

CZĘŚĆ I. INFORMACJA OPISOWA DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2016 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 2016 - 2021.

Znaczny wpływ na kształt projektu budżetu Miasta miały istniejące zobowiązania w zakresie spłaty pożyczek i kredytów (1.800.000 zł) oraz oprocentowanie od tych zobowiązań planowane w kwocie 365.000 zł.

Z założeń makroekonomicznych przyjęto, że inflacja wyniesie 1,7 %, wzrost PKB o 3,8 %, minimalne wynagrodzenie 1.850,00 zł.

W 2016 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 2016 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 powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki 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 2016 - 2021.
- b) podjęte na 2016 rok uchwały w zakresie podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych).

Rada Miasta odstąpiła od określenia na 2016 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 2016 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 31.08.2015 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 119 podatników, którzy posiadają (stan na 31.08.2015 r.)

- grunty związane z działalnością gospodarczą	506 258,55 m ²
- grunty pod jeziorami i zbiornikami sztucznymi	22,10 ha
- pozostałe grunty	5 203 418,45 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	62 066,15 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	91 408,46 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 863,59 m ²
- pozostałe budynki	77 102,84 m ²
- garaże	1 824,34 m ²
- budowle (wartość w zł.)	73 185 304,00 zł

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 5 075 podatników, którzy posiadają:

- grunty związane z działalnością gospodarczą	330 244,23 m ²
- pozostałe grunty	1 091 146,68 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	307 160,56 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	63 926,46 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 098,52 m ²
- pozostałe budynki	43 775,08 m ²

- garaże	26 066,46 m ²
- budowle (wartość w zł.)	1 284 997,00 zł

Uwzględniając powyższe oraz uchwałę Rady w zakresie stawek podatkowych na 2016 rok, a także % ściągłości podatków zaplanowano ten podatek w wysokości:

- **6.500.000 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 2015 roku (nie planuje się zmian stawek na rok 2016 tylko niektóre zmiany w zakresie podstaw opodatkowania).

Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 69 sztuk oraz osób prawnych w ilości 109 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych **78.000 zł**, a od osób prawnych **137.000 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 2016 roku – 53,75 zł (w 2015 roku 61,37 zł – tj spadek o 12,42 %), co daje z 1 ha przeliczeniowego 134,38 zł, a dla pozostałych gruntów (niesklasyfikowanych) nie przekraczających 1 ha fizycznego lub przeliczeniowego 268,75 zł.

W posiadaniu rolników indywidualnych jest 515,90 ha fizycznych (349,58 ha przeliczeniowych), co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości daje plan tego podatku w wysokości **68.000 zł**.

Osoby prawne posiadają 264,70 ha fizycznych (119,89 ha przeliczeniowych), co pozwala planować ten podatek w **wysokości 15.000 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 **2 394 778 zł**

z tego :

* dzierżawa działek pod uprawy warzyw i czasowe zajęcie terenu	16.500 zł
* dzierżawa gruntu pod handel i usługi	41.000 zł
* dzierżawa boksów na ŚHT	93.700 zł
* dzierżawa gruntu na targowisku miejskim	140.300 zł
* dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej	15.700 zł
* dzierżawa gruntów pod garażami i lokali użytkowych	55.540 zł
* wynajem i dzierżawa pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 1, 2, 3, Gimnazjum	66.038 zł
* wpływy z tytułu czynszów za najem lokali komunalnych	1.900.000 zł
* dzierżawy sieci wodno- kanalizacyjnej	66.000 zł

2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości) **1 335 080 zł**

zakładając :

- sprzedaż 10 działek na wartość 500.000 zł
(w tym : 3 działki na osiedlu Armii Krajowej pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami w parterze, w zabudowie wolnostojącej i 7 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.
- sprzedaż 15 lokali mieszkalnych najemcom oraz raty za wykupione mieszkania w latach ubiegłych, 80.000 zł

- rata za wykupione w latach ubiegłych lokale użytkowe,	24.580 zł
- nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości,	500 zł
- sprzedaż hali sportowej przy ul. 3 Marca	730.000 zł
3. wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność	85.776 zł
4. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	284.224 zł
5. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	48.445 zł
6. 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 2016 roku w wysokości 2.200.000 zł. (Łączna ilość osób wg. deklaracji wynosi 12.443, w tym: 12.078 osób segregujących odpady i 365 osób nie segregujących. Ilość nieruchomości niezamieszkałych 350. Stawka za odpady segregowane 11 zł, za niesegregowane 22 zł od osoby). Dochody pokrywają w całości funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami.

Przy planowaniu innych dochodów wzięto pod uwagę Zarządzenie Nr WO/100/15 Burmistrza Miasta Świdwin z dnia 3 września 2015 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok oraz własne wyliczenia uwzględniające ich przewidywane wykonanie w 2015 roku i możliwości realizacji w 2016 roku z uwzględnieniem realnych procentów ściągальności.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (37,79% z podatku dochodowego od osób fizycznych - wzrost o 0,12%) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku tj. **10.751.696 zł**. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71%) przyjęto z uwzględnieniem jego wzrostu o 1,7% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2015.

Subwencję ogólną na 2016 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3.4750.132.2015 dnia 12.10.2015 roku tj. w wysokości **10.162.315 zł.**

Subwencja ogólna w kwocie **10.162.315 zł**

składa się z:

- | | |
|-----------------------------|---------------------|
| 1. Część równoważąca | 453.611 zł |
| 2. Część oświatowa | 9.708.704 zł |

Subwencja ogólna na 2016 rok stanowi 102,3 % subwencji na 01.01.2015 r. (z -projektu ustawy) tzn. jest od niej większa o 234.140 zł. (oraz 5,1 % od subwencji na 30.09.2015 r. tzn. jest od niej większa o 490.131 zł.).

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB-1.3110.33.2015.JZ z dnia 23 października 2015 r. tj.w wysokości 5.677.800 zł i na zadania własne 2.647.000 zł. Informacją Nr 43-49/RW/2015 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 1 października 2015 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2016 roku w wysokości 3.106 zł.

Opracowany projekt budżetu miasta na 2016 rok po stronie dochodów wynosi 53.121.563 zł, a po stronie wydatków 56.730.000 zł.

Wynik budżetu to niedobór w kwocie - 3.608.437 zł

Finansowanie wyniku ogółem 3.608.437 zł

w tym:

1. Przychody **5.408.437 zł**

z:- emisji obligacji komunalnych 3.000.000 zł

- wolnych środków z lat ubiegłych 2.408.437 zł

2. Rozchody , w tym : **1.800.000 zł**

- spłaty raty pożyczki i kredytu 1.800.000 zł

Plan dochodów budżetowych na 2016 rok jest o 4,6 % wyższy od planu na 1 stycznia 2015 roku.

Znaczny wpływ na wysokość prognozowanych na 2016 rok dochodów ma przyjęcie planowanych dochodów z tytułu środków z UE w łącznej kwocie 2.252.968 zł na zadanie „ Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej „ oraz na „Budowę budynku komunalnego” z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2.674.189 zł

Prognozowane dochody budżetu przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej na 2016 rok (w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe).

W załączniku Nr 2 przedstawiono wydatki budżetu Miasta na 2016 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 2016 roku.

W załączniku Nr 4 przedstawiono dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla Miasta na 2016 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 2016 roku.

W załączniku Nr 6 przedstawiono dochody i wydatki związane z realizacje zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2016 roku.

W załączniku Nr 7 plan przychodów i kosztów Samorządowego Zakładu Budżetowego Park Wodny „Relax” w Świdwinie w 2016 roku.

W załączniku Nr 8 przedstawiono dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Miasta w 2016 roku.

W załączniku Nr 9 przedstawiono dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Miasta w 2016 roku.

W załączniku Nr 10 przedstawiono dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2016 roku.

W załączniku Nr 11 przedstawiono dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2016 roku.

W załączniku Nr 12 przedstawiono dotacje podmiotowe udzielone z budżetu Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2016 roku.

W załączniku Nr 13 przedstawiono wykaz zadań inwestycyjnych na 2016 rok.