

I. Część opisowa.

I.1. Wprowadzenie.

Budżet Miasta Świdwina na 2019 rok to roczny plan dochodów i wydatków, stanowiący podstawę gospodarki finansowej Miasta. Przedstawia **prognozowane** przyszłe dochody i **limity** wydatków, przychody i rozchody, jest opracowywany w roku poprzedzającym rok budżetowy. Budżet to plan finansowy, a więc jest wyrażony w pieniądzu (złoty), zapewniający jego realizację oraz umożliwiający dalszy rozwój Miasta. Budżet uchwalany jest przez Radę Miasta w formie uchwały na okres roku budżetowego, tożsamego z rokiem kalendarzowym.

Podstawy prawne konstruowania budżetu.

Przedstawiony budżet Miasta Świdwina na 2019 rok przygotowany został zgodnie z przepisami:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2018 r., poz. 1693 ze zm.),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r., poz. 1432),
- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r., poz. 1530 ze zm.),
- uchwały Nr XLIX/337/10 Rady Miasta Świdwin z dnia 25 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Ponadto przy konstruowaniu budżetu uwzględniono:

- założenia projektu budżetu Państwa na 2019 rok,
- wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Świdwin na 2019 rok (Zarządzenie Burmistrza Miasta Świdwin Nr WO/135/18 z dnia 5 września 2018 roku),
- zapewnienie jego zgodności z Wieloletnią Prognozą Finansową (w roku 2019) w zakresie wyniku budżetu i związanych z nią kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Uwarunkowania makroekonomiczne.

Planowanie na rok 2019 odbywa się w warunkach kontynuacji poprawy koniunktury gospodarczej. W uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej na rok 2019 przedstawiono optymistyczną ocenę perspektywy wzrostu gospodarczego w Polsce. Potwierdzeniem tych nastrojów są prognozy głównych wskaźników ekonomicznych.

Oczekiwania dotyczące kształtowania się składowych **PKB** pozwalają przewidywać, że wzrost gospodarczy w Polsce w 2018 r. wyniesie 3,8%. Podstawowym czynnikiem wzrostu pozostanie prywatny popyt krajowy. Prognozuje się, że w **2019 roku realne tempo wzrostu PKB utrzyma się na poziomie 3,8%**, głównie wskutek wzrostu popytu krajowego.

Ministerstwo Finansów szacuje, że **stopa bezrobocia rejestrowanego** na koniec 2018 wyniesie 6,2%, a **na koniec 2019 r. 5,6%** wobec 6,6% poziomu z końca 2017 r. Kontynuacja poprawy sytuacji na rynku pracy sprzyjać będzie wzrostowi wynagrodzeń. Przewiduje się, że w 2019 roku **nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej** wyniesie **5,6%**. Poprawa na rynku pracy oraz realizacja rządowego programu „Rodzina 500+” w połączeniu z bardzo dobrymi nastrojami konsumentów znalazły odzwierciedlenie w wyższej dynamice konsumpcji prywatnej, przyjęto że w **2018 roku realne tempo wzrostu konsumpcji prywatnej** wyniesie **3,8%, a w 2019 roku 3,5%**.

Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2019 roku będzie wynosiło **2.250,00 zł** co oznacza wzrost o 125,00 zł (7,1%) w stosunku do 2018 roku. Nowa kwota stanowić będzie 47,22% prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2019 roku.

W przypadku **inflacji** prognozuje się, że w kolejnych latach średnioroczne zmiany wskaźnika będą stopniowo podążać w kierunku celu inflacyjnego NBP. W warunkach stabilizacji na rynkach surowcowych oraz przy założeniu braku szoków podaźowych na rynkach żywności prognozuje się, że w latach 2018-2019 ceny towarów i usług konsumpcyjnych w Polsce wzrosną średnio o 2,3%.

Budżet Miasta na rok 2019.

Opracowany projekt budżetu miasta na 2019 rok po stronie dochodów wynosi 66.650.122,99 zł, a po stronie wydatków 66.390.009,98 zł.

Wynik budżetu to nadwyżka w kwocie 260.113,01 zł,

Finansowanie wyniku ogółem - 260.113,01 zł,

w tym:

1. Przychody , z: **1.739.886,99 zł,**

- wolnych środków z lat ubiegłych 1.739.886,99 zł,

2. Rozchody , w tym : **2.000.000,00 zł,**

- wykup obligacji 2.000.000,00 zł.

Planowanie budżetu Miasta Świdwin oparto na założeniu realizacji bieżących zadań samorządowych. Głównym celem polityki finansowej jest zabezpieczenie środków na realizację ustawowych zadań Miasta przy jednoczesnym zapewnieniu jego rozwoju. Jest to możliwe dzięki prowadzonej dyscyplinie finansowej, która pozwala na generowanie środków na finansowanie wydatków inwestycyjnych przy prawidłowej obsłudze zadłużenia. Dlatego niezwykle istotne jest utrzymanie odpowiedniej nadwyżki operacyjnej, tzw. bilansu bieżącego, jako dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi.

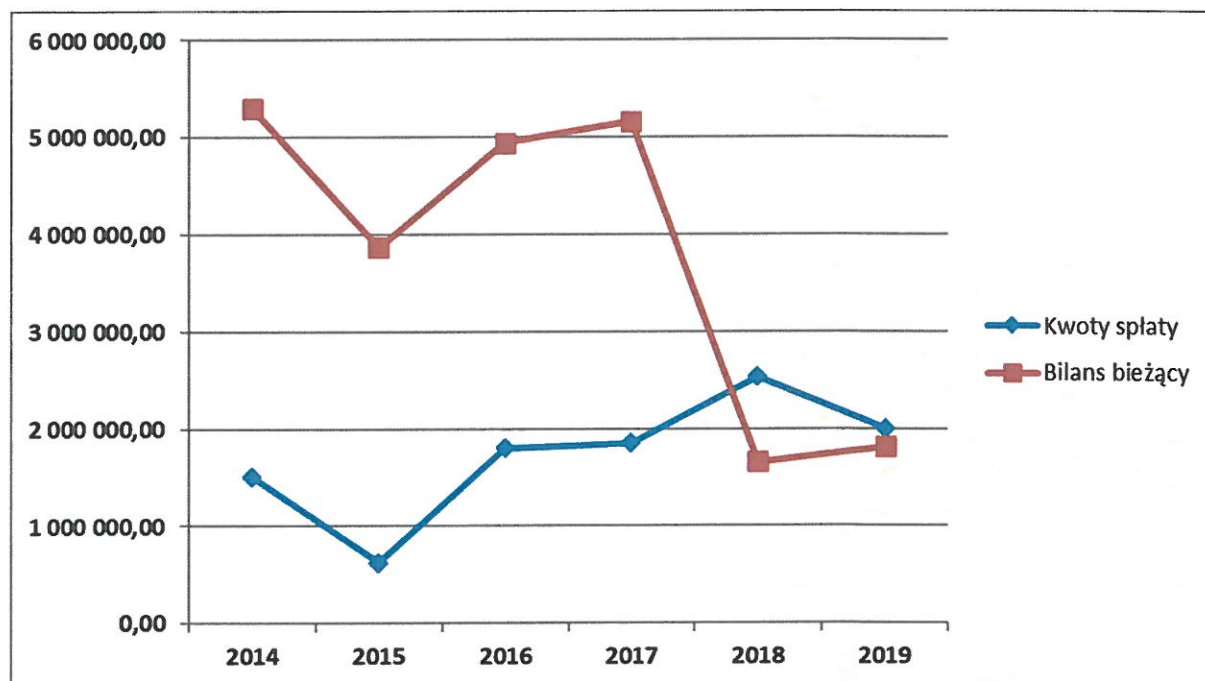
Tabela 1. Bilansowanie bieżące Budżetu Miasta Świdwin w latach 2015-2019.

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019
		Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan
1	Dochody ogółem	51 536 642,06	62 042 368,93	63 387 106,19	67 605 426,53	66 650 122,99
2	Dochody bieżące	47 726 939,16	57 140 501,66	61 196 980,75	61 640 106,25	63 160 032,74
3	Dochody majątkowe	3 809 702,90	4 901 867,27	2 190 125,44	5 965 320,28	3 490 090,25
4	Wydatki ogółem	50 735 747,59	61 989 375,43	64 568 016,20	69 561 854,39	66 390 009,98
5	Wydatki bieżące	43 861 730,66	52 201 551,43	56 034 203,15	59 980 579,11	61 346 656,74
6	Wydatki majątkowe	6 874 016,93	9 787 824,00	8 533 813,05	9 581 275,28	5 043 353,24
7	Bilans bieżący (2-5)	3 865 208,50	4 938 950,23	5 162 777,60	1 659 527,14	1 813 376,00
8	Bilans majątkowy (3-6)	-3 064 314,03	-4 885 956,73	-6 343 687,61	-3 615 955,00	-1 553 262,99
9	Wskaźnik bilansu bieżącego	8,10%	8,64%	8,44%	2,69%	2,87%

Opracowanie własne

Utrzymanie nadwyżki w bilansowaniu bieżącym Budżetu Miasta ma fundamentalne znaczenie dla prawidłowej obsługi zadłużenia Miasta oraz realizacji inwestycji. Budżet Miasta na 2019 rok zakłada, że planowane dochody ze sprzedaży majątku Miasta przeznaczone będą na finansowanie wydatków inwestycyjnych.

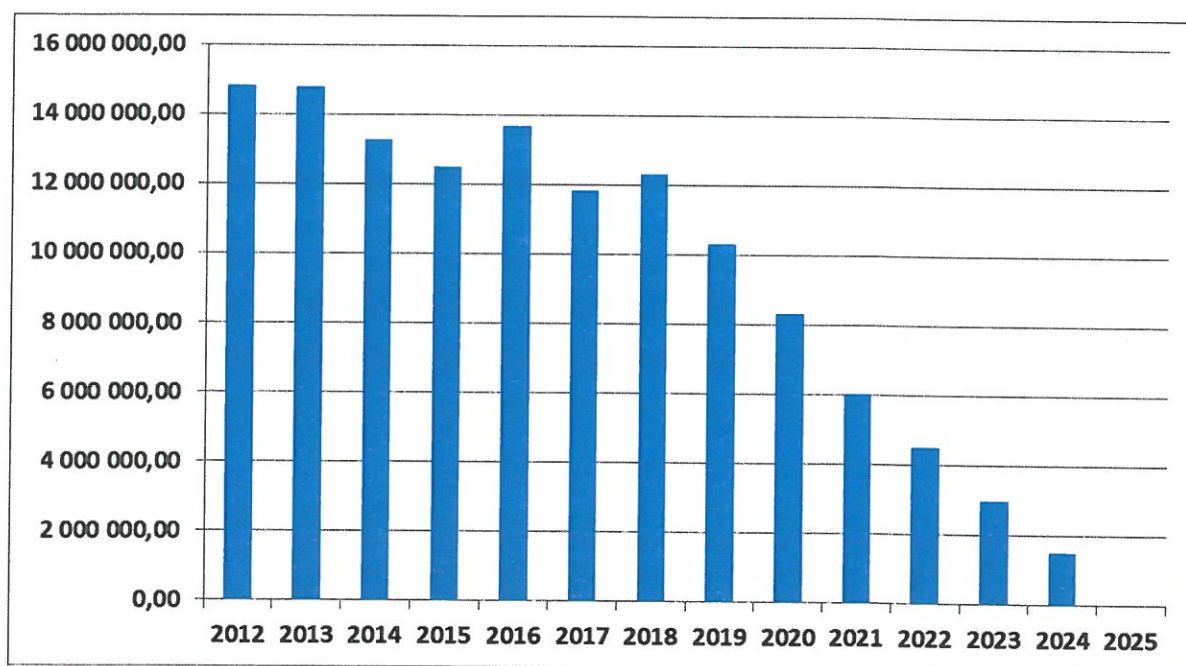
Tabela 2. Spłata zadłużenia Miasta Świdwin w latach 2014-2019.



Opracowanie własne

Dług Miasta Świdwin na koniec 2018 roku wynosi 12.300.000,00 zł. W projekcie Budżetu Miasta na 2019 rok nie planuje się zwiększenia zadłużenia. Wskaźnik posiadanych zobowiązań do rocznych dochodów planowanych w 2019 roku wynosi 18,45 %. Nie planuje się udzielenia gwarancji oraz poręczeń. Miasto nie posiada zadłużeń w instytucjach o charakterze parabankowym. Relacja, o której mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych wskazuje, że kwoty rocznych zobowiązań z tytułu spłaty rat pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji wraz z należnymi odsetkami, w stosunku do dochodów budżetu ogółem w 2019 roku, nie przekroczą limitu obciążeń budżetu wyliczonego na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej Miasta Świdwin w trzech latach poprzedzających rok budżetowy.

Tabela 3. Dług Miasta Świdwin w latach 2012-2025.



Opracowanie własne

Ustawa o finansach publicznych nakłada obowiązek prezentacji budżetu wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi, których szczegółowość została określona w stosownej uchwale Rady Miasta Świdwin. Przedłożony projekt Budżetu Miasta na 2019 rok składa się z dwóch części. Część pierwsza jest częścią opisową do Budżetu Miasta, spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych i zawiera elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. Załącznikami do uchwały budżetowej są:

- **załącznik nr 1** przedstawiający prognozowane dochody budżetu do uchwały budżetowej na 2019 rok (w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe),
- **załącznik nr 2** przedstawiający wydatki budżetu Miasta na 2019 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,
- **załącznik nr 3** przedstawiający przychody i rozchody budżetu Miasta w 2019 roku,
- **załącznik nr 4** przedstawiający dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla Miasta na 2019 rok,

- **załącznik nr 5** przedstawiający dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2019 roku,
- **załącznik nr 6** przedstawiający dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2019 roku,
- **załącznik nr 7** przedstawiający plan przychodów i kosztów Samorządowego Zakładu Budżetowego Park Wodny „Relax” w Świdwinie w 2019 roku,
- **załącznik nr 8** przedstawiający dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Miasta w 2019 roku,
- **załącznik nr 9** przedstawiający dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Miasta w 2019 roku,
- **załącznik nr 10** przedstawiający dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2019 roku,
- **załącznik nr 11** przedstawiający dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2019 roku,
- **załącznik nr 12** przedstawiający dotacje podmiotowe udzielone z budżetu Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2019 roku,
- **załącznik nr 13** przedstawiający dochody i wydatki Miasta Świdwin planowane na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na 2019 rok,
- **załącznik nr 14** przedstawiający dochody i wydatki Miasta Świdwin planowane na podstawie ustawy prawo ochrony środowiska na 2019 rok,
- **załącznik nr 15** przedstawiający wykaz zadań inwestycyjnych na 2019 rok,
- **załącznik nr 16** przedstawiający wykaz zadań realizowanych w ramach Budżetu Obywatelskiego Miasta Świdwin w 2019 roku.

BURMISTRZ MIASTA

mgr Jan Owsiak