

INFORMACJA OPISOWA DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2011 ROK

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

Budżet przedstawia planowane 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.

Znaczny wpływ na kształt projektu budżetu Miasta miały istniejące zobowiązania w zakresie spłaty pożyczek i kredytów oraz oprocentowanie od tych zobowiązań, a także konieczność zaciągnięcia kolejnego kredytu na wydatki nie znajdujące pokrycia w dochodach.

Z założeń makroekonomicznych przyjęto, że inflacja wyniesie 2,3 %, wzrost PKB – 3,5 %, a nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 3,7%.

W 2011 roku nie będą funkcjonowały (podobnie jak w 2010 roku) w jednostkach budżetowych rachunki dochodów własnych.

Wielkość dochodów ustalono na podstawie obowiązujących uchwał i zarządzeń oraz w oparciu o własne szacunki.

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości

(jednego z ważniejszych dochodów) wzięto pod uwagę podjętą uchwałę w zakresie stawek podatkowych na 2011 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 20.09. 2010 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 97 podatników, którzy posiadają (stan na 20.09.2010 r.)

- grunty związane z działalnością gospodarczą	423 843,91 m ²
- grunty pod jeziorami	23,64 ha
- pozostałe grunty	5 126 096,18 m ²
- budynki mieszkalne	74 957,09 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	78 371,47m ²

- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 790,51 m ²
- pozostałe budynki	80 847,18 m ²
- garaże	1 875,90 m ²
- budowle (wartość w zł)	50 880 958,00 zł

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 4 592 podatników, którzy posiadają:

- grunty związane z działalnością gospodarczą	228 321,80 m ²
- pozostałe grunty	1 174 248,33 m ²
- budynki mieszkalne	264 441,36 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	60 468,23 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	1 833,63 m ²
- pozostałe budynki	48 723,50 m ²
- garaże	22.675,17 m ²
- budowle (wartość w zł)	1 340 487,20 zł

Uwzględniając powyższe oraz uchwałę Rady w zakresie stawek podatkowych na 2011 rok, a także % realizacji podatku w 2010 r. zaplanowano ten podatek w wysokości:

- 4.730.000 zł od osób prawnych,
- 1.900.000 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych stanowiący dochód budżetu miasta wyszacowano w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2011 i jego realizację w 2010 roku.

Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 100 sztuk oraz osób prawnych w ilości 142 sztuk, po uwzględnieniu stopnia realizacji w roku 2010 tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych 89.000 zł, a od osób prawnych 164.000 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 2011 roku –37,64 zł (w 2010 roku 34,10 zł – tj. wzrost o 10,38%), co daje z 1 ha przeliczeniowego 94,10 zł, a z 1 ha fizycznego 188,20 zł.

W posiadaniu rolników indywidualnych jest 550,4128 ha fizycznych, co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu realizacji i ulg ustawowych daje plan tego podatku w wysokości 27.000 zł.

Osoby prawne posiadają 118,1600 ha przeliczeniowych, co pozwala planować ten podatek w wysokości 7 000 zł.

Podatek leśny oszacowano zgodnie z ogłoszoną przez Prezesa GUS ceną 1m³ drewna obowiązującą do jego wyliczenia, tj. 154,65 zł/m³.

Wpływy z karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno prawnych oraz z opłaty skarbowej zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania roku 2010.

Opłatę targową ustalono na poziomie przewidywanego wykonania roku 2010, nie przewiduje się wzrostu stawek tej opłaty.

Planuje się w 2011 roku w dalszym ciągu odstąpienie od pobierania opłaty od posiadania psów i nie wprowadzenie opłaty miejscowej i opłaty prolongacyjnej (wysokie koszty wprowadzenia i poboru, a niskie przewidywane dochody).

Dochody z majątku gminy przewiduje się ogółem **2 958 318 zł**

w tym :

1. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego **2 239 683 zł**

z tego :

- dzierżawa działek pod uprawy warzyw i czasowe zajęcie terenu 10.530 zł
- dzierżawa gruntu pod handel i usługi 54.030 zł
- dzierżawa boksów na ŚHT 85 300 zł
- dzierżawa gruntu na targowisku miejskim 134 700 zł
- dzierżawa pomieszczeń w budynku Urzędu 12 940 zł
- dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej 14.280 zł

- dzierżawa gruntów pod garażami i lokalami użytkowymi	63 000 zł
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 2, 3, Gimnazjum	56 903 zł
- wpływy za miejsca grzebalne na cmentarzu	8.000 zł
- wpływy z tytułu czynszów za najem lokali komunalnych (planuje się zwiększenie stawek o 2,3 %)	1 800 000 zł
2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości) zakładając :	369 180 zł
- sprzedaż 15 działek na wartość (pod budownictwo mieszkaniowe i pod garażami samochodowymi)	200.000 zł
- sprzedaż 20 lokali mieszkalnych najemcom oraz raty za wykupione mieszkania w latach ubiegłych	150.000 zł
- raty za wykupione w latach ubiegłych lokale użytkowe	18.400 zł
- nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości	780 zł
3. wpływy z różnych opłat: za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	297.000 zł
w tym :	
- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych	130.000 zł
- opłaty roczne za zarząd i użytkowanie wieczyste od osób prawnych	167 000 zł
4. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	41 400 zł
5. odsetki za nieterminowe regulowanie należności od osób fizycznych i prawnych oraz odsetki redyskontowe od ratalnej sprzedaży nieruchomości	11 055 zł

Przy planowaniu innych dochodów wzięto pod uwagę własne wyliczenia uwzględniając ich przewidywane wykonanie w 2010 roku i możliwości realizacji w 2011 roku. I tak :

- grzywny i kary pieniężne ustalono na poziomie przewidywanego wykonania 2010 roku,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych ustalono na poziomie przewidywanego wykonania 2010 roku,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych ustalono również na poziomie przewidywanego wykonania 2010 roku,
- opłaty za świadczenia udzielone przez przedszkola samorządowe (za opiekę i obsługę podczas spożywania posiłków) pozostają na poziomie roku 2010.

Dzienna stawka żywieniowa wzrośnie do 4,60 zł tj. 0,30 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (39,34 %) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 roku.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku 2010.

Subwencję ogólną na 2011 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3/4820/26/2010 z dnia 12.10.2010 roku tj. w wysokości **8 309 952 zł.**

Subwencja ogólna w kwocie	8 309 952 zł
składa się z:	
1. Część wyrównawcza (kwota podstawowa)	356 297 zł
2. Część równoważąca	432 761 zł
3. Część oświatowa	7 520 894 zł

Subwencja ogólna na 2011 rok stanowi 100,73 % subwencji na 01.01.2010 r. (z projektu ustawy) tzn. jest od niej większa o 59 946 zł. oraz 98,47 % subwencji na 30.09.2010 r. tzn. jest od niej mniejsza o 129 077 zł.

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego (FB.1.3010-40/10-1[PM] z dnia 22 października 2010 r. tj. w wysokości 5 066 200 zł i na zadania własne 2 541 000 zł.

Zgodnie z informacją Nr 42-48/RW/2010 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 11 października 2010 roku ustalono dotację na

zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2011 roku w wysokości 2 653 zł.

Opracowany projekt budżetu miasta na 2011 rok po stronie dochodów wynosi 38 370 000 zł, a po stronie wydatków 43 119 463 zł.

Wynik budżetu to deficyt w kwocie	„-” 4 749 463 zł
Finansowanie wyniku ogółem	4 749 463 zł
w tym:	
1. Przychody	7 300 000 zł
z:	
- kredytu na wydatki nie znajdujące pokrycia w dochodach oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	7 300 000 zł
2. Rozchody	2.550 537 zł
z tego:	
- spłaty kredytów	2 216 537 zł
w tym : kredytu na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z UE	696 537,00 zł
- spłaty pożyczki (z NFOŚiGW i WFOŚiGW)	334.000 zł

Prognozowane dochody budżetu przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej na 2011 rok (w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe).

W załączniku Nr 2 przedstawiono wydatki budżetu miasta na 2011 rok według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe w szczególności określonej w art. 236 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku Nr 3 przedstawiono przychody i rozchody budżetu miasta w 2011 roku.

W załączniku Nr 4 przedstawiono dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla miasta na 2011 rok.

W załączniku Nr 5 przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2011 roku.

W załączniku Nr 6 przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2001 roku.

W załączniku Nr 7 plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego Park Wodny „Relax”.

W załączniku Nr 8 przedstawiono dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżety miasta w 2011 roku.

W załączniku Nr 9 przedstawiono dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżety miasta w 2011 roku.

W załączniku Nr 10 przedstawiono dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych.

W załączniku Nr 11 przedstawiono dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych.