani są do opracowania projektów planów rzeczowo - finansowych zadań realizowanych bezpośrednio przez biuro, zweryfikowania dostarczonych projektów planów finansowych, o których mowa powyżej oraz przedłożenia ich Skarbnikowi Miasta w terminie do dnia 10 października roku poprzedzającego rok budżetowy wraz z planami opracowanymi przez biuro i objaśnieniami.

Projekty planów rzeczowo - finansowych zadań realizowanych przez poszczególne biura Urzędu Miasta i podległe gminie jednostki organizacyjne winny być sporządzane zgodnie z wytycznymi i wzorami zawartymi w Zarządzeniu Burmistrza Brzegu nr 2017/2013 z dnia 11.09.2013r. w sprawie opracowania materiałów zawierających propozycje do projektu budżetu na 2014 r. w formie projektów planów finansowych przez kierowników poszczególnych biur Urzędu Miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy.

Składane materiały przez kierowników biur Urzędu Miasta oraz jednostek organizacyjnych dotyczące propozycji ujęcia pozycji zarówno dochodów jak i wydatków z podziałem na dochody i wydatki bieżące oraz majątkowe do projektu budżetu miasta na kolejny rok kalendarzowy, mogą ulec zmianie w trakcie dalszych prac planistycznych nad projektem budżetu.

Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu do projektu budżetu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków (wydatki niezbędne do realizacji w roku budżetowym 2014 związane z funkcjonowaniem danej jednostki lub biura na minimalnym poziomie).

Biuro Budżetu i Księgowości będzie prowadzić wstępną kontrolę analizując kształtowanie się planowanych wydatków w poszczególnych pozycjach przedłożonego projektu planu rzeczowo - finansowego, w tym szczegółowo w pozycjach dotyczących wydatków płacowych.

Skarbnik Brzegu w ramach nadzoru w razie wątpliwości będzie egzekwował przedkładanie dodatkowych wyjaśnień i informacji do projektu budżetu miasta na 2014 r.

W zakresie zgłaszanych do projektu budżetu na 2014 rok wydatków inwestycyjnych należy dołączyć informacje o posiadanych dokumentacjach projektowych, zezwoleniach budowlanych na rozpoczęcie zadań inwestycyjnych, wartość kosztorysową danego zadania oraz uzasadnienie celowości ujęcia danej inwestycji w projekcie budżetu na 2014 r.

Aktualne wyniki wykonania budżetu, a także dostępne prognozy wskazują, że w najbliższym okresie skutki pogarszającej się sytuacji gospodarczej i finansowej naszego kraju w dalszym ciągu będą ograniczać możliwości budżetowe miasta.

Utrzymujące się liczne ryzyka zewnętrzne w gospodarce są powodem niepewności wpływającym na budżet gminy roku bieżącego, przyszłego jak i kolejnych lat.

W związku z powyższym budżet gminy Brzeg na 2014 rok będzie kolejnym budżetem tworzonym i realizowanym w warunkach niestabilnego otoczenia gospodarczego.

Podstawowymi założeniami przy konstrukcji budżetu gminy na 2014 r. będą:

- 1) obowiązujące obecnie przepisy prawa w tym zakresie, a w szczególności ustawa o finansach publicznych i przepisy wprowadzające wymienioną ustawę,
- 2) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeg na lata 2013-2027,
- 3) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej gminy,
- 4) podstawowe wskaźnikami makroekonomiczne przyjęte przy opracowywaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2014 r. tj.:
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,4 %,
 - b) PKB - o 2,5 %,
 - c) przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej - 3.746 zł,
 - d) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - 3,5%,
 - e) realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - 1,0%,
 - f) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw - 3,5%,
 - g) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku - 13,8%.
- 5) przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych w kontekście pojawienia się nowych ryzyk i ich ewentualnego wpływu na budżet roku 2014 rok, jak i kolejnych lat,

- 6) kształtowanie się cen rynkowych w zakresie usług, dostaw i robót wpływające na wydatki 2014r. oraz przyszłych lat,
- 7) przewidywane zmiany czynników wewnętrznych, w tym lokalnej polityki w zakresie podatków i opłat, kształtowanie się cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki budżetowe miasta w 2014r. oraz innych dochodów stanowiących dochód jst, które w istotny sposób wpływają na budżet gminy,
- 8) analizy założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej miasta, a dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - a) wysokości deficytu budżetowego,
 - b) wyniku bieżącego rozumianego jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisów art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego począwszy od 2011 r.,
 - c) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych od 1 stycznia 2014 r.,
- 9) analiza możliwych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację miasta w 2014 r. i w kolejnych latach,
- 10) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej, a także środków z innych programów pomocowych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych i tzw. projektów „miękkich”.

Struktura projektu budżetu miasta na 2014 r. winna zagwarantować wypełnienie wymogów określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych odnoszących się do zrównoważenia a nawet do utrzymania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz limitowania poziomu zadłużenia.

W związku z powyższym priorytetem polityki budżetowej miasta na 2014 rok i w latach kolejnych winno być uzyskanie nadwyżki operacyjnej w horyzoncie kilkuletnim (bilansu bieżącego jako dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi), którą to będzie można przeznaczyć na spłatę rat kapitałowych kredytów i wykup obligacji komunalnych zaciągniętych na cele rozwojowe, a także ograniczenie powstawania deficytu budżetu (różnica między dochodami a wydatkami) i dążenie do osiągnięcia nadwyżki budżetowej, co spowoduje wzmocnienie finansów miasta. Poziom nadwyżki operacyjnej jak i nadwyżki budżetowej kształtuje w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej gminy oraz potencjalne możliwości absorpcji środków zewnętrznych, w tym środków z UE.

Wynik operacyjny stanowi podstawę do wyliczenia relacji z art. 243 wyżej cytowanej ustawy powiększony o kwotę dochodów ze sprzedaży mienia.

Możliwości budżetowe Gminy Brzeg w dalszym ciągu pozostają mocno ograniczone na skutek osłabienia dynamiki dochodów własnych w wyniku spowolnienia gospodarczego na tle globalnego kryzysu ekonomiczno-finansowego. Obniżenie, a nawet w niektórych przypadkach załamanie tempa wzrostu dotyczy w szczególności wpływów ze źródeł silnie zdeterminowanych stanem koniunktury, w tym przede wszystkim w podatku od czynności cywilnoprawnych oraz udziału w podatkach dochodowych. Podobna sytuacja dotyczy też dochodów ze sprzedaży mienia, gdzie występuje brak popytu.

Ponadto oprócz spadku dochodów własnych samorządom co roku dochodzą dodatkowe koszty spowodowane decyzjami naszego rządu, na które nie ma pokrycia z budżetu państwa.

W związku ze zmianą stawki podatku VAT od 2011r. gmina, zobowiązana była pokryć jego wzrost w 2011r. jak i zabezpieczyć środki na kolejne lata.

Od 1 lutego 2012r. gmina zobowiązana jest również pokryć 2 % wzrost składki rentowej.

Co roku gmina musiała również zabezpieczyć środki na podwyżki dla nauczycieli (w roku 2010 i 2011 wzrost od m-ca września o 7%, natomiast od m-ca września 2012r. o 3,8 %).

Uszczuplenie dochodów własnych a tym samym zwiększenie wydatków wynikających z nałożonych przez państwo dodatkowych zadań i zmian systemowych bez wsparcia ze strony rządu spowodowało, iż gmina z roku na rok ograniczała wydatki na realizację zadań własnych tj.: na drogi, zieleń, kulturę, sport, inwestycje itp.

Nowym wyzwaniem dla Gminy Brzeg jak i dla innych gmin począwszy od 1 lipca 2013 r. w wymiarze organizacyjnym jak i finansowym jest nowy system gospodarowania odpadami komunalnymi wynikającymi z nowelizacji ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2012r. poz. 391). Wyzwaniem budżetowym pozostanie zbilansowanie nowego systemu na poziomie planu i wykonania dochodów oraz wydatków z tego tytułu. Przejęcie przez gminę nowych zadań w ww. zakresie rodzi ryzyko związane w szczególności z poziomem i terminowością realizacji wpływów do budżetu gminy z tytułu opłat wnoszonych przez właścicieli nieruchomości, a następnie egzekwowaniem należności z tzw. „opłaty śmieciowej”, tym bardziej iż zapisy wynikające z cytowanej powyżej ustawy są nieprecyzyjne i budzą wiele wątpliwości i kontrowersji.

Dlatego też kontynuowane będą działania z zakresu dyscypliny i ograniczania wydatków bieżących do niezbędnego minimum.

W celu utrzymania finansów gminy na stabilnym poziomie należy wprowadzić działania zmierzające do wykorzystania wszelkich możliwości

w zakresie dodatkowych dochodów oraz racjonalizację i wzmożenie dyscypliny wydatków, a w szczególności:

- 1) dostosowanie wydatków bieżących do ograniczonych możliwości dochodowych,
- 2) ewentualnego zwiększenia dochodów z tytułu opłat i podatków lokalnych w ramach ustawowych stawek maksymalnych,
- 3) utrzymanie wskaźnika zadłużenia na bezpiecznym poziomie (niepowodujący zachwiania płynności finansowej), z uwagi na ryzyko związane z prognozą dochodów wywołaną niestabilną sytuacją kraju, stanowiącą źródło niepewności co do ich ostatecznego wpływu do budżetu miasta w 2014 roku i latach następnych, skutkujące możliwością przekroczenia w latach następnych dopuszczalnego indywidualnego poziomu wskaźnika obsługi długu, który wchodzi w życie po raz pierwszy od 1 stycznia 2014r.,
- 4) intensyfikacja pozyskiwania dochodów z tytułu sprzedaży majątku, które mają wpływ na zachowanie relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych,
- 5) weryfikacja realizowanych zadań, ich zakresu oraz sposobu ich realizacji mająca na celu ograniczenie poziomu wydatków bieżących,
- 6) maksymalizacja absorpcji środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych.

Dochody

1. Ustalenie planowanych kwot dochodów budżetowych na 2014 r. nastąpi w oparciu o:
 - 1) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2013 r.,
 - 2) dochody z majątku gminy z tytułu najmu i dzierżawy oraz opłat za wieczyste użytkowanie gruntu na podstawie zawartych umów, bądź planowanych do zawarcia,
 - 3) planowane do złożenia wnioski o środki zewnętrzne
 - 4) ewentualny wzrost stawek z tytułu podatków i opłat,
 - 5) wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach,
 - 6) nowelizację ustawy o systemie oświaty (Dz. U. z 2013r. poz. 827),
 - 7) informacje uzyskane od:
 - a) Ministra Finansów o planowanej na 2014 r. kwocie dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jak również rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2014 r.,
 - b) Wojewody Opolskiego o ujętych w projekcie ustawy budżetowej kwotach:

- dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,
 - dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - dotacji celowych na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
 - dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,
- c) Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Opolu w sprawie planowanych kwot na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Na wielkość prognozy dochodów miasta w 2014 r. istotny wpływ będzie miał rozwój sytuacji gospodarczej, określony prognozami Ministra Finansów w zakresie czynników makroekonomicznych oraz skutki zmian systemowych w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dochody bieżące Gminy Brzeg na 2014 r. zostaną zaplanowane na poziomie około 97 mln zł.

Głównymi czynnikami mającymi wpływ na wielkość dochodów z tytułu podatków i opłat jest aktualny stan podatników wg ewidencji podatkowej na terenie miasta, przeprowadzana windykacja zaległości oraz zmiany w uchwałach podatkowych.

Dochody z tytułu podatków lokalnych zaplanowane zostaną na podstawie przewidywanego wykonania za 2013 r., z uwzględnieniem poziomu ściągальności zaległości z 2013 r. i z lat poprzednich.

Jak wynika z obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 31 lipca 2013 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2014r. maksymalne stawki z ww. tytułu ulegną zwiększeniu o 0,9 % w stosunku do maksymalnych stawek obowiązujących w 2013r.

Aktualne stawki podatkowe na terenie gminy Brzeg w stosunku do maksymalnych stawek obowiązujących w roku 2014 będą miały wpływ na wielkość (skutek) osiągniętych dochodów z tytułu podatków w 2014r., a w konsekwencji na wysokość subwencji wyrównawczej w 2015 roku jak i w kolejnych latach.

Przewiduje się iż, udział gmin we wpływach z PIT wyniesie 37,53 % i wzrośnie w stosunku do roku 2013 o 0,11 punktu procentowego.

Dochody osiągnięte z powyższego tytułu uległy spadkowi o 9,1 % w 2009r. i 2,2 % w 2010 r. w odniesieniu do zaplanowanych dochodów na podstawie otrzymywanych informacji z Ministerstwa Finansów, w 2011r. dochody te wzrosły o 1,7 % w stosunku do planowanych na podstawie ww.

informacji, natomiast w 2012r. dochody z powyższego tytułu obniżyły się o 2,78 % w stosunku do planu, który zmniejszony został pismem Ministra Finansów o kwotę 983.865,00 zł. Za pierwsze półrocze 2013 r. dochody, o których mowa powyżej zrealizowano na poziomie 41,72 %.

W przypadku podatku CIT udziały będą planowane na podstawie przewidywanego wykonania za 2013 r. Dochody uzyskane z powyższego tytułu w 2010 r. wyniosły 1.008.614 zł, za 2011 r. wykonane zostały w kwocie 928.828 zł, natomiast za 2012r. dochody zrealizowano w kwocie 953.117,52 zł.

Ww. dochody za pierwsze półrocze br. wykonano zaledwie w kwocie 259.058 zł.

Poziom i wydajność głównych źródeł dochodów budżetowych gminy, szczególnie w udziałach w podatkach dochodowych, podatków pobieranych przez urzędy skarbowe, w tym głównie z podatku od czynności cywilnoprawnych są niezależne od działań gminy przy złym stanie gospodarczym oraz polityki podatkowej państwa.

Dochody z tytułu sprzedaży mienia będą oszacowane w oparciu o planowane do zbycia nieruchomości w 2014 r., w tym zasoby komunalne z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za 2013 r.

Z uwagi na niestabilną sytuację naszego kraju, skutkującą brakiem zainteresowania ze strony kupujących, w roku 2011 z powyższego tytułu osiągnięto dochody na poziomie 81,35 % zredukowanego planu o 1.961.834 zł w stosunku do pierwotnego. Za 2012r dochody te zrealizowano w 77,56 % w stosunku do zaplanowanych, natomiast na dzień 30.06.2013r. dochody wyniosły 678.406,23 tj. 24,42 % wykonania planu.

Osiągnięcie dochodów w 2014r. jak i w kolejnych latach na poziomie roku 2011, 2012 czy przewidywanego wykonania roku 2013 skutkować będzie ograniczeniem wydatków majątkowych jak również generowaniem olbrzymich kosztów związanych z utrzymaniem zasobu komunalnego. Gmina w 2010r. przeznaczyła na udział gminy w kosztach zarządu, media oraz remonty we wspólnotach mieszkaniowych kwotę 5.437.540 zł, w 2011 r. była to kwota rzędu 5.452.805 zł a w 2012r. to 5.566 165 zł, natomiast w 2013 r. będą to wydatki w granicach lat poprzednich. Jak widać powyżej wydatki z roku na rok rosną.

Dochody z tytułu najmu i dzierżawy na 2014 r. zostaną zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania za 2013 r. z uwzględnieniem stawek na tym samym poziomie co w roku 2013 powiększonych o zwaloryzowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Dochody z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowane zostaną w projekcie budżetu na 2014 r. na poziomie roku 2013 z uwzględnieniem aktualizacji opłat rocznych za użytkowanie wieczyste. Pozostałe dochody z tytułu opłat zaplanowane zostaną w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 r.

Malejące dochody gminy uzasadniają kontynuowanie działań nakierowanych na zachowanie ostrożności podejścia do planowania budżetowego na rok 2014 i lata najbliższe z powodu zależności części dochodów podatkowych budżetu gminy Brzeg od koniunktury gospodarczej.

Gmina Brzegu w 2014 r. planuje wnioskować o środki pochodzące ze źródeł zewnętrznych, w tym środki pochodzące z RPO WO na lata 2014-2020. Na chwilę obecną nie są znane kierunki współfinansowania z uwagi na nie zatwierdzony dokument RPO WO na lata 2014-2020. W projekcie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 wyznaczone zostały tylko obszary wsparcia w oparciu o Strategię Rozwoju WO do 2020r. oraz inne dokumenty krajowe i unijne dla nowej perspektywy na ww. lata. Powyższy projekt do 27 sierpnia był poddany konsultacjom społecznym.

Kontynuowane będą działania zmierzające do zakończenia zadań dotyczących termomodernizacji budynków użyteczności publicznych w ramach Systemu Zielonych Inwestycji, dlatego też Gmina Brzeg w miesiącu listopadzie br. złoży wniosek do NFOŚiGW w Warszawie o dofinansowanie zarówno w formie dotacji jak i pożyczki.

W miesiącu wrześniu br. złożony zostanie również wniosek do Urzędu Wojewódzkiego o wsparcie z NPPDL na zadanie pn. „Przebudowa ul. Słowiańska w Brzegu”.

Po ogłoszeniu naboru przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Gmina Brzeg planuje złożyć wniosek o dofinansowanie na renowację zabytków tj. remontu budynku A Urzędu Miasta Brzeg oraz remontu dachu budynku Ratusza w Brzegu w ramach zadania inwestycyjnego pn. Rewitalizacja budynków użyteczności publicznej”. Planowane maksymalne dofinansowanie w ramach Programu „Dziedzictwo Kulturowe” przewiduje się na poziomie 50%.

Wydatki

W związku z ograniczonymi możliwościami dochodowymi Gminy Brzeg w 2014 r. i w latach następnych będzie kontynuowanie racjonalizacji wydatków, w tym przede wszystkim wydatków bieżących.

Ograniczenia dla wydatków bieżących wynikające ze zrównoważenia wydatków bieżących do dochodów bieżących na etapie planowania i wykonania budżetu powodują zwiększenie dyscypliny budżetowej i ograniczenie wydatków budżetowych poprzez rygorystyczne respektowanie zasad oszczędności.

Ponadto dodatkowym ograniczeniem formalno-prawnym będzie reguła wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych, która ma zastosowanie po raz pierwszy przy uchwalaniu budżetu na 2014 r. i odnosi się do wyliczenia limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Norma ta bazuje na danych historycznych charakteryzujących sytuację finansową gminy w okresie

trzech ostatnich lat poprzedzających rok budżetowy. Wskaźnik limitujący zadłużenie w 2014 r. będzie obliczany na podstawie danych z lat 2011-2013.

Przekroczenie relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu oznacza niezachowanie wskaźnika i konsekwencje w postaci prawnego zakazu uchwalenia budżetu w roku budżetowym, w którym nastąpi ta sytuacja.

Zamknięcie rok 2013 przełoży się na regulę, o której mowa powyżej w 2014 roku jaki i kolejnych latach.

Priorytetem w zakresie planowanych wydatków bieżących na 2014 r. będzie zapewnienie funkcjonowania obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspakajanie bieżących potrzeb w związku z realizacją zadań gminy na poziomie wynikającym z możliwości finansowych gminy.

W ramach wydatków bieżących na 2014 r. uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki „sztywne” a w szczególności:

- 1) wydatki na obsługę długu publicznego w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach kredytami i pożyczkami długoterminowymi, emisją obligacji komunalnych,
- 2) wydatki związane z zawartymi umowami w tym umowami wieloletnimi zawartymi na podstawie upoważnienia nadanego przez Radę Miejską zapewniającymi ciągłość działania miasta,
- 3) wydatki będące konsekwencją wydanych decyzji administracyjnych oraz pozwoleń,
- 4) wydatki z tytułu wynagrodzeń.

Przy ustalaniu planu wydatków bieżących na 2014 r. uwzględnione będą:

- 1) zawarte umowy w tym umowy wieloletnie,
- 2) wydane decyzje administracyjne, pozwolenia i wyroki sądowe,
- 3) prognozy kształtowania się cen w 2014 r.,
- 4) wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach w 2014 r.,
- 5) wnioski złożone bądź planowane do złożenia o dofinansowanie zadań (zabezpieczenie wkładu własnego lub zabezpieczenie 100% kosztów kwalifikowanych zadań i pokrycie kosztów niekwalifikowanych),
- 6) dotychczasowe uchwały rodzące skutki finansowe,
- 7) stany zatrudnienia na koniec 2013 r. oraz planowane zmiany w 2014 r.,
- 8) zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami.

Przy podejmowaniu decyzji o umieszczeniu poszczególnych zadań w projekcie budżetu w pierwszej kolejności będą brane pod uwagę te, które spełniają następujące wymagania:

- 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuowania dla uzyskania założonych efektów, w tym zadania ujętych w wykazie przedsięwzięć na lata 2013-2027,
- 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
- 3) zadania, na których wykonanie wpłynie wzrost dochodów budżetu gminy,
- 4) zadania, które mogą być realizowane przy wykorzystaniu robót publicznych i prac interwencyjnych itp.

Przy planowaniu wydatków na 2014 r. będą brane również pod uwagę zobowiązania wynikające z zawartych umów i rozpoczętych zadań w roku 2013, których termin płatności lub zakończenia i płatności przypadnie w 2014r.

Plan wydatków ustalony zostanie w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2013. Natomiast wprowadzenie nowych zadań do projektu budżetu miasta na 2014 rok poparte będzie ekonomicznym uzasadnieniem.

Kwota wynagrodzeń i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi zostanie ustalone w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2013 z uwzględnieniem wszelkich zmian jakie nastąpiły bądź nastąpią w stanie zatrudnienia oraz nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

W 2013 roku nie planuje się wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi oraz dla nauczycieli, jednakże w ramach posiadanych środków wynikających z powstałych oszczędności będzie można dokonywać podwyżek wynagrodzeń.

W zakresie wydatków majątkowych priorytetowe są zadania wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Brzeg na lata 2013-2027 a w szczególności te zadania, na które można uzyskać dofinansowanie ze środków zewnętrznych a mające wpływ na wysoki poziom wydatków inwestycyjnych oraz te zadania, dla których są prowadzone prace przygotowawcze.

Ubiegając się o zewnętrzne środki w ramach dofinansowania Gmina Brzeg musi posiadać wkład własny a nawet w 100 % zabezpieczyć w budżecie środki finansowe na zadanie ujęte w złożonym wniosku. Powyższe zabezpieczenia gmina najprawdopodobniej będzie musiała pozyskać poprzez zaciągnięcie kredytu krótkoterminowego bądź długoterminowego. Dopiero w umowie o dofinansowanie poszczególnych projektów określony będzie procent dofinansowania oraz forma zaliczki lub refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych.

W związku z koniecznością racjonalizacji wydatków w 2014 r. i w latach następnych, szczegółowej analizy będą wymagały skutki finansowe ewentualnego wprowadzenia do budżetu nowych zadań inwestycyjnych.

Wysokość środków przeznaczonych na realizację zadań majątkowych w 2014 r. jak również w kolejnych latach uzależnione będzie od planowanych a w szczególności wykonanych dochodów z tytułu sprzedaży mienia, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, dotacji, oraz przychodów z tytułu sprzedaży papierów wartościowych, gdyż oprócz kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych, przychodów ze sprzedaży udziałów spółek gminnych, partnerstwa publiczno-prywatnego, wolnych środków i nadwyżki budżetowej są to jedyne źródła gminy, z których można pokryć wydatki majątkowe.

Podczas konstrukcji projektu budżetu na 2014 r. w zakresie wydatków inwestycyjnych należy kierować się :

- 1) Wykazem przedsięwzięć Gminy Miasto Brzeg na lata 2013-2027,
- 2) Strategią Zrównoważonego Rozwoju Gminy Miasto Brzeg na lata 2010-2015,
- 3) Planem Rozwoju Lokalnego Gminy Miasto Brzeg,
- 4) Planem Rewitalizacji Terenu Zieleni Miejskiej w Brzegu na lata 2007-2020,
- 5) Lokalnym Programem Rewitalizacji Miasto Brzeg na lata 2009-2015.

Rok 2014 będzie również rokiem trudnym o ograniczonych możliwościach finansowych spowodowanych znacznymi cięciami i oszczędnościami w celu uzyskania nadwyżki operacyjnej, którą to miasto przeznaczy na spłatę przypadających w 2014 r. rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów (kwota 1.878.470 zł) oraz wykup emisji obligacji komunalnych (kwota 1.500.000 zł), jak również ograniczeniami formalno-prawnymi wynikającymi z ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym w dalszym ciągu prowadzone będą działania dostosowawcze i oszczędnościowe w zakresie bieżącej działalności gminy w celu ograniczenia wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym a jednocześnie działania zmierzające do zwiększenia dochodów przy wykorzystaniu przepisów, w tym ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz działania w zakresie utrzymania na wysokim poziomie ściągalność należności z tytułu podatkowych i opłat oraz należności z tytułu umów cywilnoprawnych m.in. poprzez podejmowanie czynności w celu windykacji zaległości.

Jednocześnie zgodnie z § 2 pkt. 5 Uchwały Nr LXI/669/10 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 3 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu miasta oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu podajemy poniżej informacje uzyskane od:

1. Jednostek organizacyjnych gminy

1) Żłobek Miejski w Brzegu

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/214/12 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie ustalenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku, wysokość opłaty za pobyt dziecka w Żłobku Miejskim w Brzegu wynosi 1,26zł za każdą godzinę pobytu dziecka w żłobku. Opłata naliczana jest w oparciu o rzeczywisty czas przebywania dziecka w żłobku w danym miesiącu.

Dzienna maksymalna opłata za wyżywienie dziecka korzystającego z opieki w żłobku zgodnie z powyższą uchwałą wynosi 4,50 zł.

Dodatkowo opłata za pobyt dziecka w żłobku powyżej 10 godzin dziennie wynosi 5 zł za każdą rozpoczętą godzinę pobytu dziecka.

Na dzień dzisiejszy stawka dzienna za wyżywienie wynosi 4,20 zł, natomiast w 2014r. planuje się ją podnieść do kwoty 4,50 zł.

2) Zarząd Nieruchomości Miejskich w Brzegu

Wysokość stawki bazowej czynszu za najem lokali mieszkalnych, socjalnych i pomieszczeń tymczasowych planowana jest w oparciu o Wieloletni Program Gospodarowania Zasobem Mieszkaniowym Gminy Brzeg. Tak więc na rok 2014, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Brzegu Nr XL/256/13 z dnia 29 maja 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Brzeg na lata 2013-2018 proponowana na rok 2014 r. wysokość stawki bazowej czynszu wynosić powinna :

- min. 5,20 zł/m²

- max. 5,50 zł/m²

co odpowiadać powinno od 2,08% -do 2,20% wartości odtworzeniowej.

Przy obecnej wartości wskaźnika przeliczeniowego dla województwa opolskiego i powiatów województwa opolskiego, ogłoszonego przez Wojewodę Opolskiego w drodze obwieszczenia (Dz. U. z 2013r. poz. 862), wynoszącego do dnia 30 września 2013r.: 3.511,00 zł: wielkości 2,08% wartości odtworzeniowej odpowiada stawka - 6,08zł/m², natomiast wielkości 2,20% wartości odtworzeniowej odpowiada stawka - 6,44zł/m²

W tej sytuacji tut. Zarząd będzie wnioskował o ustanowienie stawki bazowej czynszu w wysokości maksymalnej tj.: 5,50zł/m², a za najem lokali socjalnych i pomieszczeń tymczasowych - 2,00 zł/m².

2. Biura Urzędu Miasta w Brzegu

1) Biuro Oświaty

Zgodnie z nowelizacją ustawy o systemie oświaty (Dz. U. z 2013r. poz. 827) od dnia 1 września br. opłata za nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w publicznych przedszkolach wyniesie 1 zł.

2) Biuro Urbanistyki i Ochrony Środowiska

W związku z wejściem w życie od 1 lipca br. nowego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, nastąpiły zmiany opłat za odbiór odpadów komunalnych. Od 1 lipca br. opłaty za gospodarowanie odpadami wnoszone są przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych do gminy, w zamian za co gmina ma obowiązek odebrać i zagospodarować odpady powstałe na tych nieruchomościach. Stawki opłat za gospodarowanie odpadami są przyjmowane uchwałą rady gminy, w oparciu o obowiązujące przepisy prawa.

Obecnie na terenie Brzegu obowiązują stawki opłat przyjęte Uchwałą nr XXXVII/223/13 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 15 lutego 2013r. i wynoszą odpowiednio:

- 1) w przypadku selektywnego zbierania odpadów:
 - a) od mikro gospodarstwa domowego - w wysokości 10 zł,
 - b) od małego gospodarstwa domowego - w wysokości 20 zł,
 - c) od średniego gospodarstwa domowego - w wysokości 30 zł
 - d) od dużego gospodarstwa domowego - w wysokości 31 zł.
- 2) w przypadku braku selektywnego zbierania opłata wynosi 45zł, niezależnie od wielkości gospodarstwa domowego.

W najbliższym czasie (od 1 października) wejdzie w życie Uchwała nr XLIII/273/13 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 2 września br. która określa nowe stawki opłat tj.:

- 1) w przypadku selektywnego zbierania odpadów:
 - a) od mikro gospodarstwa domowego - w wysokości 16 zł,
 - b) od małego gospodarstwa domowego - w wysokości 32 zł,
 - c) od średniego gospodarstwa domowego - w wysokości 48 zł,
 - d) od dużego gospodarstwa domowego - w wysokości 64 zł
- 2) w przypadku braku selektywnej zbiórki odpadów komunalnych:
 - a) od mikro gospodarstwa domowego - w wysokości 32 zł,
 - b) od małego gospodarstwa domowego - w wysokości 64 zł,
 - c) od średniego gospodarstwa domowego - w wysokości 96 zł,
 - d) od dużego gospodarstwa domowego - w wysokości 128 zł..

Zgodnie z ustaleniami podjętymi na posiedzeniu sesji w miesiącu sierpniu, powyższe stawki opłat mają obowiązywać od października do grudnia 2013r., natomiast od stycznia 2014 mają obowiązywać stawki niższe.

W związku z tym, iż nowy system gospodarowania odpadami obejmuje na terenie Brzegu tylko nieruchomości zamieszkałe, nadal obowiązuje Uchwała Nr XIX/130/11 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 25 listopada 2011r., w której ustalone zostały górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych. W świetle zapisów w/w uchwały górne stawki opłat za odbiór odpadów komunalnych wynoszą:

- za jednokrotne odebranie niesegregowanych odpadów komunalnych z pojemnika o pojemności 110-120 litrów – 10,30zł + VAT,
- za jednokrotne odebranie niesegregowanych odpadów komunalnych z pojemnika o pojemności 140 litrów – 12,01 + VAT,
- za jednokrotne odebranie niesegregowanych odpadów komunalnych z pojemnika o pojemności 240 litrów – 20,60 + VAT,
- za jednokrotne odebranie niesegregowanych odpadów komunalnych z pojemnika o pojemności 1100 litrów – 54,50 + VAT,
- za jednokrotne odebranie niesegregowanych odpadów komunalnych z pojemnika o pojemności 2200 litrów – 109,00 +VAT,
- za jednokrotne odebranie niesegregowanych odpadów komunalnych z pojemnika o pojemności KP-7 – 326,00 +VAT,
- za jednokrotne odebranie niesegregowanych odpadów komunalnych z pojemnika o pojemności SPW-1 – 446,13 +VAT.

W przypadku, gdy odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób selektywny w/w stawki opłat obniżone są o 20%.

Jednocześnie w w/w uchwale określona została górna stawka opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych, która wynosi 22,39zł + VAT za 1 m³.

3. Spółki miejskie

1) Brzeskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Brzegu

Aktualnie stosowana taryfa dla ciepła obowiązuje do dnia 31 maja 2013 r. Na dzień dzisiejszy spółka nie jest w stanie przewidzieć cen ciepła po zakończeniu obowiązywania obecnie stosowanej taryfy dla ciepła ze względu na brak wiedzy na temat cen m.in. miału węglowego, cen energii elektrycznej w 2014r.

2) Zakład Higieny Komunalnej w Brzegu

Prognoza cen (netto) w zakresie usług świadczonych przez ZHK Sp. zo.o. w Brzegu w 2014 r. przedstawiać się będzie następująco:

- 1) oczyszczanie mechaniczne - 2,40 zł/100m², + VAT,
- 2) opróżnianie koszy - 1,95 zł/1 szt., + VAT,
- 3) w zakresie wywozu odpadów komunalnych zmieszanych:
 - a) jednorazowy odbiór pojemnika 110-120 litrów – 10,30 zł + VAT,
 - b) jednorazowy odbiór pojemnika 140 litrów – 12,01 zł + VAT,
 - c) jednorazowy odbiór pojemnika 240 litrów – 20,60 zł + VAT,
 - d) jednorazowy odbiór pojemnika 1100 litrów – 54,50 zł + VAT,
 - e) jednorazowy odbiór pojemnika 2200 litrów – 109,00 zł + VAT,
 - f) jednorazowy odbiór pojemnika KP-7 – 326,00 zł + VAT,
 - g) jednorazowy odbiór kontenera SPW-1 – 446,13 zł + VAT.

Do ceny netto za wywóz odpadów doliczone są dodatkowe opłaty za:

- dzierżawę pojemników,
- wywóz odpadów segregowanych,
- wywóz odpadów wielkogabarytowych.

3) Miejski Zarząd Mienia Komunalnego w Brzegu

Prezes Zarządu MZMK Sp. z o.o. w Brzegu Pan Jacek Kaczmarek pismem z dnia 09.09.2013r. poinformował Urząd Miasta w Brzegu, iż prognoza zmian cen usług powszechnych świadczonych przez Spółkę ich nie dotyczy z uwagi na brak powiązań finansowych z budżetem miasta.

4) Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Brzegu

Prezes PWiK w Brzegu pismem z dnia 13.09.2012 r. poinformował Urząd Miasta w Brzegu, iż nie ma możliwości podania prognozy zmian cen dostarczenia wody, oczyszczania i odbioru ścieków na 2014 r. z uwagi na to, że procedura opracowania taryf rozpocznie się po zaksięgowaniu i rozliczeniu miesiąca sierpnia 2013 br. W związku z powyższym ewentualne zmiany cen znane będą nie wcześniej niż 20 października 2013 r i zostaną przedstawione wysokiej Radzie na listopadowej sesji.

Skarbnik Brzegu

Katarzyna Szczepanik

Z up. Burmistrza

Z-ca Burmistrza
Kowalczyk