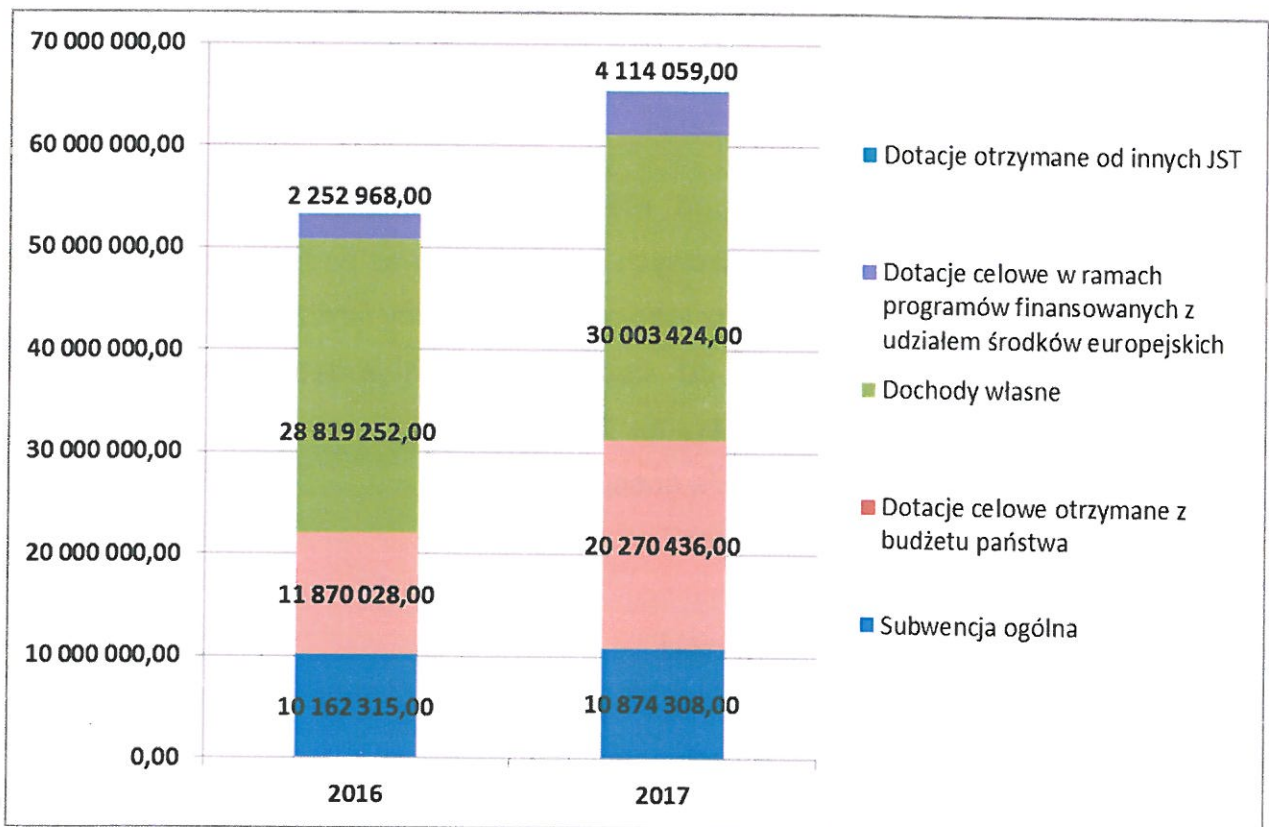


I.II. Dochody Miasta Świdwin.

Plan dochodów budżetowych na 2017 rok w kwocie 65.280.227,00 zł jest o **22,89 %** wyższy od planu dochodów Budżetu Miasta na dzień 1 stycznia 2016 roku. Znaczny wpływ na wzrost prognozowanych na 2017 rok dochodów mają:

- wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych,
- wpływy z podatku dochodowego,
- roczna kwota subwencji,
- realizacja rządowego programu „500+”,
- realizacja inwestycji z udziałem środków zewnętrznych.

Tabela 4. Struktura dochodów Miasta Świdwin w latach 2016-2017.



Opracowanie własne

Dochody własne.

Źródła dochodów Miasta określone zostały w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Wielkość tych dochodów ustalono w oparciu o :

- Uchwałę w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Świdwin na lata 2017 – 2023,
- podjęte na 2017 rok uchwały w zakresie podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych, opłata targowa). Odstąpiono od określenia stawek opłaty od posiadania psów, opłaty reklamowej, opłaty prolongacyjnej i opłaty miejscowej. Nie obniżono również ceny żyta do podatku rolnego,
- Zarządzenie Nr WO/95/16 Burmistrza Miasta Świdwin z dnia 6 września 2016 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2017 rok,
- własne wyliczenia uwzględniające przewidywane wykonanie dochodów w 2016 roku i możliwości realizacji ich w 2017 roku z uwzględnieniem realnych procentów ściągальności.

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę podjętą uchwałę w zakresie stawek podatkowych na 2017 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 31.08.2016 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 114 podatników, którzy posiadają (stan na 31.08.2016 r.)

| | |
|--|-----------------------------|
| - grunty związane z działalnością gospodarczą | 515.968,95 m ² |
| - grunty pod jeziorami i zbiornikami sztucznymi | 22,10 ha |
| - pozostałe grunty | 5.058.970,64 m ² |
| - budynki mieszkalne lub ich części | 63.527,40 m ² |
| - budynki związane z działalnością gospodarczą | 88.954,50 m ² |
| - budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych | 2.989,92 m ² |
| - pozostałe budynki | 71.732,20 m ² |
| - garaże | 2.219,28 m ² |
| - budowle (wartość w zł) | 79.167.960,00 zł. |

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 5 100 podatników, którzy posiadają:

| | |
|--|-----------------------------|
| - grunty związane z działalnością gospodarczą | 347 888,97 m ² |
| - grunty pod jeziorami i zbiornikami sztucznymi | 1,06 ha |
| - pozostałe grunty | 1.074.348,84 m ² |
| - budynki mieszkalne lub ich części | 314.777,99 m ² |
| - budynki związane z działalnością gospodarczą | 74.218,70 m ² |
| - budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych | 2.287,72 m ² |
| - pozostałe budynki | 38.960,72 m ² |
| - garaże | 26.912,28 m ² |
| - budowle (wartość w zł.) | 1.363.781,00 zł |

Uwzględniając powyższe dane oraz uchwałę Rady Miasta w zakresie stawek podatkowych na 2017 rok, a także % ściągłości podatków zaplanowano ten podatek w wysokości:

- **6.700.000 zł** od osób prawnych,
- **2.850.000 zł** od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych stanowiący dochód budżetu miasta wyznaczono w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2017 i jego przewidywaną realizację w 2016 roku (nie zwiększono stawek na rok 2017, tylko niektóre stawki dostosowano do stawek minimalnych i maksymalnych oraz podstaw opodatkowania). Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 75 sztuk oraz osób prawnych w ilości 89 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych **78.000 zł**, a od osób prawnych **105.000 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 wynika, że cena skupu żyta za 1 q będzie wynosiła w 2017 roku – 52,44 zł (w 2016 roku 53,75 zł – tj. spadek o 2,4 %), co daje z 1 ha przeliczeniowego 131,10 zł, a dla pozostałych gruntów (niesklasyfikowanych) nie przekraczających 1 ha fizycznego lub przeliczeniowego 262,20 zł. W posiadaniu rolników indywidualnych jest 526,96 ha fizycznych (310,10 ha przeliczeniowych), co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości daje plan tego podatku

w wysokości **55.100,00 zł**. Osoby prawne posiadają 263,53 ha fizycznych (115,67 ha przeliczeniowych), co pozwala planować ten podatek w wysokości **12.000,00 zł**.

Podatek leśny ustalono w oparciu o ogłoszoną cenę sprzedaży drewna (ogłoszenie Prezesa GUS z 3 kwartałów 2016 roku). Z ogłoszenia wynika, że podstawa opodatkowania, po przeliczeniu jego równowartości pieniężnej zgodnie z art. 4 ustawy o podatku leśnym, wynosi 42,02 zł za 1ha. W posiadaniu podatników jest 188,38 ha, co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągальności daje plan tego podatku w wysokości **8.000,00 zł**.

Wpływy z **podatku od czynności cywilno- prawnych** ustalono w oparciu o szacunkowe wykonanie 2016 roku, co pozwala planować wysokość dochodu z tytułu tego podatku w łącznej wysokości **598.900,00 zł**.

Wpływy z **podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej** ustalono w oparciu o szacunkowe wykonanie 2016 roku, co pozwala planować wysokość dochodu z tytułu tego podatku w wysokości **22.860,00 zł**.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (37,89 % z podatku dochodowego od osób fizycznych - wzrost o 0,10 %) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 roku tj. **11.806.690,00 zł**. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016, w kwocie **175.610,00 zł**.

W zakresie **pozostałych podatków i opłat** wysokość wpływów ustalono w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki oraz przewidywane wykonanie roku 2016 w łącznej kwocie **378.580,00 zł**, w tym:

| | |
|---|-----------------------|
| - wpływy od spadków i darowizn | 50.190,00 zł, |
| - wpływy z opłaty targowej | 83.200,00 zł, |
| - wpływy z opłaty skarbowej | 125.790,00 zł, |
| - wpływy z tytułu mandatów | 30.000,00 zł, |
| - opłata za reklamę | 7.400,00 zł, |
| - opłata za zajęcie pasa drogowego oraz za umieszczenie urządzeń w obcych drogach | 82.000,00 zł. |

Dochody z majątku gminy przewiduje się ogółem w kwocie 3.439.852,00 zł,
w tym :

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności 86.000,00 zł,

**2. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości
274.000,00 zł,**

**3. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek
samorządu terytorialnego, 2.420.974,00 zł,**

z tego:

- dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej 15.700,00 zł,
- dzierżawa gruntu pod handel i usługi 42.200,00 zł,
- dzierżawa boksów na ŚHT 94.000,00 zł,
- dzierżawa gruntu na targowisku miejskim 137.400,00 zł,
- dzierżawa lokali użytkowych 22.000,00 zł,
- dzierżawa gruntów pod garażami samochodowymi i komórkami 21.488,00 zł,
- dzierżawa gruntów pod uprawy warzyw, czasowe zajęcie terenu 16.500,00 zł,
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń w szkołach i gimnazjum 74.974,00 zł,
- dzierżawa sieci wodno- kanalizacyjnej 66.000,00 zł,
- wpływy za najem mieszkań komunalnych 1.920.000,00 zł,
- dzierżawa pomieszczeń w budynku Urzędu 10.712,00 zł.

**4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz
prawa użytkowania wieczystego nieruchomości
(sprzedaż nieruchomości) 580.500,00 zł,**

w tym:

a) wpływy ze sprzedaży gruntów 475.420,00 zł,

w tym:

- 3 działki pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami na parterze, w zabudowie wolnostojącej na os. Armii Krajowej
 - 7 działek przy ulicy Drawskiej pod budownictwo mieszkaniowe z usługami
- b) wpływy ze sprzedaży 15 lokali mieszkalnych oraz raty za wykupione lokale w latach ubiegłych 80.000,00 zł,
- c) raty za lokale użytkowe wykupione w latach ubiegłych 24.580,00 zł,
- d) wpływy z tytułu nabycia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 500,00 zł.

5. **Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności** 49.428,00 zł.

6. **Odsetki za nieterminowe regulowanie należności od osób fizycznych i prawnych oraz odsetki redyskontowe od ratalnej sprzedaży nieruchomości** 28.950,00 zł.

Dochody z tytułu otrzymanych spadków i darowizn, w związku z realizacją inwestycji przebudowy nawierzchni dróg ul. 3 Marca i ul. Kościuszki, darowizna pieniężna w kwocie **285.000,00 zł** - udział spółek miejskich w realizacji inwestycji przebudowy nawierzchni dróg ulic 3 Marca i Kościuszki, w tym MEC Sp. z o.o. w kwocie 120.000,00 zł, ZUK Sp. z o.o. w kwocie 165.000,00 zł.

Dochody z tytułu opłaty za odbiór przez miasto odpadów komunalnych (obowiązują od 1 lipca 2013 roku) zaplanowano w 2017 roku w wysokości **2.400.000,00 zł.** (łączna ilość osób wg. deklaracji wynosi 12.302, w tym : 11.988 osób segregujących odpady i 314 osób nie segregujących). Ilość nieruchomości niezamieszkałych wynosi 350. Stawka za odpady segregowane 11 zł, za niesegregowane 22 zł od osoby. Dochody pokrywają w całości funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami.

Dochody za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w 2017 roku w wysokości **380.000,00 zł.** Pokrywają one w całości plan wydatków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 2017 roku.

Pozostałe dochody zaplanowano w 2017 roku w łącznej wysokości **215.300,00 zł.** Na dochody te składają się m.in. zwroty kosztów eksploatacji targowiska i budynku Urzędu, zwroty kosztów rozmów telefonicznych, wpływy z opłaty za centralne ogrzewanie w lokalach użytkowych, wpływy z pozostałych odsetek od kosztów eksploatacyjnych, od osób fizycznych za mieszkania, w zakresie mienia komunalnego, z tytułu reklamy, od odsetek zgromadzonych na kontach bankowych, wpływy z opłat i kar przekazywane przez WFOŚiGW.

Dochody realizowane w ramach oświaty przyjęto w oparciu o planowane ich wykonanie w 2016 roku oraz ilość dzieci uczęszczających do świdwińskich

przedszkoli i oddziałów przedszkolnych spoza Miasta Świdwin (w zakresie wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w miejskich przedszkolach i szkołach podstawowych), w łącznej kwocie **430.532,00 zł**, w tym:

- **wpływy z opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego** w łącznej wysokości **189.425,00 zł** (w Przedszkolu nr 1- 59.388,00 zł, w Przedszkolu nr 2- 70.413,00 zł, w oddziałach przedszkolnych w Szkołach Podstawowych- 59.624,00zł),
- **wpływy za korzystanie z wyżywienia** w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości **217.266,00 zł**,
- **pozostałe dochody** (z tytułu różnych usług, różnych opłat, pozostałych odsetek) w łącznej kwocie **23.841,00 zł**.

Dochody realizowane w ramach pomocy społecznej przyjęto w oparciu o planowane ich wykonanie w 2016 roku w łącznej kwocie **62.000,00 zł**, w tym:

- wpływy z pozostałych odsetek, z różnych dochodów i usług w łącznej wysokości **12.000,00 zł**,
- dochody związane z realizacją zadań zleconych (udział procentowy gmin w realizacji zadań) w wysokości **50.000,00 zł**.

Subwencja ogólna.

Subwencję ogólną na 2017 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016 roku tj. w wysokości **10.874.308,00 zł**.

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Subwencja ogólna w kwocie | 10.874.308,00 zł |
| składa się z: | |
| 1. Części wyrównawczej | 661.387,00 zł |
| 2. Części równoważącej | 387.295,00 zł |
| 3. Części oświatowej | 9.825.626,00 zł |

Subwencja ogólna na 2017 rok stanowi 107,2 % subwencji na 01.01.2016 r. (z projektu ustawy) tzn. jest od niej większa o 711.993,00 zł. (oraz 109,8 % subwencji na 30.09.2016 r. tzn. jest od niej większa o 968.028,00 zł).

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa.

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB-1.3110.23.1.2016.KG z dnia 24 października 2016 r. tj. w wysokości **15.176.200,00 zł** i na zadania własne **2.770.000,00 zł**. Informacją nr KBW-DKS 420/430-49/RW/16 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 10 października 2016 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia oraz aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2017 roku w wysokości **3.102,00 zł**. Dotacje przedszkolną, realizowaną w ramach zadań własnych, z przeznaczeniem na pokrycie wydatków bieżących związanych z wychowaniem przedszkolnym oszacowano na poziomie roku 2016 rok, w wysokości **641.160,00 zł**.

Ponadto w Budżecie Miasta Świdwin na 2017 rok przyjęto dofinansowanie na realizację:

- przebudowy nawierzchni dróg ulic 3 Marca i Kościuszki w kwocie **1.376.249,00 zł** w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019,
- przebudowy budynku przy ul. Drawskiej 10 w kwocie **303.725,00 zł**, zadanie dofinansowane ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

W Budżecie Miasta Świdwin na 2017 rok przyjęto dofinansowanie na realizację:

- termomodernizacji Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3 w Świdwinie w kwocie **1.217.562,00 zł**, zadanie dofinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWZ,
- przebudowy sieci kanalizacji deszczowej ul. 3 Marca i ul. Kościuszki w kwocie **2.896.497,00 zł**, zadanie dofinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPOWZ.

Dotacje celowe otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego.

W Budżecie Miasta na 2017 rok ujęto planowaną dotację celową otrzymaną od Starostwa Powiatowego w Świdwinie z przeznaczeniem na utrzymanie Biblioteki Miejskiej i Powiatowej w kwocie **18.000,00 zł**.

BURMISTRZ MIASTA

mgr Jan Owsiak