

BURMISTRZ MIASTA KOWARY



**UZASADNIENIE DO BUDŻETU MIASTA KOWARY
NA 2011 ROK**

1. WSTĘP.....	3
2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA KOWARY	
W WARUNKACH OGRANICZONYCH MOŻLIWOŚCI BUDŻETOWYCH	3
3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE.....	4
4. AKTUALNY STAN FINANSÓW MIASTA KOWARY.....	5
5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA KOWARY NA ROK 2011 I LATA	
NASTĘPNE.....	6
7	
6.ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW MIASTA.....	8
6.1. Dochody bieżące.....	8
6.2. Dochody majątkowe	11
6.2.1. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE.....	11
6.2.2. Inne dochody majątkowe.....	11
7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW MIASTA.....	11
7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących	12
7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności Miasta.....	13
7.1.1.1. w zakresie drogownictwa i komunikacji.....	13
7.1.1.2. w zakresie gospodarki mieszkaniowej.....	13
7.1.1.3. w zakresie oświaty i edukacji.....	13
7.1.1.4. w zakresie bezpieczeństwa.....	15
7.1.1.5. w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.....	15
7.1.1.6. w zakresie kultury fizycznej i sportu.....	16
7.1.1.7. w zakresie opieki społecznej.....	16
7.1.1.8. w zakresie ochrony zdrowia.....	17
7.1.1.9. Koszty obsługi długu	18
7.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych	18
8. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia Miasta.....	19

1. WSTĘP

Założenia do budżetu Miasta Kowary na rok 2011 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności:

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 roku (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.),
- ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.),

2. GŁÓWNE KIERUNKI DZIAŁANIA MIASTA KOWARY W WARUNKACH OGRANICZONYCH MOŻLIWOŚCI BUDŻETOWYCH

Spowolnienie tempa rozwoju gospodarczego w następstwie globalnego kryzysu finansowego i gospodarczego oraz jego negatywne finansowe konsekwencje wpłynęły na ograniczenie możliwości budżetowych Miasta. Podejmowane działania będą miały na względzie przeciwdziałanie nadmiernemu deficytowi budżetowemu, m.in. poprzez wykorzystywanie wszelkich możliwości w zakresie dodatkowych dochodów oraz racjonalizację i wzmożoną dyscyplinę wydatkową, w szczególności:

- kontynuowanie działań dostosowujących wydatki bieżące Miasta (z wyłączeniem wydatków obowiązkowych związanych z obsługą długu, wydatków wynikających z zawartych umów wieloletnich i z innych umów, wydanych decyzji, pozwoleń, itp.) do ograniczonych możliwości realizacji dochodów,
- optymalizacja dochodów z opłat i taryf,
- optymalizacja dochodów z podatków lokalnych w ramach podjętych uchwał na 2011 rok,
- niezaciąganie zobowiązań, które powodowałyby przekroczenie wskaźnika 40% długu w relacji do dochodów i utrzymanie wskaźnika obsługi długu na możliwie niskim poziomie z uwagi na niepewność co do przyszłego poziomu dochodów,
- ograniczenie dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi samorządu,
- maksymalizacja dochodów z tytułu sprzedaży majątku (nieruchomości, udziały w spółkach),
- maksymalizacja absorpcji środków z UE i z innych źródeł pomocowych,

Uzasadnienie do budżetu Miasta Kowary na 2011

- wykorzystywanie oszczędności związanych z niższymi ofertami cenowymi w stosunku do kwot zaplanowanych w budżecie w celu obniżania kosztów realizacji zadań,
- wykorzystanie alternatywnych mechanizmów finansowania zadań publicznych, w tym partnerstwa publiczno-prywatnego.

3. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Podstawą konstrukcji budżetu Miasta Kowary na 2011 rok są:

- aktualne przepisy prawne, w tym w szczególności ustawa o finansach publicznych z 27.08.2009 r. i przepisy wprowadzające tę ustawę,
- bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Miasta,
- przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
- przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych działania Miasta w kontekście pojawienia się nowych czynników zewnętrznych zagrożeń i ich ewentualnego wpływu na dochody i wydatki Miasta na 2011 rok i w latach następnych,
- przewidywane zmiany czynników takich jak lokalna polityka w zakresie podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne Miasta oraz jednostek, w których Miasto posiada udziały /KSWiK i Stacja Sportów Zimowych i Paralotniarstwa/ zmiany dotyczące zarządzania majątkiem Miasta,
- analiza założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Miasta, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - wysokość deficytu,
 - wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 nowej ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r., który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego począwszy od 2011 r.,
 - poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,
 - koszty obsługi długu ,
- planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2007-2013 wyniesie 8500tys.zł do 11.500 tys.zł.

Projekt budżetu Miasta Kowary na rok 2011 będzie sporządzony w cenach bieżących.

4. AKTUALNY STAN FINANSÓW MIASTA KOWARY

Niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej, których symptomy pojawiły się już w IV kwartale 2008 r., negatywnie oddziałują na sytuację finansową Miasta począwszy od 2009 r. Istotnemu osłabieniu uległa dynamika dochodów własnych. W szczególności znacząco pogorszyła się wydajność tych źródeł dochodów, które są silnie zdeterminowane czynnikami makroekonomicznymi, tj. z tytułu udziału w podatkach dochodowych budżetu państwa, tj. PIT, z podatku od czynności cywilno-prawnych, ze sprzedaży majątku. Przykładowo – na koniec czerwca 2010 r. dochody z PIT były niższe od zrealizowanych w analogicznym okresie ubiegłego roku o blisko 700 tys. zł. Widoczny spadek dotyczył też dochodów ze sprzedaży mienia, głównie ze względu na brak aktywności transakcyjnej na rynku nieruchomości.

Negatywny wpływ spowolnienia gospodarczego nałożył się w Kowarach na szczególnie dotkliwe dla Miasta w porównaniu z innymi jednostkami samorządowymi skutki zmian dotyczących obniżenia skali w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku od nieruchomości.

W związku z powyższym podjęto działania dostosowawcze polegające z jednej strony – na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów. Systematycznie prowadzona jest aktualizacja opłat za użytkowanie wieczyste oraz pozyskiwanie ponadplanowych dochodów z UE tytułem dofinansowania projektów inwestycyjnych. Utrzymujący się od początku bieżącego roku spadkowy trend w dochodach podatkowych stanowi ryzyko dla realizacji tegorocznego planu dochodów oraz dla prognozy budżetowej na następne lata. Przewiduje się, że dochody Miasta bezpośrednio związane z koniunkturą ulegną dalszemu ograniczeniu w latach 2011-2014 w stosunku do prognoz wcześniejszych o blisko 1 mln zł.

W związku z negatywnym trendem uwarunkowań zewnętrznych oddziałujących na dochody proces wydatkowania środków budżetowych podlega w dalszym ciągu wzmożonej kontroli.

Ze względu na priorytet nadany przedsięwzięciom inwestycyjnym w celu realizacji założonego na lata 2008-2015 Wieloletniego Programu Inwestycyjnego wydatki na rozwój w roku bieżącym wzrosły o około 15% w stosunku do środków zaangażowanych na ten cel w 2010 r. Skumulowana wartość wydatków majątkowych w 2010 r. wynosi 6.037.799 zł. I jest rekordowo wysoka w historii Miasta.

Ważnym źródłem współfinansowania wysokiego poziomu wydatków inwestycyjnych w bieżącym roku są środki bezzwrotne z UE. Uzupełnieniem finansowania zwiększonych wydatków inwestycyjnych są środki zwrotne z emisji obligacji oraz kredyty i pożyczki.

Finansowanie potrzeb pożyczkowych Miasta poprzez wykorzystywanie środków zwrotnych pozwala na utrzymanie wysokiej zdolności absorpcyjnej środków z UE,

tj. zapewnienia finansowania wymaganego udziału własnego w projektach inwestycyjnych korzystających ze wsparcia z UE, a także umożliwi prefinansowanie inwestycji z własnych środków do momentu uzyskania refundacji wydatków.

Na koniec 2010 r. poziom zobowiązań zwrotnych /kredyty, pożyczki, obligacje/ wyniesie około 3.500 tys. zł, w tym 1.200 tys. zł pożyczka na termomodernizację MOK w Kowarach.

5. PERSPEKTYWA FINANSOWA DLA MIASTA KOWARY NA ROK 2011

I LATA NASTĘPNE

Przewiduje się, że warunki zewnętrzne gospodarki budżetowej Miasta będą ulegać stopniowej poprawie w wyniku przezwyciężenia negatywnych zjawisk naruszających stabilność sektora finansów publicznych. Pomimo symptomów ożywienia w gospodarce w dalszym ciągu ograniczony będzie poziom dochodów pozostających w dyspozycji Miasta. Wzrost dynamiki głównych źródeł dochodów budżetowych, tj. wpływów podatkowych, jest przesunięty w czasie w stosunku do wzrostu tempa rozwoju gospodarczego. Wzrostu dynamiki dochodów budżetowych należy spodziewać się dopiero w perspektywie kilkuletniej.

Deficyt budżetu jako różnica między dochodami i wydatkami ogółem będzie stopniowo ograniczony, ciągle kontrolowany będzie wynik budżetu operacyjnego.

Pomimo ograniczenia możliwości budżetowych Miasta na skutek osłabienia tempa rozwoju gospodarczego strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami Miasta w 2011 r. i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i Wykazie Przedsięwzięć na lata 2011-2019.

W tym celu konieczne będzie zachowanie zarówno na etapie planowania, jak i realizacji budżetu odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi, tak by możliwe było **wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi kategoriami. Zachowanie równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej od 2011 r. jest** – zgodnie z ustawą o finansach publicznych – **warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego**. Poprawa wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim i stopniowy powrót salda budżetu bieżącego do poziomu uzyskiwanego w okresie sprzed spowolnienia gospodarczego będzie istotnym wyzwaniem dla Miasta.

Zdolność do uzyskiwania dodatnich wyników operacyjnych jest również ważna z punktu widzenia utrzymania wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków z UE.

Poziom nadwyżki operacyjnej kształtować będzie w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej Miasta.

Uzasadnienie do budżetu Miasta Kowary na 2011

Realizacja celów polityki budżetowej przez Miasto w 2011 r. wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących.

Ważnym celem Miasta w 2011 r. i w następnych latach będzie restrukturyzacja kosztowa działalności operacyjnej oraz identyfikowanie i wykorzystywanie rezerw zarówno w zakresie pozyskiwania dochodów, jak i finansowania zadań bieżących i inwestycyjnych. Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące będą kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a Miasto ma wpływ na ich kształtowanie tj. następujących działów: oświata i edukacja, gospodarka mieszkaniowa i komunalna, pomoc społeczna i administracja.

W budżetowaniu na następne lata niezbędne będzie ograniczanie dynamiki wydatków bieżących. Przewiduje się, że kwota planowanych wydatków bieżących poza wydatkami obligatoryjnymi na rok 2011 będzie niższa o około 5% od przewidywanej kwoty realizacji w 2010 r. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących.

Istotne będzie także aktywne poszukiwanie i wykorzystywanie alternatywnych mechanizmów realizacji zadań publicznych, tak jak np. partnerstwo publiczno – prywatne oraz badanie możliwości wykorzystania innych mechanizmów typu: koncesje na roboty budowlane lub usługi, metoda tzw. trzeciej strony finansującej, czy też długoterminowy outsourcing i faktoring usług publicznych.

W 2011 r. planuje się utrzymanie wysokiego poziomu inwestycji pomimo obniżonych możliwości dochodowych Miasta. Przewiduje się, że udział wydatków inwestycyjnych w całości wydatków Miasta na 2011 r. będzie wyższy o około 50% w stosunku do zrealizowanych w 2010 r. Przede wszystkim z uwagi na rozpoczęcie realizacji Programu REWITALIZACJI Miasta Kowary w latach 2010 do 2012.

Rok 2011 będzie kolejnym okresem stosowania nowej ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r. w powiązaniu z ustawą z 27.08.2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Nastąpi likwidacja rachunków dochodów własnych/ za wyjątkiem oświatowych/ do końca 2010 r. Istotną zmianą ustawową jest wprowadzenie od 2011 r. obowiązku sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej, której jednym z zasadniczych elementów stanie się dotychczasowy WPI.

6.ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW MIASTA

Ustalenie kwot dochodów budżetowych na rok 2011 i lata następne nastąpiło w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2010,
- przewidywane negatywne skutki dla dochodów Miasta w 2011 r. i w latach następnych zagrożeń w otoczeniu makroekonomicznym w związku ze zjawiskami towarzyszącymi spowolnieniu gospodarczemu,
- wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach,
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Miastu kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych na rok 2011 dochodów z tytułu udziału w podatku od osób prawnych i z innych podatków realizowanych za pośrednictwem tych urzędów,

z zastrzeżeniem, iż parametry przyjęte do planowania obarczone są ryzykiem oraz podlegają dynamicznym uwarunkowaniom zewnętrznym. W naszym przypadku udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Poziom i wydajność głównych źródeł dochodów budżetowych, w tym w szczególności z udziałów w podatkach dochodowych, podatków pobieranych przez urzędy skarbowe, w tym głównie podatek od czynności cywilno-prawnych, są niezależne od działań Miasta i silnie zdeterminowane stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. Na wielkość prognozy dochodów budżetu Miasta w 2011 r. istotny wpływ będzie miał rozwój sytuacji gospodarczej określony prognozami Ministerstwa Finansów w zakresie czynników makroekonomicznych .

Przewiduje się, że dochody Miasta związane z działalnością bieżącą osiągną w 2011 r. poziom zbliżony do planowanego na 2010 r. Zakładana wartość dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów UE daje możliwość zwiększenia kwoty dochodów ogółem w ujęciu nominalnym wobec dochodów planowanych na 2010 r. o kwotę około 5.200 tys.zł.

6.1. Dochody bieżące

Dochody Miasta z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa należą do grupy dochodów najbardziej wrażliwych na niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej , a jednocześnie stanowią ponad 50% dochodów własnych.

Prognozę **dochodów z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych** determinują w szczególności:

- dynamika funduszu wynagrodzeń od podatników rozliczających się wg skali podatkowej określona poprzez:
 - wzrost nominalnego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
 - wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej,
- dynamika świadczeń społecznych, w tym emerytur i rent,
- zakładana liczba emerytów ,
- dynamika dochodów z PIT od podatników prowadzących działalność gospodarczą rozliczających się wg jednolitej stawki 19%.

Przewiduje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2011 r. będą zbliżone do pierwotnie planowanej kwoty dochodów z PIT w 2010 r.

Zakładany spadek dochodów z tego podatku jest skutkiem:

- zmian systemowych tego podatku w latach poprzednich, polegającego m.in. na zwiększeniu ulgi z tytułu wychowywania dzieci, obniżeniu składki rentowej i przede wszystkim na obniżeniu skali podatkowej od stycznia 2009 r. z 19%, 30% i 40% do dwóch stawek 18% i 32%. Przesunięte w czasie skutki zmian systemowych w tym podatku mają związek z rocznym cyklem rozliczania PIT, jak też z wykorzystywanym algorytmem przy planowaniu wpływów na dany rok budżetowy, który odwołuje się do danych historycznych (dwa lata wstecz w stosunku do roku budżetowego, na który ustalany jest plan),
- słabszej niż w okresie sprzed spowolnienia dynamiki wskaźników makroekonomicznych kształtujących ogólne wpływy z tego podatku, a przede wszystkim znaczącego obniżenia dynamiki dochodów z PIT uzyskiwanych od podatników prowadzących działalność gospodarczą i rozliczających się wg jednolitej stawki 19%.

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. W przypadku wpływów z tego podatku negatywny wpływ spowolnienia gospodarczego uwidocznił się najszybciej, powodując silny spadek tych dochodów pomimo utrzymujących się dodatnich wskaźników wzrostu gospodarczego i poprawiających się wskaźników ekonomiczno-finansowych podmiotów prowadzących działalność gospodarczą.

Prognozę dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na obszarze Kowar na 2011 r. określono przy wykorzystaniu wskaźników makroekonomicznych, w tym w oparciu o realną dynamikę Produktu Krajowego Brutto oraz wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych oraz inwestycyjnych.

Prognoza dochodów z tego podatku na 2011 r. uwzględnia ustawowy udział w ogólnych wpływach z tego podatku, który wynosi dla gmin – 6,71%.

Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych wykazują znacząco podatność na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami. Utrzymująca się dekonjunktura na rynku nieruchomości spowodowała głęboki spadek tych dochodów w 2010 r. Dochody z tego podatku zrealizowane w pierwszych pięciu miesiącach 2010 r. wykazują tendencję spadkową wobec uzyskanych w tym samym czasie ubiegłego roku. Przewiduje się, że dochody z tego podatku na koniec 2010 r. mogą być niższe od planowanych .

W zakresie **podatków i opłat lokalnych**, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2011 r. zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów wobec wykonanych w br. w tempie zbliżonym do notowanego w poprzednich latach, tj. o 2,6 %.

Zakładany wzrost dochodów w 2011 r. wynika z:

- kontynuowania dotychczasowej polityki podatkowej polegającej na wykorzystywaniu możliwości, które daje ustawa o podatkach i opłatach lokalnych, poprzez wprowadzenie stawek podatkowych w ramach stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów ,
- poszerzania bazy podatkowej poprzez zwiększanie powierzchni podlegającej opodatkowaniu w dotychczasowym tempie,
- utrzymywanie na wysokim poziomie ściągłości należności podatkowych m.in. poprzez podejmowanie czynności w celu windykacji zaległości podatkowych.

Prognozę dochodów z **podatku od środków transportowych na 2011 r.** ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w 2010 roku .

Dochody z gospodarowania mieniem Miasta Kowary obejmują w szczególności wpływy z najmu i dzierżawy mienia, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości. Prognoza tej kategorii dochodów uwzględnia możliwości, jakie stwarza Wieloletni Program Gospodarowania Zasobem Lokalnym Miasta Kowary na lata 2010-2015 i stanowiąca istotny element tego programu nowa polityka czynszowa zakładająca m.in. coroczną korektę stawki czynszu podstawowego z tytułu najmu komunalnych lokali mieszkalnych.

Przewiduje się, że w 2011 r. możliwy jest 2% - 3% wzrost dochodów z tytułu najmu i dzierżawy w stosunku do wykonanych w 2010 r., głównie jako skutek zakładanej korekty

stawek czynszu z tytułu najmu komunalnych lokali mieszkalnych i użytkowych oraz poprawy ściągальności należności w tym zakresie.

W prognozie dochodów z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości założono dotychczasowe tempo aktualizacji wycen gruntów, od którego zależy wysokość opłat rocznych za użytkowanie wieczyste.

6.2. Dochody majątkowe

6.2.1. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE

Skuteczne pozyskiwanie przez Miasto środków z UE i z innych źródeł pomocowych tytułem dofinansowania projektów inwestycyjnych pozwala na złagodzenie możliwych napięć w budżecie w związku z obniżeniem dynamiki dochodów własnych, w tym z podatków, na skutek zwolnienia tempa wzrostu gospodarczego. Środki planowane do pozyskania w 2011 r. tytułem dofinansowania miejskich inwestycji z budżetu UE i z innych źródeł pomocowych opiewają na kwotę 5.200 tys.zł. Możliwe są przesunięcia w czasie zaplanowanych na 2010 do 2012r. środków na niektóre projekty z powodów niezależnych od Miasta, m.in. ze względu na przewidywane podpisanie umów o dofinansowanie dopiero w I lub w II kwartale przyszłego roku, co może opóźnić uzyskanie dofinansowania.

6.2.2. Inne dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży mienia są determinowane stanem koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku obrotu nieruchomościami. Utrzymujące się obniżone tempo wzrostu gospodarczego oddziałuje negatywnie na sytuację na rynku nieruchomości.

Spadkowe tendencje mają również odniesienia do dochodów pozyskiwanych ze sprzedaży mieszkań komunalnych, garaży i lokali użytkowych .

Dekoniunkturą objęte są też dochody za sprzedaży gruntów na rynku nieruchomości. Na 2011 r. przewiduje się sprzedaż części działek zlokalizowanych na Osiedlu Wichrowa Równia i w okolicach ulic Jeleniogórskiej i św.Anny.

Zakłada się, że **dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności** mogą wzrosnąć o kilka procent wobec przewidywanego wykonania w 2010 r.

7. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW MIASTA

Wydatki Miasta na 2011 r. prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania wydatków. Konieczna jest konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój przy jednoczesnym

ograniczeniu deficytu budżetowego. Są to warunki mające na celu utrzymanie stabilności finansowej Miasta w 2011 r. i w kolejnych latach.

Przewiduje się, że wydatki Miasta ogółem w 2011 r. zostaną ograniczone w stosunku do roku bieżącego do 5% .

7.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

W związku z ograniczonymi możliwościami dochodowymi Miasta oraz utrzymywaniem się niepewności w kształtowaniu się zewnętrznych i wewnętrznych uwarunkowań funkcjonowania Miasta w 2011 r. i w latach następnych niezbędne jest racjonalizowanie wydatków bieżących. Ograniczenia dla wydatków bieżących w 2011 r. i w następnych latach wynikają też z konieczności respektowania począwszy od 2011 r. i w warunkach obniżonych możliwości dochodowych Miasta zasady zrównoważonego budżetu bieżącego wyrażonej w art. 242 nowej ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.

Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z realizacją zadań Miasta zwiększenia kompetencji jednostek do konsekwentnej racjonalizacji wydatków bieżących.

W ramach wydatków bieżących na 2011 r. uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki „sztywne” zdeterminowane w szczególności:

- wydatkami z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanymi do podjęcia w 2011 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych, jak też potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji,
- umowami związanymi z zapewnieniem ciągłości działania Miasta, zawartymi na podstawie upoważnień zapisanych w uchwale budżetowej na 2010 r. ,
- wydanymi decyzjami administracyjnymi i orzeczeniami sądowymi,
- wydatkami z tytułu wynagrodzeń łącznie z pochodnymi,
- wydatkami w związku z przekazanymi w br. i planowanymi do przekazania w przyszłym roku do użytkowania i do bieżącego utrzymania inwestycjami, w tym w szczególności w zakresie infrastruktury drogowej oraz w obszarze oświaty i kultury.

Wydatki bieżące zostaną ustalone przy generalnym założeniu utrzymania wysokiego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Miasto na rzecz mieszkańców.

7.1.1. Główne zadania w zakresie bieżącej działalności Miasta

7.1.1.1. w zakresie drogownictwa i komunikacji

Realizacja głównych zadań miejskich z zakresu infrastruktury drogowej i komunikacji będzie prowadzona przy uwzględnieniu Strategii Rozwoju Miasta Kowary na lata 2008 do 2015 roku , między innymi poprzez realizację zadań związanych z budową i przebudową głównych tras komunikacyjnych Miasta.

W związku z tym planowane jest realizowanie takich zadań jak:

- prowadzenie prac remontowych dróg, mostów oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu,
- budowa parkingów,
- sporządzanie niezbędnej dokumentacji projektowo - kosztorysowej zgodnie z załącznikiem do listy przedsięwzięć,

7.1.1.2. w zakresie gospodarki mieszkaniowej

W 2011 r. i w latach następnych realizowane będą cele i zadania wynikające z przyjętego przez Wieloletni Program Gospodarowania Zasobem Lokalowym Miasta Kowary na lata 2010-2015

Kontynuowane będą wielokierunkowe działania prowadzone w celu zwiększenia efektywności zarządzania komunalnym zasobem mieszkaniowym Miasta zorientowane, m.in. na:

- realizację wdrożonej w 2010 r. polityki czynszowej, jako elementu wieloletniego Miejskiego Programu Zarządzania Zasobem Komunalnym,
- podniesienie efektywności działania ZEJK w Kowarach,
- wzmocnienie nadzoru w zakresie ograniczania kosztów oraz dbania o podniesienie efektywności zarządzania zasobem komunalnym,
- zwiększenie skuteczności windykacji opłat czynszowych, m.in. poprzez opracowanie i wdrożenie jednolitych dla wszystkich mieszkańców procedur w tym zakresie .

7.1.1.3. w zakresie oświaty i edukacji

W roku 2011 nastąpi przyjęcie przez Radę Miejską w Kowarach „Polityki edukacyjnej w zakresie racjonalizacji sieci placówek oświatowych Miasta Kowary w latach 2011 – 2015”. Podejmowane działania służyć będą zapewnieniu powszechnej dostępności do szkół i placówek oświatowych oraz wysokiej jakości kształcenia poprzez stworzenie bogatej oferty edukacyjnej, nowoczesnej bazy dydaktycznej odpowiadającej określonym standardom i doskonalenie kadry pedagogicznej.

W związku ze zmniejszeniem możliwości budżetowych Miasta kontynuowane będą działania mające na celu optymalizację ponoszonych kosztów, m.in. poprzez:

- ograniczanie występowania „mało-licznych” oddziałów w przypadkach gdy koszt ich działalności w przeliczeniu na ucznia będzie wyższy od wynikającego ze standardu zaproponowanego w budżecie,
- ograniczanie występowanie małych jednostek systemu oświaty, w przypadkach gdy ich koszt działalności w przeliczeniu na ucznia będzie wyższy od wynikającego ze standardu zaproponowanego w budżecie, takie jednostki będą łączone,
- kontynuację projektów oszczędnościowych w zakresie kosztów energii, takie jak modernizacja oświetlenia, termo-modernizacja, modernizacja ogrzewania,
- porównanie kosztów obsługi własnej (np.: sprzątanie, ochrona) z odpowiednimi usługami świadczonymi przez firmy zewnętrzne,
- prace zmierzające do zbudowania modelu demograficznego uwzględniającego zarówno urodzenia jak też przepływy ludności w celu otrzymania jak najbardziej wiarygodnej mapy zamieszkiwania, a co za tym idzie uzyskania wiedzy o faktycznych potrzebach w obszarze edukacji i oświaty.

Działania w obszarze oświaty i edukacji podejmowane będą w pięciu podstawowych obszarach polityki edukacyjnej, z uwzględnieniem wymienionych poniżej priorytetów.

I. Edukacja i wspieranie rozwoju małego dziecka, gdzie priorytetowo traktowane będą:

- zapewnienie dzieciom o specjalnych potrzebach edukacyjnych i wychowujących się w trudnych warunkach rodzinnych pomocy poradni psychologiczno-pedagogicznej udzielanej w poradniach, szkołach, przedszkolach i placówkach,
- zapewnienie optymalnych warunków kształcenia i opieki nad dziećmi 6-letnimi uczęszczającymi do oddziałów przedszkolnych w szkołach oraz pobierającymi naukę w I klasach,
- organizacja konkursów ofert dla organizacji pozarządowych na realizację programów wychowawczo-edukacyjnych we współpracy z przedszkolami,
- promowanie i upowszechnianie nowatorskich rozwiązań w wychowaniu przedszkolnym,
- objęcie najmłodszych, niepełnosprawnych dzieci wczesnym wspomaganie rozwoju.

II. Edukacja szkolna, gdzie działania będą ukierunkowane w szczególności na:

- rozbudowę i remonty infrastruktury szkolnej,
- poprawę technicznego i dydaktycznego wyposażenia szkół i placówek oświatowych,

- finansowanie innowacyjnych projektów edukacyjnych, wykraczających poza klasowo-lekcyjną pracę szkoły,
- organizowanie międzyszkolnych zajęć pozalekcyjnych, ukierunkowanych na rozwijanie uzdolnień uczniów lub specjalne potrzeby edukacyjne,
- rozwój miejskiego systemu stypendialnego,
- współdziałanie z uczelniami w rozwoju utalentowanych uczniów,
- dotowanie programów organizacji pozarządowych opiekujących się uzdolnioną młodzieżą oraz uczniami o specjalnych potrzebach edukacyjnych,
- rozwijanie systemowej opieki psychologiczno-pedagogicznej w szkołach,
- podnoszenie standardów bezpieczeństwa przebywania w szkole i placówkach oświatowych,
- rozwój poradnictwa psychologiczno-pedagogicznego,
- przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu i segregacji dzieci i młodzieży,

Planowane jest kontynuowanie programów restrukturyzacyjnych kosztów utrzymania szkół i placówek oświatowych w mieście. Opracowane zostaną wytyczne dotyczące organizacji roku szkolnego 2011/2012 a ustalenie wydatków na oświatę w 2011 r. nastąpi w oparciu o jednolity w skali Miasta standard wydatków bieżących w przeliczeniu na jedno dziecko/ucznia uczęszczającego do placówek edukacyjnych .

7.1.1.4. w zakresie bezpieczeństwa

Poprawa bezpieczeństwa i porządku publicznego, będzie stanowić zadanie priorytetowe Miasta. Cel ten planuje się osiągnąć poprzez:

- wspieranie działań Policji,
- organizowanie i realizowanie nowych inicjatyw służących poprawie bezpieczeństwa,
- zarządzanie kryzysowe, w tym zabezpieczenie realizacji umów związanych z działaniami kryzysowymi, organizacja Systemu Zarządzania Kryzysowego Miasta
- obronę cywilną - organizowanie i koordynowanie szkoleń oraz ćwiczeń z zakresu obrony cywilnej, w tym organizowanie szkoleń dla mieszkańców Kowar utrzymanie i konserwacje systemu alarmowania.

W związku z koniecznością wprowadzenia ograniczeń budżetowych, przewiduje się przewartościowanie planowanych wydatków w kolejnych latach skupiając się głównie na wydatkach bieżących .

7.1.1.5. w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

Zadanie priorytetowe w zakresie funkcjonowania i finansowania działalności instytucji kultury to prowadzenie prac nad optymalizacją funkcjonowania instytucji kultury

wynikające ze znowelizowanej ustawy o finansach publicznych, zmiany prawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz analiz dot. optymalizacji kosztów.

W zakresie upowszechniania kultury, historii i tradycji Kowar do zadań priorytetowych należeć będą:

- projekty kulturalne związane z Euro 2012,
- Europejski Rok Wolontariatu 2011,
- rozwój współpracy z sektorem pozarządowym – zwiększanie udziału organizacji pozarządowych w rozwoju kultury Kowar,
- wspieranie znaczących dla Kowar wydarzeń kulturalnych i artystycznych,
- upowszechnianie i wspieranie dorobku dziedzictwa kulturowego Kowar, w tym realizacja projektów związanych z ważnymi rocznicami 500-Lecie Kowar w 2013 r.,
- finansowanie bibliotek w zakresie popularyzacji czytelnictwa poprzez organizację konkursów i kiermaszów książki, zakup nowości wydawniczych oraz kontynuacja tworzenia zintegrowanego systemu informatycznego bibliotek,
- prace nad rozwojem projektów artystycznych ożywiających przestrzeń miejską Kowar,
- sukcesywna poprawa bazy lokalowej bibliotek /np. Wojków/.

7.1.1.6. w zakresie kultury fizycznej i sportu

Do priorytetowych zadań realizowanych w tym obszarze należeć będą w szczególności:

- prowadzenie przygotowań do organizacji Mistrzostw Europy w piłce nożnej – EURO 2012,
- szkolenia i współzawodnictwo sportowe, szczególnie dzieci i młodzieży.
- organizacja imprez sportowych promujących miasto.

7.1.1.7. w zakresie opieki społecznej

W ramach zadań pomocy społecznej realizowanej przez MOPS w Kowarach będziemy kontynuowali:

- tworzenie przyjaznych warunków dla życia i rozwoju rodziny poprzez m.in. organizację specjalistycznego wsparcia,
- niesienie pomocy rodzinom zagrożonym wykluczeniem społecznym poprzez m.in. rozwijanie działań pedagogów ulicy i asystentów rodziny,
- zwiększenie pomocy najuboższym mieszkańcom Kowar w zakresie środków przeznaczonych na zasiłki celowe w związku ze znacznym wzrostem kosztów utrzymania,

- wykorzystywanie wiedzy na rzecz poprawy jakości życia – tworzenie systemu informacji dla osób niepełnosprawnych i ich rodzin,
- tworzenie dla osób niepełnosprawnych warunków do uczestnictwa w rynku pracy poprzez m.in. wspieranie niezależnego funkcjonowania, warsztaty, treningi i szkolenia,
- utworzenie Zarządu Miejskiego Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej w Kowarach.

7.1.1.8. w zakresie ochrony zdrowia

Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

- ograniczenie występowania negatywnych zjawisk, będących następstwem nadużywania oraz uzależnienia od alkoholu i innych środków psychoaktywnych m. in. poprzez działania w obszarach profilaktyki, pomocy psychospołecznej i prawnej oraz terapii i rehabilitacji.

Miejski Program Przeciwdziałania Narkomanii

- ograniczenie używania narkotyków oraz związanych z tym problemów społecznych i zdrowotnych m.in. poprzez prowadzenie działań profilaktycznych i informacyjno-edukacyjnych oraz leczenie, rehabilitację i ograniczanie szkód zdrowotnych.

Miejski Program Przeciwdziałania Zakażeniom HIV i Działania na Rzecz Osób Żyjących z HIV/AIDS

- zmniejszenie liczby nowych zakażeń HIV oraz poprawa jakości życia osób żyjących z HIV/AIDS i ich bliskich m.in. poprzez działania informacyjno-edukacyjne w środowiskach przejawiających ryzykowne zachowania oraz wspieranie anonimowego testowania.

Miejski Program Przeciwdziałania Przemocy

- tworzenie kompleksowego systemu pomocy rodzinom, w których występuje zjawisko przemocy m.in. poprzez prowadzenie Specjalistycznej Poradni Rodzinnej i Centrum Samotnej Matki oraz zapewnienie pomocy psychospołecznej i prawnej i realizację programów edukacyjno- korekcyjnych dla sprawców .

W ramach realizacji pozostałych zadań ustawowych systematycznie realizowane będą:

- różnorodne formy usług na rzecz osób bezdomnych oraz działań związanych z wychodzeniem z bezdomności, a także z walką z ubóstwem i zwiększeniem pomocy dla najuboższych mieszkańców Kowar,
- przyznawanie i wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego,

7.1.1.9. Koszty obsługi długu .

Podstawową pozycję w tym zakresie stanowią będą:

- wydatki na obsługę długu Miasta Kowary, na które składają się:
 - wydatki z tytułu spłaty odsetek od kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji na rynku krajowym ,
 - wydatki na prowizje i opłaty bankowe z tytułu udzielanych kredytów i pożyczek oraz pozostałe koszty pozyskania finansowania (w tym organizacji emisji obligacji),
 - wydatki z tytułu przypadających w 2011 r. spłat rat kapitałowych i odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek poprzednich latach ,

Zakłada się, że w 2011 r. wzrosną w stosunku do okresu poprzedniego wydatki z tytułu spłaty odsetek od kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji ze względu na wyższy poziom zobowiązań Miasta.

Planowana obsługa długu na 2011 wynosi:

- pożyczka na termomodernizację MOK 300.000 zł,
- odsetki od pożyczki i wyemitowanych obligacji 146.261,00 zł.

7.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Wydatki majątkowe Miasta Kowary są planowane w horyzoncie wieloletnim i od 2011 r. – zgodnie z ustawą o finansach publicznych z 27.08.2009 r. - będą stanowić istotny element Wieloletniej Prognozy Finansowej. Aktualna edycja tego dokumentu obejmuje plan wydatków majątkowych na lata 2011 – 2019. Plan będzie na bieżąco weryfikowany w ślad za zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2011 r. rzutującymi na następne lata. Nakłady inwestycyjne ujęte w WPF na lata 2011-2019 opiewają na łączną kwotę 13.744.566 zł.

Planując wydatki majątkowe na 2011 r. należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację inwestycji kontynuowanych,
- współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł pomocowych,

Ponadto, konstruując budżet inwestycyjny Miasta na 2011 r., w szczególności, należy wziąć pod uwagę:

- zawarte kontrakty na roboty budowlano-montażowe,
- trwające procedury przetargowe na wybór wykonawcy na roboty budowlano-montażowe,
- istniejące uwarunkowania formalno-prawne związane z realizacją zadań,
- priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze, a także skutki finansowe ewentualnego wprowadzenia do budżetu Miasta na 2011 rok nowych zadań dla budżetów w kolejnych latach.

Strategicznym celem polityki budżetowej Miasta w 2011 r. i w kolejnych latach jest pełna realizacja założeń aktualnej edycji WPI pomimo obniżonych możliwości budżetowych.

8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA MIASTA

Zakłada się, że na koniec 2011 r. różnica między planowanymi wydatkami i dochodami będzie niższa od planowanej na 2010 r. Podobna skala spadku dotyczyć będzie deficytu faktycznego, tj. po powiększeniu o przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu rat kredytów i pożyczek. Wykupu obligacji w 2011 roku nie będzie.

Przewiduje się, że źródłami sfinansowania zakładanego deficytu budżetowego będą w głównej mierze środki zwrotne pochodzące z międzynarodowych instytucji finansowych oraz środki z rozliczeń z lat poprzednich.

Do końca 2013 r. będzie trwał okres przejściowy w zakresie wysokości dopuszczalnego zadłużenia i jego obsługi, co oznacza, że stosowane będą normy ostrożnościowe wynikające z ustawy z 30.06.2005 r. o finansach publicznych, tj. limit 60% wyznaczający maksymalną granicę zadłużenia i limit 15% w stosunku do obsługi długu.