

CZĘŚĆ I. INFORMACJA OPISOWA DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2015 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 2015 - 2021.

Znaczny wpływ na kształt projektu budżetu Miasta miały istniejące zobowiązania w zakresie spłaty pożyczek i kredytów (788.110 zł) oraz oprocentowanie od tych zobowiązań planowane w kwocie 443.000 zł.

Z założeń makroekonomicznych przyjęto, że inflacja wyniesie 1,2 %, wzrost PKB o 3,4 %, minimalne wynagrodzenie 1.750,00 zł.

W 2015 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 2015 rok wydaje się być bardzo napiętym i trudnym, **ale realnym** 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 -244 uofp, z której wynika, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące oraz zachowana została zasada dotycząca relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku spłaty rat kredytów wraz z należnymi odsetkami do planowanych dochodów ogółem.

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 2015 - 2021.
- b) podjęte na 2015 rok uchwały w zakresie podatków i opłat lokalnych (podatek od

nieruchomości, od środków transportowych).

Rada Miasta odstąpiła od określenia na 2015 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 2015 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 26.08.2014 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 109 podatników, którzy posiadają (stan na 26.08.2014 r.)

- grunty związane z działalnością gospodarczą	511 735,00 m ²
- grunty pod jeziorami	22,10 ha
- pozostałe grunty	5 209 345,07 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	63 090,00 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	91 963,56 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 954,92 m ²
- pozostałe budynki	81 089,33 m ²
- garaże	1 833,34 m ²
- budowle (wartość w zł.)	72 588 663,00 zł

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 5 044 podatników, którzy posiadają:

- grunty związane z działalnością gospodarczą	334 760,25 m ²
- pozostałe grunty	1 081 441,14 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	301 624,73 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	60 871,07 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 433,02 m ²
- pozostałe budynki	42 104,55 m ²
- garaże	25 974,10 m ²
- budowle (wartość w zł.)	1 015 472,00 zł

Uwzględniając powyższe oraz uchwałę Rady w zakresie stawek podatkowych na 2015 rok, a także % ściągłości podatków zaplanowano ten podatek w wysokości:

- **6.300.000 zł** od osób prawnych,
- **2.560.000 zł** od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych stanowiący dochód budżetu miasta wyznaczono w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2015 i jego przewidywaną realizację w 2014 roku.

Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 96 sztuk oraz osób prawnych w ilości 160 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych **85.300 zł**, a od osób prawnych **146.000 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 2015 roku – 61,37 zł (w 2014 roku 69,28 zł – tj spadek o 11,42 %), co daje z 1 ha przeliczeniowego 153,42 zł, a dla pozostałych gruntów (niesklasyfikowanych) nie przekraczających 1 ha fizycznego lub przeliczeniowego 306,85 zł.

W posiadaniu rolników indywidualnych jest 514,53 ha fizycznych (306,84 ha przeliczeniowych), co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości i odroczeń daje plan tego podatku w wysokości **122.000 zł**.

Osoby prawne posiadają 245,33 ha fizycznych (135,95 ha przeliczeniowych), co pozwala planować ten podatek w **wysokości 17.000 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 4.388.431 zł

w tym :

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

2 595 831 zł

z tego :

* dzierżawa działek pod uprawy warzyw i czasowe zajęcie terenu	16.120 zł
* dzierżawa gruntu pod handel i usługi	40.000 zł
* dzierżawa boksów na ŚHT	91.000 zł
* dzierżawa gruntu na targowisku miejskim	135.000 zł
* dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej	15.620 zł
* dzierżawa gruntów pod garażami i lokali użytkowych	55.000 zł
* wynajem i dzierżawa pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 1, 2, 3, Gimnazjum	54.131 zł
* wpływy z tytułu czynszów za najem lokali komunalnych	2.120.330 zł

* dzierżawy sieci wodno- kanalizacyjnej	54.000 zł
* dzierżawa pomieszczeń w budynku administracyjnym.	14.630 zł.
2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości) zakładając :	1 346 500 zł
- sprzedaż 10 działek na wartość (w tym : 5 działek na osiedlu Armii Krajowej pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami w parterze, w zabudowie wolnostojącej i 5 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 znacznego zwiększenia planu dochodów w tym zakresie.	500.000 zł
- sprzedaż 15 lokali mieszkalnych najemcom oraz raty za wykupione mieszkania w latach ubiegłych,	80.000 zł
- rata za wykupione w latach ubiegłych lokale użytkowe,	36.000 zł
- nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości,	500 zł
- sprzedaż hali sportowej przy ul. 3 Marca	730.000 zł
3. wpływy z różnych opłat: za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	370.000 zł
w tym :	
- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych	185.600 zł
- opłaty roczne za zarząd i użytkowanie wieczyste od osób prawnych	174.400 zł
- użytkowanie gruntów na cmentarzach komunalnych przez ZUK Spółka z o.o. Z uwagi na zastój na rynku nieruchomości ustalone opłaty za wieczyste użytkowanie nie zwyżkują i nie będzie zmian opłat rocznych w 2015 roku.	10.000 zł
4. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	46.100 zł
5. odsetki za nieterminowe regulowanie należności	

**od osób fizycznych i prawnych
oraz odsetki redyskontowe od ratalnej sprzedaży
nieruchomości**

30.000 zł

Dochody z tytułu opłaty za odbiór przez miasto odpadów komunalnych (obowiązują od 1 lipca 2013 roku) zaplanowano w 2015 roku w wysokości 1.862.000 zł. (Łączna ilość osób wg. deklaracji wynosi 12.700 , w tym : 12.180 osób segregujących odpady i 520 osób nie segregujących. Stawka za odpady segregowane 12 zł, za niesegregowane 17 zł od osoby).

Przy planowaniu innych dochodów wzięto pod uwagę Zarządzenie Nr WO/89/14 Burmistrza Miasta Świdwin z dnia 2 września 2014 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2015 rok oraz własne wyliczenia uwzględniające ich przewidywane wykonanie w 2014 roku i możliwości realizacji w 2015 roku z uwzględnieniem realnych procentów ściągalności.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (37,67 % z podatku dochodowego od osób fizycznych - wzrost o 0.14 %) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku tj. **10.246.088 zł**. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) przyjęto z uwzględnieniem jego wzrostu o 2,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014.

Subwencję ogólną na 2015 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3/4820/16/2014 dnia 13.10.2014 roku tj. w wysokości **9.928.175 zł**.

Subwencja ogólna w kwocie 9.928.175 zł

składa się z:

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Część wyrównawcza (kwota podstawowa) | 21.631 zł |
| 2. Część równoważąca | 468.133 zł |
| 3. Część oświatowa | 9.438.411 zł |

Subwencja ogólna na 2015 rok stanowi 93,1 % subwencji na 01.01.2014 r. (z -projektu ustawy) tzn. jest od niej mniejsza o 733 598 zł. (oraz 3,9 % od subwencji na 30.08.2014 r. tzn. jest od niej mniejsza o 407 320 zł.).

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB-1.3110.23.2.2014.KG z dnia 24 października 2014 r. tj. w wysokości 5.238.200 zł i na zadania własne 2.897.000 zł.

Informacją Nr 43-49/RW/2014 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 14 października 2014 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2015 roku w wysokości 2.686 zł.

Opracowany projekt budżetu miasta na 2015 rok po stronie dochodów wynosi

50.791.317 zł, a po stronie wydatków 52.104.055 zł.

Wynik budżetu to niedobór w kwocie	- 1.312.738 zł
Finansowanie wyniku ogółem	1.312.738 zł
w tym:	
1. Przychody	2.100.848 zł
z:	
- wolnych środków z lat ubiegłych	2.100.848 zł
2. Rozchody , z tego:	788.110 zł
- spłaty pożyczek (z NFOŚiGW i WFOŚiGW)	788.110 zł

Plan dochodów budżetowych na 2015 rok jest o 8,0 % niższy od planu na 1 stycznia 2014 roku.

Znaczny wpływ na wysokość prognozowanych na 2015 rok dochodów (spadek) 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, a w 2015 roku planowane dotacje na zadania rzeczowe w wysokości 3.832.445 zł (- 4.067.187 zł). Ponadto subwencja ogólna spadła w 2015 roku w porównaniu do 2014 o 733.598 zł. Spada również (pomimo wzrostu stawek) plan podatku od nieruchomości na 2015 r. od osób fizycznych o 540.000 zł (w 2014 roku planowano wpływ odroczonego podatku z 2013 roku w kwocie około 600.000 zł). Spadła również cena żyta do podatku rolnego.

Po odjęciu od planu dochodów 2014 roku kwoty planowanej dotacji 7.899.636 zł i z 2015 roku kwoty 3.832.445 zł, projekt dochodów na 2015 rok jest niższy od projektu 2014 roku o około 0,8 %.

Prognozowane dochody budżetu przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej na 2015 rok (w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe).

W załączniku Nr 2 przedstawiono wydatki budżetu miasta na 2015 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 2015 roku.

W załączniku Nr 4 przedstawiono dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla miasta na 2015 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 załączniku Nr 6 przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2015 roku.

W załączniku Nr 7 plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego Park Wodny „Relax” w Świdwinie w 2015 roku.

W załączniku Nr 8 przedstawiono dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2015 roku.

W załączniku Nr 9 przedstawiono dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2015 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 2015 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 na 2015 rok.

