

CZĘŚĆ I. INFORMACJA OPISOWA DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2013 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 2013 - 2018.

Znacznym wpływem na kształt projektu budżetu Miasta miały istniejące zobowiązania w zakresie spłaty pożyczek i kredytów (2.054.000 zł) oraz oprocentowanie od tych zobowiązań planowane w kwocie 730.000 zł.

Z założeń makroekonomicznych przyjęto, że inflacja wyniesie 2,7 %, wzrost PKB o 2,2 %, minimalne wynagrodzenie 1.600,00 zł, a realny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej wyniesie 1,9 %.

W 2013 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 2013 rok wydaje się być bardzo napiętym i trudnym 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

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 wieloletniej prognozy finansowej Miasta Świdwin na lata 2012 - 2018.
- b) podjęte na 2013 rok uchwały w zakresie podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych oraz opłata targowa).

Rada Miasta odstąpiła od określenia na 2013 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 2013 rok oraz podstawy opodatkowania na dzień 31.08.2012 r. (jak również jego podział na osoby fizyczne i prawne).

Przy kalkulacji w/w podatku od osób prawnych wzięto pod uwagę 101 podatników, którzy posiadają (stan na 31.08.2012 r.)

- grunty związane z działalnością gospodarczą	496 537, 50 m ²
- grunty pod jeziorami	22,10 ha
- pozostałe grunty	5 231 648,15 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	67 874,75 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	88 568,90 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	2 790,51 m ²
- pozostałe budynki	81 974,94 m ²
- garaże	1 853,34 m ²
- budowle (wartość w zł.)	56 755 934,36 zł

Przy kalkulacji podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzięto pod uwagę 4 762 podatników, którzy posiadają:

- grunty związane z działalnością gospodarczą	264 410,82 m ²
- pozostałe grunty	1 108 355,51 m ²
- budynki mieszkalne lub ich części	284 693,51 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą	56 023,94 m ²
- budynki związane z działalnością gospodarczą w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych	1 925,61 m ²

- pozostałe budynki	40 316,11 m ²
- garaże	24 430,53 m ²
- budowle (wartość w zł.)	1 290 943,20 zł

Uwzględniając powyższe oraz uchwałę Rady w zakresie stawek podatkowych na 2013 rok, a także % ściągłości podatków zaplanowano ten podatek w wysokości:

- 5.790.000 zł od osób prawnych,
- 2.140.000 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych stanowiący dochód budżetu miasta wyszacowano w oparciu o uchwałę w zakresie stawek podatkowych na rok 2013 i jego realizację w 2012 roku.

Biorąc pod uwagę wykaz pojazdów będących w posiadaniu osób fizycznych w ilości 98 sztuk oraz osób prawnych w ilości 148 sztuk, po uwzględnieniu procentów ściągłości tego podatku ustalono, że dochód w tym zakresie wyniesie od osób fizycznych 109.000 zł, a od osób prawnych 186.000 zł.

Podatek rolny ustalono w oparciu o ogłoszoną cenę 1 q żyta obowiązującą do jego wyliczenia (ogłoszenie Prezesa GUS).

Z ogłoszenia tego wynika, że cena skupu żyta za 1 q będzie wynosiła w 2013 roku – 75,86 zł (w 2012 roku 74,18 zł – tj wzrost o 2,26 %), co daje z 1 ha przeliczeniowego 189,65 zł, a dla pozostałych gruntów nie przekraczających 1 ha fizycznego lub przeliczeniowego 379,30zł.

W posiadaniu rolników indywidualnych jest 538,6097 ha fizycznych (309,194 ha przeliczeniowych) , co przy w/w stawkach oraz uwzględnieniu procentu ściągłości i ulg ustawowych daje plan tego podatku w wysokości 72.000 zł.

Osoby prawne posiadają 250,39 ha fizycznych (120,03 ha przeliczeniowych), co pozwala planować ten podatek w wysokości 18.000 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 4.396.771 zł

w tym :

- 1. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu**

terytorialnego	2 491 271 zł
z tego :	
- dzierżawa działek pod uprawy warzyw i czasowe zajęcie terenu	13.768 zł
- dzierżawa gruntu pod handel i usługi	58.240 zł
- dzierżawa boksów na ŚHT	93.600 zł
- dzierżawa gruntu na targowisku miejskim	148.680 zł
- dzierżawa pomieszczeń w Bramie Kamiennej	15.080 zł
- dzierżawa gruntów pod garażami i lokali użytkowych	74.048 zł
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 1, 2, 3, Gimnazjum	65.855 zł
- wpływy z tytułu czynszów za najem lokali komunalnych	2.022.000 zł
2. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości)	1.505.500 zł
zakładając :	
- sprzedaż 15 działek na wartość (w tym :10 działek przy ul. Drawskiej pod budownictwo mieszkaniowe z usługami, 3 działki przy ul. Polnej pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne, 2 działki przy ul. Polnej pod budownictwo usługowe i magazynowo- składowe oraz części Hali Targowej)	1.200.000 zł
- sprzedaż 15 lokali mieszkalnych najemcom oraz raty za wykupione mieszkania w latach ubiegłych	60.000 zł
- rata za wykupione w latach ubiegłych lokale użytkowe (w tym: sala na 3-go Marca - 215 000 zł)	245.000 zł
- nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości	500 zł
3. wpływy z różnych opłat: za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	340.000 zł
w tym :	

- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste od osób fizycznych	177.800 zł
- opłaty roczne za zarząd i użytkowanie wieczyste od osób prawnych	142.200 zł
- użytkowanie gruntów na cmentarzach komunalnych przez ZUK Spółka z o.o	20.000 zł
4. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	30.000 zł
5. odsetki za nieterminowe regulowanie należności od osób fizycznych i prawnych oraz odsetki redyskontowe od ratalnej sprzedaży nieruchomości	30.000 zł

Po raz pierwszy zaplanowano dochody z tytułu opłaty za odbiór przez miasto odpadów komunalnych od 1 lipca 2013 roku - w wysokości 925.000 zł (12 zł x 14 200 osób x 6 m-cy przy planowanej ściągalności 90,5 %).

Przy planowaniu innych dochodów wzięto pod uwagę Zarządzenie Nr WO/84/12 Burmistrza Miasta Świdwin z dnia 7 września 2012 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2013 rok oraz własne wyliczenia uwzględniające ich przewidywane wykonanie w 2012 roku i możliwości realizacji w 2013 roku z uwzględnieniem realnych procentów ściągalności.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (37,42 % z podatku dochodowego od osób fizycznych) przyjęto w oparciu o szacunki Ministra Finansów zgodnie z pismem ST3-4820/9/2012/1374 z dnia 10 października 2012 roku tj. **8.972.995 zł**. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) przyjęto z uwzględnieniem jego wzrostu o 11,3 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2012.

Subwencję ogólną na 2013 rok przyjęto zgodnie z decyzją Ministra Finansów podaną w piśmie ST3-4820/9/2012/1374 z dnia 10.10.2012 roku tj. w wysokości **10.761.930 zł**.

Subwencja ogólna w kwocie 10 761 930 zł

składa się z:

1. Część wyrównawcza (kwota podstawowa)	1 490 253 zł
2. Część równoważąca	507 782 zł
3. Część oświatowa	8 763 895 zł

Subwencja ogólna na 2013 rok stanowi 122,0 % subwencji na 01.01.2012 r. (z -projektu ustawy) tzn. jest od niej większa o 1 940 897 zł. (oraz 120,6 % subwencji na 31.08.2012 r. tzn. jest od niej większa o 1 840 511 zł.).

Dotacje na zadania zlecone przez administrację rządową przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Zachodniopomorskiego FB.1.3110.1.25.4.2012.KG z dnia 24 października 2012 r. tj. w wysokości 5.427.200 zł i na zadania własne 2.763.000 zł. Informacją Nr 43-49/RW/2012 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 1 października 2012 roku ustalono dotację na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2013 roku w wysokości 2.722 zł.

Opracowany projekt budżetu miasta na 2013 rok po stronie dochodów wynosi 45.599.049 zł, a po stronie wydatków 46.508.643 zł.

Wynik budżetu to niedobór w kwocie	- 909.594 zł
Finansowanie wyniku ogółem	909 594 zł
w tym:	
1. Przychody	2.963.594 zł
z:	
-kredyt na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	2.000.000 zł
- wolnych środków z lat ubiegłych	963.594 zł
2. Rozchody	2.054.000 zł
z tego:	
- spłaty kredytów	1.520.000 zł
- spłaty pożyczek (z NFOŚiGW i WFOŚiGW)	534.000 zł

Plan dochodów budżetowych na 2013 rok jest o 5,4 % niższy od planu na 1 stycznia 2012 roku.

Znaczny wpływ na wysokość prognozowanych na 2013 rok dochodów (spadek) ma przyjęcie planowanych dochodów w 2012 roku z tytułu środków z UE na refundację wydatków inwestycyjnych na drogach na kwotę 1 265 060 zł , dotacji na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągowej ul. Popiełuszki, Wiejskiej, Bocznej i Połczyńskiej w kwocie 3.769.206 zł - łącznie 5.034.266 zł oraz dotacji celowej na budowę Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 1 - 1 300 000 zł.

Łącznie w 2012 roku planowano dodatkowo 6.334.266 zł, które nie znalazły się w projekcie 2013 roku.

Po odjęciu od planu dochodów 2012 roku kwoty 6.334.266 zł projekt dochodów na 2013 rok jest wyższy od projektu 2012 roku o około 10,9 %.

Prognozowane dochody budżetu przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej na 2013 rok (w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe).

W załączniku Nr 2 przedstawiono wydatki budżetu miasta na 2013 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 2013 roku.

W załączniku Nr 4 przedstawiono dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej zleconych dla miasta na 2013 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 2013 roku.

W załączniku Nr 6 plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego Park Wodny „Relax” w Świdwinie w 2013 roku.

W załączniku Nr 7 przedstawiono dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2013 roku.

W załączniku Nr 8 przedstawiono dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu miasta w 2013 roku.

W załączniku Nr 9 przedstawiono dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych.

W załączniku Nr 10 przedstawiono dotacje celowe udzielone z budżetu Miasta Świdwin na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2013 roku.

W załączniku Nr 11 przedstawiono dotacje celowe na zadania własne Miasta realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2013 roku.

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

W załączniku Nr 13 przedstawiono wykaz zadań inwestycyjnych w 2013 roku.