

CZĘŚĆ I. INFORMACJA OPISOWA DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2012 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 ma Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta na lata 2011 - 2018.

Znaczny wpływ na kształt projektu budżetu Miasta miały istniejące zobowiązania w zakresie spłaty pożyczek i kredytów (1.854.000 zł) oraz oprocentowanie od tych zobowiązań planowane w kwocie ponad 738.000 zł.

Z założeń makroekonomicznych przyjęto, że inflacja wyniesie 2,8 %, PKB w ujęciu realnym wzrośnie o 4,0 %, a realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 2,9 %.

W 2012 roku nie będą funkcjonowały w jednostkach budżetowych (podobnie jak w latach poprzednich) rachunki dochodów własnych , jak również nie wydzielono odrębnych środków dla jednostek pomocniczych miasta.

Projekt budżetu na 2012 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

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) Uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Świdwin na lata 2011 - 2018.

- b) podjęte na 2012 rok uchwały w zakresie podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych oraz opłata targowa).

Rada Miasta odstąpiła od określenia na 2012 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 2012 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 31.08.2011 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 101 podatników, którzy posiadają (stan na 31.08.2011 r.)

- grunty związane z działalnością gospodarczą	528 890,61 m ²
- grunty pod jeziorami	22,10 ha
- pozostałe grunty	5 133 192,97 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	72 154,79 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	89 482,34 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 790,51 m ²
- pozostałe budynki	89 346,55 m ²
- garaże	1 909,52 m ²
- budowle (wartość w zł.)	55348 798,00 zł

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 4 585 podatników, którzy posiadają:

- grunty związane z działalnością gospodarczą	215 032,27 m ²
- pozostałe grunty	1 114 929,01 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	274 167,42 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	54 475,86 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	1 915,68 m ²
- pozostałe budynki	35 090,76 m ²
- garaże	23.614,75 m ²
- budowle (wartość w zł.)	1 059 676,00 zł

Uwzględniając powyższe oraz uchwałę Rady w zakresie stawek podatkowych na 2012 rok, a także % ściągłości podatków zaplanowano ten podatek w wysokości:

- 5.720.000 zł od osób prawnych,
- 2.060.000 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych stanowiący dochód budżetu miasta wyszacowano w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2012 i jego realizację w 2011 roku.

Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 100 sztuk oraz osób prawnych w ilości 160 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych 90.000 zł, a od osób prawnych 180.000 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 2012 roku – 74,18 zł (w 2011 roku 37,64 zł – tj wzrost o 97,1 %), co daje z 1 ha przeliczeniowego 185,45 zł, a z 1 ha fizycznego 370,90 zł.

W posiadaniu rolników indywidualnych jest 537,851 ha fizycznych (314,9694 ha przeliczeniowych) , co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości i ulg ustawowych daje plan tego podatku w wysokości 56.000 zł.

Osoby prawne posiadają 259,61 ha fizycznych (114,05 ha przeliczeniowych), co pozwala planować ten podatek w wysokości 16.000 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 4.556.754 zł

w tym :

1. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego

2 448 124 zł

z tego :

- dzierżawa działek pod uprawy warzyw i czasowe zajęcie terenu

11.100 zł

- dzierżawa gruntu pod handel i usługi	56.000 zł
- dzierżawa boksów na ŚHT	90.000 zł
- dzierżawa gruntu na targowisku miejskim	142.000 zł
- dzierżawa pomieszczeń w budynku Urzędu	10.000 zł
- dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej	14.500 zł
- dzierżawa gruntów pod garażami i lokali użytkowych	71.200 zł
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 2, 3, Gimnazjum	66.324 zł
- wpływy za miejsca grzebalne na cmentarzach	10.000 zł
- wpływy z tytułu czynszów za najem lokali komunalnych	1.977.000 zł
2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości)	1728.000 zł
zakładając :	
- sprzedaż 20 działek na wartość (w tym : 5 działek na Osiedlu Armii Krajowej pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami w parterze w zabudowie wolnostojącej, 15 działek przy ul. Drawskiej i Pocztovej pod budownictwo mieszkaniowe z usługami)	600.000 zł
- sprzedaż 20 lokali mieszkalnych najemcom oraz raty za wykupione mieszkania w latach ubiegłych	90.000 zł
- sprzedaż hali sportowej przy ul 3-go Marca 50	1.000000 zł
- rata za wykupione w latach ubiegłych lokale użytkowe	37.000 zł
- nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości	1.000 zł
3. wpływy z różnych opłat: za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	320.000 zł
w tym :	

- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych	177.800 zł
- opłaty roczne za zarząd i użytkowanie wieczyste od osób prawnych	142.200 zł
4. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	30.000 zł
5. odsetki za nieterminowe regulowanie należności od osób fizycznych i prawnych oraz odsetki redyskontowe od ratalnej sprzedaży nieruchomości	30.630 zł

Przy planowaniu innych dochodów wzięto pod uwagę Zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2012 rok oraz własne wyliczenia uwzględniające ich przewidywane wykonanie w 2011 roku i możliwości realizacji w 2012 roku z uwzględnieniem realnych procentów ściagalności.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (37,26 % z podatku dochodowego od osób fizycznych) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3-4820/17/2011 z dnia 07 października 2011 roku. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) przyjęto z uwzględnieniem jego wzrostu o - 3,5 %, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2011.

Subwencję ogólną na 2012 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3-4820/17/2011 z dnia 07.10.2011 roku tj. w wysokości **8.821.033 zł.**

Subwencja ogólna w kwocie 8.821.033 zł
składa się z:

1. Część wyrównawcza (kwota podstawowa)	31.073 zł
2. Część równoważąca	437.817 zł
3. Część oświatowa	8 352 143 zł

Subwencja ogólna na 2012 rok stanowi 106,2 % subwencji na 01.01.2011 r. (z - projektu ustawy) tzn. jest od niej większa o 511.081 zł. (oraz 105,0 % subwencji na 31.08.2011 r. tzn. jest od niej większa o 420.363 zł.).

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB.1.3110.1.26.2011.JW z dnia 24 października 2011 r. tj. w wysokości 5.351.200 zł i na zadania własne 2.736.000 zł. Informacją Nr 42-48/RW/2011 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 03 października 2011 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2012 roku w wysokości 2.726 zł.

Opracowany projekt budżetu miasta na 2012 rok po stronie dochodów wynosi 47.440.336 zł, a po stronie wydatków 46.486.336 zł.

Wynik budżetu to nadwyżka w kwocie	954.000 zł
(z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek)	
Finansowanie wyniku ogółem	- 954 000 zł
w tym:	
1. Przychody	900.000 zł
z:	
- wolnych środków z lat ubiegłych	900.000 zł
2. Rozchody	1.854.000 zł
z tego:	
- spłaty kredytów	1.520.000 zł
- spłaty pożyczki (z NFOŚiGW i WFOŚiGW)	334.000 zł

Plan dochodów budżetowych na 2011 rok jest o 23,6 % wyższy od planu na 1 stycznia 2010 roku.

Znaczny wpływ na wysokość prognozowanych na 2012 rok dochodów ma przyjęcie planowanych dochodów z tytułu środków z UE na refundację wydatków inwestycyjnych na drogach na kwotę 1 265 060 zł ,dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie dróg w 2012 roku 549 673 zł oraz dotacji celowej na budowę Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 1 - 1 300 000 zł, wzrost planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (przyjęcie ich na poziomie szacunków Ministerstwa Finansów) oraz wzrost podatków i opłat lokalnych na 2012 rok.

Prognozowane dochody budżetu przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej na 2012 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 przychody i rozchody budżetu miasta w 2012 roku.

W załączniku Nr 4 przedstawiono dochody i wydatki zadań z zakresu administracji Rządowej zleconych dla miasta na 2012 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 2012 roku.

W załączniku Nr 6 przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2012 roku.

W załączniku Nr 7 plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego Park Wodny „Relax” w Świdwinie w 2012 roku.

W załączniku Nr 8 przedstawiono dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2012 roku.

W załączniku Nr 9 przedstawiono dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2012 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 w 2012 roku.

W załączniku Nr 12 przedstawiono dotacje podmiotowe udzielone z budżetu Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych.

W załączniku Nr 13 przedstawiono wykaz zadań inwestycyjnych w 2012 roku.

