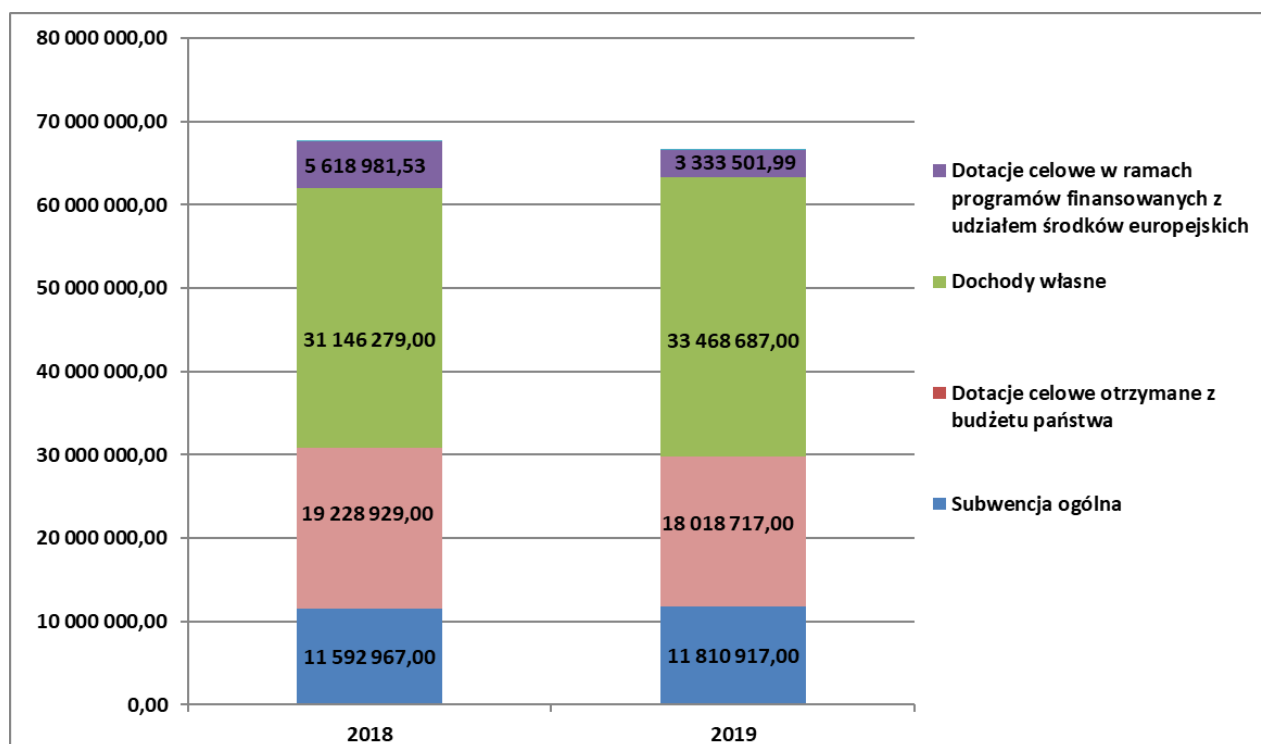


I.II. Dochody Miasta Świdwin.

Plan dochodów budżetowych na 2019 rok w kwocie 66.650.122,99 zł jest o **1,41 %** niższy od planu dochodów Budżetu Miasta na dzień 1 stycznia 2018 roku. Znaczący wpływ na wielkość prognozowanych na 2019 rok dochodów mają:

- wzrost wpływów z podatków, w tym od nieruchomości, od środków transportowych, rolnego, podatku od czynności cywilnoprawnych („+” 3,9%),
- wzrost wpływów z podatku dochodowego PIT/CIT („+” 13,7%),
- wzrost rocznej kwoty subwencji („+” 1,9%),
- niższa niż w 2018 roku planowana wielkość dotacji pozyskanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich („-” 40,7%),
- niższa niż w 2018 roku planowana wielkość dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa („-” 6,3%).

Tabela 4. Struktura dochodów Miasta Świdwin w latach 2018-2019.



Opracowanie własne

Dochody miasta Świdwin kształtują się na przestrzeni ostatnich lat w sposób regularny. W strukturze dochodów Gminy obserwujemy dwie dominujące grupy. Pierwszą są dochody własne z dynamiką roczną w 2019 roku na poziomie 7,5%, co świadczy o prawidłowej polityce fiskalnej miasta. Zjawiskiem pożądanym jest maksymalizacja strony dochodowej budżetu miasta poprzez zwiększanie udziału dochodów własnych w ich strukturze. W projekcie budżetu 2019 roku dochody własne stanowią 50,2% dochodów ogółem wobec 46,1% w projekcie zeszłorocznego budżetu miasta. Nadmienić należy fakt, iż pomimo wzrostu wymienionych dochodów nie zwiększono stawek podatkowych w zakresie nieruchomości i środków transportowych na 2019 rok. Kolejną istotną grupę dochodów stanowią subwencje i dotacje bieżące, które w projektowanym budżecie miasta na 2019 rok stanowiły odpowiednio 17,7% i 27% ogółu dochodów.

Tabela 5. Roczna dynamika dochodów Miasta Świdwin w 2019 roku.

Dochody	2018	2019	Dynamika
Subwencja ogólna	11 592 967,00	11 810 917,00	101,88%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa	19 228 929,00	18 018 717,00	93,71%
Dochody własne	31 146 279,00	33 468 687,00	107,46%
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	5 618 981,53	3 333 501,99	59,33%
Dotacje otrzymane od innych JST	18 270,00	18 300,00	100,16%
Dochody ogółem	67 605 426,53	66 650 122,99	98,59%

Opracowanie własne

Niewątpliwie, analiza struktury i dynamiki dochodów miasta na 2019 rok przynosi dwa zasadnicze wnioski. Po pierwsze dochody bieżące rok do roku rosną o 1.505.526,49 zł, po drugie w budżecie miasta zwiększa się udział dochodów własnych, co jest bardzo pozytywnym zjawiskiem świadczącym o stale zwiększającej się „niezależności” ekonomicznej miasta.

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 2018 – 2025,
- podjęte na 2018 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/135/18 Burmistrza Miasta Świdwin z dnia 5 września 2018 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2019 rok,
- własne wyliczenia uwzględniające przewidywane wykonanie dochodów w 2018 roku i możliwości realizacji ich w 2019 roku z uwzględnieniem realnych procentów osiągalności.

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę podjętą uchwałę w zakresie stawek podatkowych na 2018 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 31.08.2018 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 116 podatników, którzy posiadają (stan na 31.08.2018 r.)

- grunty związane z działalnością gospodarczą	535.426,30 m ²
- grunty pod jeziorami i zbiornikami sztucznymi	22,10 ha
- pozostałe grunty	5.051.340,08 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	61.767,41 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	92.010,45 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	3.162,39 m ²
- pozostałe budynki	71.741,47 m ²
- garaże	2.416,64 m ²
- budowle (wartość w zł)	86.363.842,00 zł.

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 5 143 podatników, którzy posiadają:

- grunty związane z działalnością gospodarczą	353.943,21 m ²
- grunty pod jeziorami i zbiornikami sztucznymi	1,06 ha
- pozostałe grunty	1.091.893,86 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	325.963,46 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	76.800,13 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2.232,56 m ²
- pozostałe budynki	37.494,36 m ²
- garaże	27.459,45 m ²
- budowle (wartość w zł.)	1.550.397,00 zł

Uwzględniając powyższe dane oraz uchwałę Rady Miasta w zakresie stawek podatkowych na 2019 rok, a także % ściągłości podatków zaplanowano ten podatek w wysokości:

- **7.100.000,00 zł** od osób prawnych,
- **3.200.000,00 zł** od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych stanowiący dochód budżetu miasta oszacowano w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2018 i jego przewidywaną realizację w 2018 roku (nie zmieniono stawek na 2019 rok). Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 79 sztuk oraz osób prawnych w ilości 93 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych **78.000,00 zł**, a od osób prawnych **137.000,00 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 2019 roku – 54,36 zł (w 2018 roku 52,49 zł – tj. wzrost o 3,56 zł), co daje z 1 ha przeliczeniowego 135,90 zł, a dla pozostałych gruntów (niesklasyfikowanych) nie przekraczających 1 ha fizycznego lub przeliczeniowego 271,80 zł. W posiadaniu rolników indywidualnych jest 571,10 ha fizycznych (335,04 ha przeliczeniowych), co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości daje plan tego podatku

w wysokości **50.000,00 zł**. Osoby prawne posiadają 253,75 ha fizycznych (99,90 ha przeliczeniowych), co pozwala planować ten podatek w wysokości **15.000,00 zł**.

Podatek leśny ustalono w oparciu o ogłoszoną cenę sprzedaży drewna (ogłoszenie Prezesa GUS z 3 kwartałów 2018 roku). Z ogłoszenia wynika, że podstawa opodatkowania, po przeliczeniu jego równowartości pieniężnej zgodnie z art. 4 ustawy o podatku leśnym, wynosi 42,24 zł za 1 ha. W posiadaniu podatników jest 187,69 ha, co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości daje plan tego podatku w wysokości **8.200,00 zł**.

Wpływy z **podatku od czynności cywilno- prawnych** ustalono w oparciu o szacunkowe wykonanie 2018 roku, co pozwala planować wysokość dochodu z tytułu tego podatku w łącznej wysokości **587.200,00 zł**.

Wpływy z **podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej** ustalono w oparciu o szacunkowe wykonanie 2018 roku, co pozwala planować wysokość dochodu z tytułu tego podatku w wysokości **29.600,00 zł**.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (38,08 % z podatku dochodowego od osób fizycznych - wzrost o 0,09 %) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku tj. **14.422.267,00 zł**. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku 2018, w kwocie **285.000,00 zł**.

W zakresie **pozostałych podatków i opłat** wysokość wpływów ustalono w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki oraz przewidywane wykonanie roku 2018 w łącznej kwocie **424.900,00 zł**, w tym:

- wpływy od spadków i darowizn	24.300,00 zł,
- wpływy z opłaty targowej	50.000,00 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej	114.600,00 zł,
- wpływy z tytułu mandatów	50.000,00 zł,
- opłata za zajęcie pasa drogowego oraz za umieszczenie urządzeń w obcych drogach	115.000,00 zł,
- opłata adiacencka	2.000,00 zł,
- opłata za korzystanie ze środowiska	69.000,00 zł.

Dochody z majątku gminy przewiduje się ogółem w kwocie 3.523.600,00 zł,

w tym:

- 1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności 75.000,00 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, 2.502.900,00 zł,**

z tego:

- dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej 15.700,00 zł,
- dzierżawa gruntu pod handel i usługi 43.800,00 zł,
- dzierżawa boksów na ŚHT 83.300,00 zł,
- dzierżawa gruntu na targowisku miejskim 134.300,00 zł,
- dzierżawa lokali użytkowych 22.000,00 zł,
- dzierżawa gruntów pod garażami samochodowymi i komórkami 22.200,00 zł,
- dzierżawa gruntów pod uprawy warzyw, czasowe zajęcie terenu 18.000,00 zł,
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń w szkołach i gimnazjum 82.900,00 zł,
- wpływy za najem mieszkań komunalnych 2.070.000,00 zł,
- dzierżawa pomieszczeń w budynku Urzędu 10.700,00 zł.

- 4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości) 620.000,00 zł,**

w tym:

- a) wpływy ze sprzedaży gruntów 515.000,00 zł,

w tym:

- 1 działka pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami przy ul. Kochanowskiego,
- 3 działki pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami przy ul. Zielone Wzgórze,
- 6 działek pod budownictwo mieszkaniowe z usługami przy ulicy Drawskiej,
- 1 działka pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne z usługami przy ul. Gdańskiej,

- 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	25.000,00 zł,
5. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	51.700,00 zł.

Dochody z tytułu opłaty za odbiór przez miasto odpadów komunalnych

(obowiązują od 1 lipca 2013 roku) zaplanowano w 2019 roku w wysokości **2.633.700,00 zł** (łączna ilość osób wg. deklaracji wynosi 12.323, w tym: 12.004 osób segregujących odpady i 319 osoby nie segregujące). Ilość nieruchomości niezamieszkałych wynosi 400. 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 2019 roku w wysokości **380.000,00 zł**. Pokrywają one w całości plan wydatków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 2019 roku.

Pozostałe dochody zaplanowano w 2019 roku w łącznej wysokości **126.700,00 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, 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 2018 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 **454.900,00 zł**, w tym:

- **wpływy z opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego** w łącznej wysokości **162.100,00 zł** (w Przedszkolu nr 1- 60.000,00 zł, w Przedszkolu nr 2- 88.600,00 zł, w oddziałach przedszkolnych w Szkołach Podstawowych- 13.500,00zł),
- **wpływy za korzystanie z wyżywienia** w jednostkach realizujących zadania z

zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości **279.400,00 zł**,

- **pozostałe dochody** (z tytułu różnych usług, różnych opłat, pozostałych odsetek) w łącznej kwocie **13.400,00 zł**.

Dochody realizowane w ramach pomocy społecznej przyjęto w oparciu o planowane ich wykonanie w 2018 roku w łącznej kwocie **12.620,00 zł**, w tym:

- wpływy z pozostałych odsetek, z różnych dochodów i usług w łącznej wysokości **12.620,00 zł**.

Subwencja ogólna.

Subwencję ogólną na 2019 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku tj. w wysokości **11.810.917,00 zł**.

Subwencja ogólna w kwocie **11.810.917,00 zł**

składa się z:

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| 1. Części wyrównawczej | 1.444.398,00 zł, |
| 2. Części równoważącej | 315.758,00 zł, |
| 3. Części oświatowej | 10.050.761,00 zł. |

Subwencja ogólna na 2019 rok stanowi 101,9 % subwencji na 01.01.2018 r. (z projektu ustawy) tzn. jest od niej większa o 217.950,00 zł. (oraz 110,7 % subwencji na 30.09.2018 r. tzn. jest od niej większa o 1.146.354,00 zł).

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa.

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB-1.3110.36.1.2018.AK z dnia 25 października 2018 r. tj. w wysokości **15.270.500,00 zł** i na zadania własne **2.745.124,00 zł**. Informacją nr KBW-DKS 3113/42/54/RW/18 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 2 października 2018 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia oraz aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2019 roku w wysokości **3.093,00 zł**.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

W Budżecie Miasta Świdwin na 2019 rok przyjęto dofinansowanie na realizację:

- wykonania folderu i mapy turystycznej Miasta Świdwin w kwocie **14.400,00 zł**, zadanie dofinansowane ze środków w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- projektu „Ja w Internecie” polegającego na wzmocnieniu kompetencji cyfrowych mieszkańców miasta, dzięki udziałowi w szkoleniach oraz zakup 13 sztuk komputerów wraz z oprogramowaniem w kwocie **12.096,00 zł**, zadanie dofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Polska Cyfrowa,
- projektu „Rodzina to podstawa” w zakresie wsparcia usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym w kwocie **273.865,00 zł**, zadanie dofinansowane ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020,
- projektu „Stawiam na siebie” na rzecz integracji osób i rodzin zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym ukierunkowane na aktywizację społeczno-zawodową wykorzystującą instrumenty aktywizacji edukacyjnej, społecznej i zawodowej w kwocie **214.750,74 zł**, zadanie dofinansowane ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020,
- rewitalizację Parku Miejskiego w kwocie **2.818.390,25 zł**, zadanie dofinansowane z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Dotacje celowe otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego.

W Budżecie Miasta na 2019 rok ujęto planowaną dotację celową otrzymaną od Starostwa Powiatowego w Świdwinie z przeznaczeniem na utrzymanie Biblioteki Miejskiej i Powiatowej w kwocie **18.300,00 zł**.