

## **CZĘŚĆ II. INFORMACJA OPISOWA DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2010 ROK**

Budżet Miasta jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów wpływających i wypływających z kasy miejskiej.

Budżet uchwalany jest przez Radę Miasta w formie uchwały na okres roku budżetowego, który jest identyczny z rokiem kalendarzowym.

Budżet przedstawia prognozowane przyszłe dochody i wydatki oraz przychody i rozchody, ponieważ jest opracowywany w roku poprzedzającym rok budżetowy.

Budżet jest planem finansowym, a więc jest wyrażony w pieniądzu ( złotych ).

Podstawą opracowania budżetu były ustawy : o samorządzie gminnym, o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i o finansach publicznych.

Ustawy te określają zadania do realizacji których zobowiązany jest samorząd, środki na ich realizację oraz zasady gospodarowania tymi środkami.

Na kształt budżetu dodatkowy wpływ miał Plan Rozwoju Lokalnego Miasta Świdwina na lata 2007 – 2013.

Główne kierunki dla budżetu określone zostały przez Radę Miasta w Założeniach Polityki Społeczno – Gospodarczej na 2010 rok.

Znaczny wpływ na kształt projektu budżetu Miasta miały istniejące zobowiązania w zakresie spłaty pożyczek i kredytów (1.954.000 zł) oraz oprocentowanie od tych zobowiązań, konieczność zaciągnięcia kolejnego kredytu na wydatki nie znajdujące pokrycia w dochodach, a także kredytu na wyprzedzające finansowanie zadań planowanych do finansowanie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ( 4.326.000 zł).

Z założeń makroekonomicznych przyjęto, że inflacja wyniesie 1,0 %, PKB w ujęciu realnym wzrośnie o 0,5 % ( nominalnie o 1,5 % ), a nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 2,1 % ( tj. 3.150 zł). Projekt budżetu na 2010 rok wydaje się być bardzo napiętym i trudnym w obecnej sytuacji makroekonomicznej, a także z powodu wprowadzenia dużych zadań inwestycyjnych na które planuje się uzyskać środki zewnętrzne , a więc również potrzeba zabezpieczenia wkładu własnego.

Zasada równowagi budżetowej została zachowana, wykazano planowane źródła pokrycia deficytu budżetowego.

W 2010 roku nie będą funkcjonowały ( podobnie jak w 2009 roku ) w jednostkach budżetowych rachunki dochodów własnych, jak również nie wydzielono odrębnych środków dla jednostek pomocniczych miasta.

Źródła dochodów Miasta określone zostały w ustawie z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

**Wielkość tych dochodów ustalono w oparciu o :**

- a) Założenia Polityki Społeczno – Gospodarczej Miasta na 2010 rok
- b) podjęte na 2010 rok uchwały w zakresie podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych oraz opłata targowa).  
Rada Miasta odstąpiła od określenia na 2010 rok stawek opłaty od posiadania psów, opłaty prolongacyjnej i opłaty miejscowej.

**Przy kalkulacji podatku od nieruchomości**

(jednego z ważniejszych dochodów) wzięto pod uwagę podjętą uchwałę w zakresie stawek podatkowych na 2010 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 08.10.2009 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

**Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 89 podatników, którzy posiadają (stan na 08.10.2009 r.)**

- grunty związane z działalnością gospodarczą	398 934,64 m <sup>2</sup>
- grunty pod jeziorami	23,64 ha
- pozostałe grunty	5 114 129,11 m <sup>2</sup>
- budynki mieszkalne	86 764,00 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą	76 713,71 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 884,89 m <sup>2</sup>
- pozostałe budynki	72 458,29 m <sup>2</sup>
- garaże	2 026,14 m <sup>2</sup>
- budowle ( wartość w zł.)	50 451 489,00 zł

**Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 4 198 podatników, którzy posiadają:**

- grunty związane z działalnością gospodarczą	217 826,61 m <sup>2</sup>
- pozostałe grunty	1 159 443,61 m <sup>2</sup>
- budynki mieszkalne	254 687,47 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą	60 139,91 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	1 195,24 m <sup>2</sup>

- pozostałe budynki	48 087,61 m <sup>2</sup>
- garaże	22.148,40 m <sup>2</sup>
- budowle ( wartość w zł.)	1 301 149,00 zł

Uwzględniając powyższe oraz uchwałę Rady w zakresie stawek podatkowych na 2010 rok, a także % ściągłości podatków zaplanowano ten podatek w wysokości:

- 4.250.000 zł od osób prawnych,
- 1.700.000 zł od osób fizycznych.

**Podatek od środków transportowych** stanowiący dochód budżetu miasta wyznaczono w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2010 i jego realizację w 2009 roku.

Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 100 sztuk oraz osób prawnych w ilości 166 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych 88.000 zł, a od osób prawnych 194.000 zł.

**Podatek rolny** ustalono w oparciu o ogłoszoną cenę 1 q żyta obowiązującą do jego wyliczenia (ogłoszenie Prezesa GUS).

Z ogłoszenia tego wynika, że cena skupu żyta za 1 q będzie wynosiła w 2010 roku – 34,10 zł ( w 2009 roku 55,80 zł – tj spadek o 38,9 %), co daje z 1 ha przeliczeniowego 85,25 zł., a z 1 ha fizycznego 170,50 zł.

W posiadaniu rolników indywidualnych jest 542,2683 ha fizycznych, co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości i ulg ustawowych daje plan tego podatku w wysokości 20.000 zł.

Osoby prawne posiadają 102,300 ha przeliczeniowych, co pozwala planować ten podatek w wysokości 6.600 zł.

- c) na podstawie obowiązujących uchwał i zarządzeń w zakresie gospodarowania majątkiem gminy i własnych szacunków w tym zakresie.

**Dochody z majątku gminy przewiduje się ogółem** **4.628.439 zł**

w tym :

<b>1. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>3 216.889 zł</b>
---	---------------------

z tego :

- dzierżawa działek pod uprawy warzyw i czasowe zajęcie terenu	11.420 zł
- dzierżawa gruntu pod handel i usługi	53.040 zł
- dzierżawa boksów na ŚHT	69.350 zł
- dzierżawa gruntu na targowisku miejskim	108.670 zł
- dzierżawa pomieszczeń w budynku Urzędu	12.320 zł
- dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej	13.460 zł
- dzierżawa gruntów pod garażami i lokali użytkowych	60.400 zł
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 2, 3, Gimnazjum	58.449 zł
- wpływy za miejsca grzebalne na cmentarzu	8.000 zł
- wpływy z tytułu czynszów za najem lokali komunalnych	2.821.780 zł
<b>2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości)</b>	<b>1.116.500 zł</b>
zakładając :	
- sprzedaż 15 działek na wartość (w tym : 3 działki przy ul. Pocztowej pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne i usługi, 12 działek na Osiedlu Armii Krajowej pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami w parterach w zabudowie wolnostojącej i szeregowej )	170.000 zł
- sprzedaż 30 lokali mieszkalnych najemcom	130.000 zł
- rata za wykupione w latach ubiegłych lokale użytkowe oraz sprzedaż budynku przy ul. Nowomiejskiej ( po przedszkolu)	816.000 zł
- nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości	500 zł

<b>3. wpływy z różnych opłat: za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości</b>	<b>275.700 zł</b>
w tym :	
- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych	132.010 zł
- opłaty roczne za zarząd i użytkowanie wieczyste od osób prawnych	143.690 zł
<b>4. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności</b>	<b>10.350 zł</b>
<b>5. odsetki za nieterminowe regulowanie należności od osób fizycznych i prawnych oraz odsetki redyskontowe od ratalnej sprzedaży nieruchomości</b>	<b>9.000 zł</b>

Przy planowaniu innych dochodów wzięto pod uwagę założenia oraz własne wyliczenia uwzględniając ich przewidywane wykonanie w 2009 roku i możliwości realizacji w 2010 roku.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa ( 36,94 % z podatku dochodowego od osób fizycznych) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3-4820/19/2009 z dnia 08 października 2009 roku. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 % ) przyjęto z uwzględnieniem jego wzrostu o wskaźnik inflacji - 1,0 %, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2009.

**Subwencję ogólną** na 2010 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3-4820/19/2009 z dnia 08.10.2009 roku tj. w wysokości **8.250.006 zł.**

**Subwencja ogólna w kwocie** **8.250.006 zł**

**składa się z:**

<b>1. Część wyrównawcza ( kwota podstawowa)</b>	<b>699.778 zł</b>
<b>2. Część równoważąca</b>	<b>447.727 zł</b>
<b>3. Część oświatowa</b>	<b>7 102 501 zł</b>

Subwencja ogólna na 2010 rok stanowi 105,4 % subwencji na 01.01.2009 r. ( z projektu ustawy) tzn. jest od niej większa o 423.747 zł. ( oraz 109,1 % subwencji na 30.09.2009 r. tzn. jest od niej większa o 686.623 zł. ).

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB.1-KK-3010/32/2009 z dnia 22 października 2009 r. tj. w wysokości 4.918.000 zł i na zadania własne 1.931.000 zł. Informacją Nr 42-48/RW/2008 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 12 października 2009 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2010 roku w wysokości 2.666 zł.

**Opracowany projekt budżetu miasta na 2010 rok po stronie dochodów wynosi 39.522.730 zł, a po stronie wydatków 46.334.730 zł.**

Wynik budżetu to deficyt w kwocie	-6.812.000 zł
Finansowanie wyniku ogółem	6.812.000 zł
w tym:	
<b>1. Przychody</b>	<b>8.766.000 zł</b>
z:	
- kredytu na wydatki nie znajdujące pokrycia w dochodach oraz spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań	7.326.000 zł
w tym : * kredytu na wyprzedzające finansowanie zadań planowanych do finansowania ze środków pochodzących z budżetu UE.	
- wolnych środków z lat ubiegłych	1.440.000 zł
<b>2. Rozchody</b>	<b>1.954.000 zł</b>
z tego:	
- spłaty kredytów	1.620.000 zł
- spłaty pożyczki (z NFOŚiGW i WFOŚiGW )	334.000 zł

Plan dochodów budżetowych na 2010 rok jest o 3,6 % niższy od planu na 1 stycznia 2009 roku. ( w 2009 r. środki UE były planowane w dochodach, a w 2010 w kredytach na wyprzedzające finansowanie ).

Znaczny wpływ na wysokość prognozowanych na 2010 rok dochodów ma przyjęcie planowanych dochodów z tytułu środków z budżetu państwa na dofinansowanie własnych inwestycji gmin w kwocie 3.028.270 zł, wzrost planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych ( przyjęcie ich na poziomie szacunków Ministerstwa Finansów ) oraz wzrost podatków i opłat lokalnych na 2010 rok.

Prognozowane dochody budżetu przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej na 2010 rok ( w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe).

**W załączniku Nr 2** przedstawiono wydatki budżetu miasta na 2010 rok według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na wydatki bieżące oraz

majątkowe wraz z wyodrębnieniem w ramach wydatków bieżących wynagrodzeń i pochodnych, dotacji, wydatków na obsługę długu publicznego oraz wydatków przypadających do spłaty z tytułu poręczeń i gwarancji.

**W załączniku Nr 3** przedstawiono budżet w układzie działów z pokazaniem wyniku oraz jego finansowania.

**W załączniku Nr 4** przedstawiono strukturę dochodów budżetu według źródeł (grup).

**W załączniku Nr 5** przedstawiono strukturę wydatków w układzie działów.

**W załączniku Nr 6** przedstawiono plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla miasta.

**W załączniku Nr 7** zadania inwestycyjne w 2010 roku.

**W załączniku Nr 7 a** limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2010 - 2012.

**W załączniku Nr 8** przedstawiono limity wydatków na projekty planowane do realizacji w ramach poszczególnych programów operacyjnych w 2010 roku.

**W załączniku Nr 9** przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii.

**W załączniku Nr 10** przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

**W załączniku Nr 11** plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego Park Wodny „Relax”.

**W załączniku Nr 12** dotacje przedmiotowe dla zakładu budżetowego Park Wodny „Relax”

**W załączniku Nr 13** dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych.

**W załączniku Nr 14** przedstawiono dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych.

**W załączniku Nr 15** przedstawiono dotacje na zadania przekazane do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego na podstawie umów – porozumień.

**W załączniku Nr 16** przedstawiono plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

**W załączniku Nr 17** przedstawiono informację o stanie mienia komunalnego.