

I. Część opisowa.

I.1. Wprowadzenie.

Budżet Miasta Świdwina na 2018 rok to roczny plan dochodów i wydatków, stanowiącym 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 2018 rok przygotowany został zgodnie z przepisami:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1875),
- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2017 r., poz. 1453 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 2018 rok,
- wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Świdwin na 2018 rok (Zarządzenie Burmistrza Miasta Świdwin Nr WO/108/17 z dnia 4 września 2017 roku),
- zapewnienie jego zgodności z Wieloletnią Prognozą Finansową (w roku 2018) w zakresie wyniku budżetu i związanych z nią kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Uwarunkowania makroekonomiczne.

Planowanie na rok 2018 odbywa się w warunkach kontynuacji poprawy koniunktury gospodarczej. W uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej na rok 2018 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 2017 r. wyniesie 3,6%. Podstawowym czynnikiem wzrostu pozostanie prywatny popyt krajowy. Prognozuje się, że w **2018 roku realne tempo wzrostu PKB przyspieszy do 3,8%**, głównie wskutek oczekiwanego przyspieszenia wydatkowania środków z nowej perspektywy finansowej UE przez sektor publiczny.

Ministerstwo Finansów szacuje, że **stopa bezrobocia rejestrowanego** na koniec 2017 wyniesie 7,2%, a **na koniec 2018 r. 6,4%** wobec 8,3% poziomu z końca 2016 r. Kontynuacja poprawy sytuacji na rynku pracy sprzyjać będzie wzrostowi wynagrodzeń. Przewiduje się, że w 2018 roku **nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej** wyniesie **4,7%**. Uwzględniając dodatkowy wpływ na poziom dochodów gospodarstw domowych wynikających z realizacji programu „Rodzina 500+” oczekuje się, że w 2017 r. realny wzrost spożycia prywatnego przyspieszy do 4,0% wobec 3,8% w roku ubiegłym, w **2018 roku realne tempo wzrostu konsumpcji prywatnej** wyniesie **3,5%**.

Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2018 roku będzie wynosiło **2.100,00 zł** co oznacza wzrost o 100,00 zł (5,0%) w stosunku do 2017 roku. Nowa kwota stanowić będzie 47,26% prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2018 roku.

W przypadku **inflacji** prognozuje się, że od 2017 roku 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 2017 roku ceny towarów i usług konsumpcyjnych w Polsce wzrosną średnio o 1,8% w stosunku do 2016 roku, z kolei w 2018 roku wskaźnik **CPI wzrośnie o 2,3%**.

Budżet Miasta na rok 2018.

Opracowany projekt budżetu miasta na 2018 rok po stronie dochodów wynosi 67.605.426,53 zł, a po stronie wydatków 69.561.854,39 zł.

Wynik budżetu to niedobór w kwocie - 1.956.427,86 zł,

Finansowanie wyniku ogółem 1.956.427,86 zł,

w tym:

1. Przychody , z: **4.491.177,86 zł,**

- wolnych środków z lat ubiegłych 1.491.177,86 zł,

- emisji obligacji komunalnych 3.000.000,00 zł,

2. Rozchody , w tym : **2.534.750,00 zł,**

- spłaty raty pożyczki i kredytu 2.534.750,00 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.

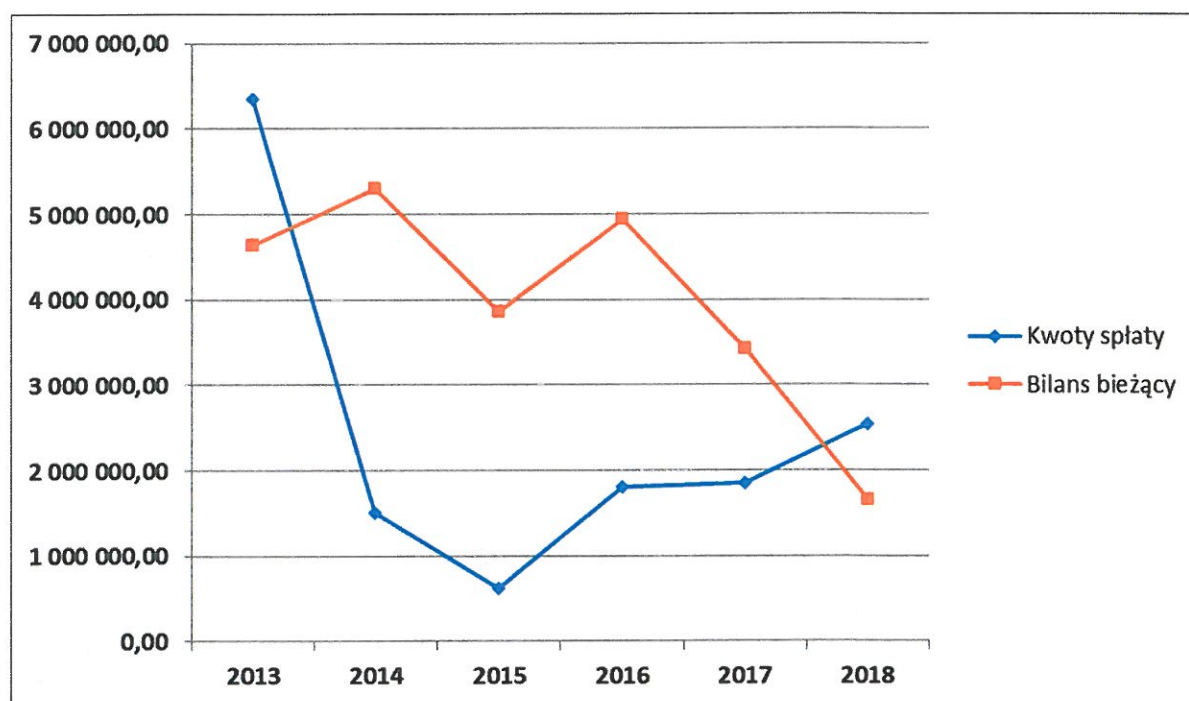
Tabela 1. Bilansowanie bieżące Budżetu Miasta Świdwin w latach 2014-2018.

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018
		Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan
1	Dochody ogółem	50 533 556,87	51 536 642,06	62 042 368,93	65 280 227,00	67 605 426,53
2	Dochody bieżące	49 003 967,12	47 726 939,16	57 140 501,66	58 856 266,00	61 640 106,25
3	Dochody majątkowe	1 529 589,75	3 809 702,90	4 901 867,27	6 423 961,00	5 965 320,28
4	Wydatki ogółem	49 822 551,79	50 735 747,59	61 989 375,43	65 563 710,00	69 561 854,39
5	Wydatki bieżące	43 703 645,05	43 861 730,66	52 201 551,43	55 424 965,00	59 980 579,11
6	Wydatki majątkowe	6 118 906,74	6 874 016,93	9 787 824,00	10 138 745,00	9 581 275,28
7	Bilans bieżący (2-5)	5 300 322,07	3 865 208,50	4 938 950,23	3 431 301,00	1 659 527,14
8	Bilans majątkowy (3-6)	-4 589 316,99	-3 064 314,03	-4 885 956,73	-3 714 784,00	-3 615 955,00
9	Wskaźnik bilansu bieżącego	10,82%	8,10%	8,64%	5,83%	2,69%

Opracowanie własne

Utrzymanie nadwyżki w bilansowaniu bieżącym Budżetu Miasta ma fundamentalne znaczenie dla prawidłowej obsługi zadłużenia Miasta oraz realizacji inwestycji. Budżet Miasta na 2018 rok zakłada, że planowane dochody ze sprzedaży majątku Miasta przeznaczone będą na finansowanie wydatków inwestycyjnych.

Tabela 2. Spłata zadłużenia Miasta Świdwin w latach 2013-2018.

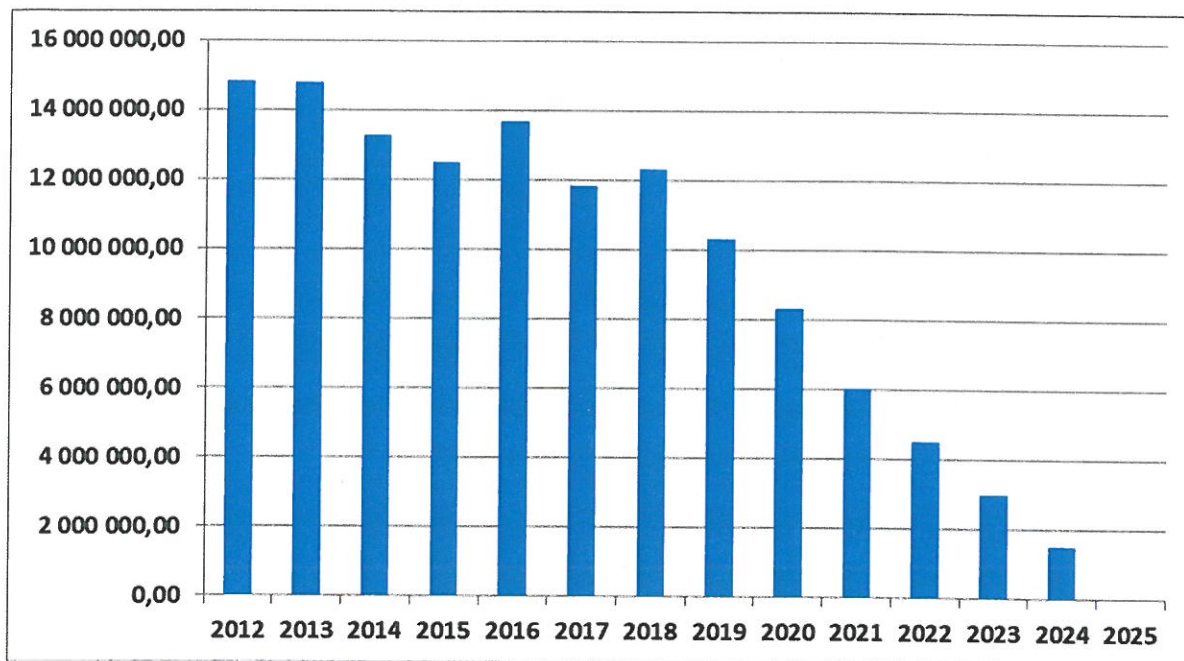


Opracowanie własne

Dług Miasta Świdwin na koniec 2017 roku wynosi 11.834.750,00 zł.

W projekcie Budżetu Miasta na 2018 rok planuje się zwiększenia zadłużenia w kwocie 3.000.000,00 zł. Wskaźnik posiadanych zobowiązań do rocznych dochodów planowanych w 2018 roku wynosi 17,51 %. Nie planuje się udzielenia gwarancji oraz poręczeń. Miasto nie posiada zadłużeń w instytucjach o charakterze parbankowym. Relacja, o której mowa w artyku 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 2018 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 2018 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 2018 rok (w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe),
- **załącznik nr 2** przedstawiający wydatki budżetu Miasta na 2018 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 2018 roku,
- **załącznik nr 4** przedstawiający dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla Miasta na 2018 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 2018 roku,
- **załącznik nr 6** przedstawiający dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2018 roku,
- **załącznik nr 7** przedstawiający plan przychodów i kosztów Samorządowego Zakładu Budżetowego Park Wodny „Relax” w Świdwinie w 2018 roku,
- **załącznik nr 8** przedstawiający dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Miasta w 2018 roku,
- **załącznik nr 9** przedstawiający dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Miasta w 2018 roku,
- **załącznik nr 10** przedstawiający dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2018 roku,
- **załącznik nr 11** przedstawiający dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2018 roku,
- **załącznik nr 12** przedstawiający dotacje podmiotowe udzielone z budżetu Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2018 roku,
- **załącznik nr 13** przedstawiający dochody i wydatki Miasta Świdwin planowane na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na 2018 rok,
- **załącznik nr 14** przedstawiający dochody i wydatki Miasta Świdwin planowane na podstawie ustawy prawo ochrony środowiska na 2018 rok,
- **załącznik nr 15** przedstawiający wykaz zadań inwestycyjnych na 2018 rok.

BURMISTRZ MIASTA

mgr Jan Owskiak