

# CZĘŚĆ I. INFORMACJA OPISOWA DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2014 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 **limity** wydatków 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 2014 - 2021.

Znaczny wpływ na kształt projektu budżetu Miasta miały istniejące zobowiązania w zakresie spłaty pożyczek i kredytów (508.390 zł) oraz oprocentowanie od tych zobowiązań planowane w kwocie 548.407 zł.

Z założeń makroekonomicznych przyjęto, że inflacja wyniesie 2,4 %, wzrost PKB o 2,5 %, minimalne wynagrodzenie 1.680,00 zł.

W 2014 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 2014 rok wydaje się być bardzo napiętym i trudnym w obecnej sytuacji makroekonomicznej, istniejących reguł dyscyplinujących wydatki publiczne, reguł w zakresie możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań, 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.

Zachowana została również zasada z art. 242 uofp, z której wynika, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące .

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 zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Świdwin na lata 2014 - 2021.
- b) podjęte na 2014 rok uchwały w zakresie podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych oraz opłata targowa).

Rada Miasta odstąpiła od określenia na 2014 rok stawek opłaty od posiadania psów, opłaty prolongacyjnej i opłaty miejscowej. Nie obniżyła również ceny żyta do podatku rolnego.

#### **Przy kalkulacji podatku od nieruchomości**

(jednego z ważniejszych dochodów) wzięto pod uwagę podjętą uchwałę w zakresie stawek podatkowych na 2014 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 31.08.2013 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

#### **Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 103 podatników, którzy posiadają (stan na 31.08.2013 r.)**

- grunty związane z działalnością gospodarczą	505 376,24 m <sup>2</sup>
- grunty pod jeziorami	22,10 ha
- pozostałe grunty	5 215 211,14 m <sup>2</sup>
- budynki mieszkalne lub ich części	64 880,12 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą	92 015,63 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 873,18 m <sup>2</sup>
- pozostałe budynki	81 064,95 m <sup>2</sup>
- garaże	1 860,74 m <sup>2</sup>
- budowle ( wartość w zł.)	69 561 810,00 zł

#### **Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 4 938 podatników, którzy posiadają:**

- grunty związane z działalnością gospodarczą	350 945,08 m <sup>2</sup>
- pozostałe grunty	1 055 255,77 m <sup>2</sup>
- budynki mieszkalne lub ich części	293 531,46 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą	61 386,12 m <sup>2</sup>
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 422,41 m <sup>2</sup>
- pozostałe budynki	41 090,90 m <sup>2</sup>
- garaże	25 221,78 m <sup>2</sup>
- budowle ( wartość w zł.)	1 211 456,20 zł

Uwzględniając powyższe oraz uchwałę Rady w zakresie stawek podatkowych na 2014 rok, a także % ściągłości podatków oraz odroczenia terminów płatności, zaplanowano ten podatek w wysokości:

- 6.350.000 zł od osób prawnych,
- 3.100.000 zł od osób fizycznych.

**Podatek od środków transportowych** stanowiący dochód budżetu miasta wyszacowano w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2014 i jego przewidywaną realizację w 2013 roku.

Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 98 sztuk oraz osób prawnych w ilości 148 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych 74.000 zł, a od osób prawnych 160.000 zł.

**Podatek rolny** ustalono w oparciu o ogłoszoną cenę 1 q żyta obowiązującą do jego wyliczenia (ogłoszenie Prezesa GUS z 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy).

Z ogłoszenia tego wynika, że cena skupu żyta za 1 q będzie wynosiła w 2014 roku – 69,28 zł ( w 2013 roku 75,86 zł – tj spadek o 8,7 %), co daje z 1 ha przeliczeniowego 173,20 zł, a dla pozostałych gruntów nie przekraczających 1 ha fizycznego lub przeliczeniowego 346,40 zł.

W posiadaniu rolników indywidualnych jest 519,5291 ha fizycznych ( 310,5478 ha przeliczeniowych) , co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości i odroczeń daje plan tego podatku w wysokości 72.000 zł. Osoby prawne posiadają 232,3298 ha fizycznych (108,5946 ha przeliczeniowych), co pozwala planować ten podatek w wysokości 18.800 zł.

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

<b>Dochody z majątku gminy przewiduje się ogółem</b>	<b>4.330.794 zł</b>
<b>w tym :</b>	
<b>1. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>2 643 794 zł</b>

z tego :

* dzierżawa działek pod uprawy warzyw i czasowe zajęcie terenu	18.090 zł
* dzierżawa gruntu pod handel i usługi	59.640 zł
* dzierżawa boksów na ŚHT	95.850 zł
* dzierżawa gruntu na targowisku miejskim	152.250 zł
* dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej	15.440 zł
* dzierżawa gruntów pod garażami i lokali użytkowych	71.828 zł
* wynajem i dzierżawa pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 1, 2, 3, Gimnazjum	68.366 zł
* wpływy z tytułu czynszów za najem lokali komunalnych	2.120.330 zł
* dzierżawy sieci wodno- kanalizacyjnej	42.000 zł.
<b>2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości) zakładając :</b>	<b>1.247.000 zł</b>
- sprzedaż 10 działek na wartość	400.000 zł
(w tym : 2 działki na osiedlu Armii Krajowej pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami w parterze, w zabudowie wolnostojącej i 8 działek przy ulicy Drawskiej pod budownictwo mieszkaniowe z usługami ) oraz raty z lat ubiegłych.	
W ostatnim czasie brak jest zainteresowania nabywaniem nieruchomości. Wpływa to na zastój cen zarówno lokali jak i gruntów. Dlatego nie ma podstaw do zwiększenia planu dochodów w tym zakresie.	
- sprzedaż 15 lokali mieszkalnych najemcom oraz raty za wykupione mieszkania w latach ubiegłych,	79.000 zł
- rata za wykupione w latach ubiegłych lokale użytkowe,	37.000 zł
- nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości,	1.000 zł
- sprzedaż hali sportowej przy ul. 3 Marca	730.000 zł
<b>3. wpływy z różnych opłat: za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości</b>	<b>380.000 zł</b>
w tym :	

- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych	175.600 zł
- opłaty roczne za zarząd i użytkowanie wieczyste od osób prawnych	194.400 zł
- użytkowanie gruntów na cmentarzach komunalnych przez ZUK Spółka z o.o.	10.000 zł

Z uwagi na zastój na rynku nieruchomości ustalone opłaty za wieczyste użytkowanie w 2009 roku nie zwiększają i nie będące zmian opłat rocznych w 2014 roku.

<b>4. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności</b>	<b>30.000 zł</b>
<b>5. odsetki za nieterminowe regulowanie należności od osób fizycznych i prawnych oraz odsetki redyskontowe od ratalnej sprzedaży nieruchomości</b>	<b>30.000 zł</b>

Dochody z tytułu opłaty za odbiór przez miasto odpadów komunalnych ( obowiązują od 1 lipca 2013 roku ) zaplanowano w 2014 roku w wysokości 1.860.000 zł

( Łączna ilość osób wg. deklaracji wynosi 12.758 , w tym : 12.287 osób segregujących odpady i 471 osób nie segregujących. Stawka za odpady segregowane 12 zł, za nie segregowane 17 zł od osoby ).

Przy planowaniu innych dochodów wzięto pod uwagę Zarządzenie Nr WO/94/13 Burmistrza Miasta Świdwin z dnia 12 września 2013 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2014 rok oraz własne wyliczenia uwzględniające ich przewidywane wykonanie w 2013 roku i możliwości realizacji w 2014 roku z uwzględnieniem realnych procentów ściagalności.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa ( 37,53 % z podatku dochodowego od osób fizycznych - wzrost o 0.11 %) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku tj. **9.595.575 zł**. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 % ) przyjęto z uwzględnieniem jego wzrostu o 2,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2013.

**Subwencję ogólną** na 2014 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3/4820/10/2013 z dnia 10.10.2013 roku tj. w wysokości **10.661.773 zł**.

**Subwencja ogólna w kwocie** **10 661 773 zł**

składa się z:

<b>1. Część wyrównawcza ( kwota podstawowa)</b>	<b>910 331 zł</b>
<b>2. Część równoważąca</b>	<b>456 720 zł</b>
<b>3. Część oświatowa</b>	<b>9 294 722 zł</b>

Subwencja ogólna na 2014 rok stanowi 99,1 % subwencji na 01.01.2013 r. ( z -projektu ustawy ) tzn. jest od niej mniejsza o 100 157 zł. ( oraz 0,7 % od subwencji na 31.08.2012 r. tzn. jest od niej mniejsza o 78 612 zł. ).

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB-1.3110.24.2.2013.KG z dnia 24 października 2013 r. tj. w wysokości 5.264.300 zł i na zadania własne 2.807.000 zł. Informacją Nr 43-49/RW/2013 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 18 października 2013 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2014 roku w wysokości 2.704 zł.

**Opracowany projekt budżetu miasta na 2014 rok po stronie dochodów wynosi 55.214.270 zł, a po stronie wydatków 55.705.880 zł.**

Wynik budżetu to niedobór w kwocie	- 491. 610zł
Finansowanie wyniku ogółem	491.610 zł
w tym:	
<b>1. Przychody</b>	<b>1.000.000 zł</b>
z:	
- wolnych środków z lat ubiegłych	1.000.000 zł
<b>2. Rozchody</b>	<b>508.390 zł</b>
z tego:	
- spłaty kredytów	100.000 zł
- spłaty pożyczek (z NFOŚiGW i WFOŚiGW )	408.390 zł

Plan dochodów budżetowych na 2014 rok jest o 21,1 % wyższy od planu na 1 stycznia 2013 roku.

Znaczny wpływ na wysokość prognozowanych na 2014 rok dochodów (wzrost) ma przyjęcie planowanych dochodów w 2014 roku z tytułu środków z UE w łącznej kwocie 7.899.636 zł, w tym na realizację programu „Równe szanse na starcie” - 512.670 zł, na „Rekultywację składowiska odpadów Świdwinek II - 680.425 zł i na „Rewitalizację obiektów zabytkowych „ - 6.706.541 zł.

Łącznie w 2012 roku planowano dodatkowo 6.334.266 zł, które nie znalazły się w projekcie 2013 roku.

Po odjęciu od planu dochodów 2014 roku kwoty 7.899.636 zł projekt dochodów na 2014 rok jest wyższy od projektu 2013 roku o około 3,8 %.

Prognozowane dochody budżetu przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej na 2014 rok ( w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe).

**W załączniku Nr 2** przedstawiono wydatki budżetu miasta na 2014 rok według działów , rozdziałów i paragrafów 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 2014 roku.

**W załączniku Nr 4** przedstawiono dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla miasta na 2014 rok.

**W załączniku Nr 5** przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z

**W załączniku Nr 6** przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2014 roku.

**W załączniku Nr 7** plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego Park Wodny „Relax” w Świdwinie w 2014 roku.

**W załączniku Nr 8** przedstawiono dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2014 roku.

**W załączniku Nr 9** przedstawiono dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2014 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 2014 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 2014 roku.

