

**Część opisowa do projektu budżetu
Miasta Aleksandrowa Kujawskiego
na 2017 rok**

W projekcie budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego dochody na 2017r. oszacowano na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów i innych dysponentów środków z budżetu państwa.

*W projekcie budżetu planuje się dochody ogółem w wysokości **44.241.844,00***

w tym:

<i>- dochody bieżące</i>	<i>43.236.994,00</i>
<i>- dochody majątkowe</i>	<i>1.004.850,00</i>

<i>1. Dochody własne to kwota</i>	<i>17.885.113,00</i>
-----------------------------------	-----------------------------

*w tym: udziały w podatku dochodowym
od osób fizycznych 6.604.472,00*

<i>2. Subwencja ogółem:</i>	<i>12.796.931,00</i>
-----------------------------	-----------------------------

w tym:

<i>- subwencja oświatowa</i>	<i>8.293.192,00</i>
<i>- subwencja wyrównawcza</i>	<i>4.362.102,00</i>
<i>-subwencja ogólna</i>	<i>141.637,00</i>

<i>3. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne</i>	<i>13.559.800,00</i>
--	-----------------------------

w tym na:

<i>- administrację publiczną</i>	<i>213.400,00</i>
----------------------------------	-------------------

*Środki Urzędu Wojewódzkiego na częściowe
dofinansowanie zadań zleconych z tego:*

<i>sprawy obywatelskie</i>	<i>182.100,00</i>
----------------------------	-------------------

<i>pozostałe zadania</i>	<i>31.300,00</i>
--------------------------	------------------

<i>- Urzędy naczelných organów władzy</i>	<i>2.500,00</i>
---	-----------------

*państwowej, kontroli i ochrony prawa,
dotacja na prowadzenie i aktualizację
rejestrów wyborców*

<i>- dotacja na cmentarze</i>	<i>2.000,00</i>
-------------------------------	-----------------

<i>- ochrona zdrowia</i>	<i>1.000,00</i>
--------------------------	-----------------

<i>- Pomoc społeczna</i>	<i>13.340.900,00</i>
--------------------------	----------------------

dotacja przeznaczona na realizację

zadań zleconych w zakresie opieki społecznej

w tym:

<i>- utrzymanie Domu Środowiskowego</i>	<i>608.600,00</i>
<i>-składki na ubezpieczenia zdrowotne</i>	<i>30.000,00</i>
<i>- dotacja celowa na zadanie zlecone MOPS</i>	<i>900,00</i>
<i>- (85228) usługi opiekuńcze</i>	<i>41.900,00</i>
<i>- Rodzina, dotacja na zadania zlecone</i>	

w tym:

<i>- świadczenia wychowawcze</i>	<i>6.531.500,00</i>
<i>- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny</i>	<i>4.483.500,00</i>

dotacja na pomoc społeczną zadania własne

w tym:

<i>- utrzymanie częściowe MOPS</i>	<i>198.400,00</i>
<i>- składki na ubezpieczenia zdrowotne</i>	<i>32.000,00</i>
<i>- zasiłki i pomoc w naturze</i>	<i>828.000,00</i>
<i>- zasiłki stałe</i>	<i>227.000,00</i>
<i>- dotacja celowa na dożywianie</i>	<i>359.100,00</i>

Wielkości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu miasta na 2017 rok mogą w ciągu roku ulec zmianie, mają one charakter wstępny.

I. Dochody własne Gminy

A. I.

1. Podatek od nieruchomości

<i>w zł.</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	<i>4.430.949,00</i>	<i>4.557.859,00</i>	<i>2,86%</i>
<i>- od osób fizycznych</i>	<i>1.104.521,00</i>	<i>1.204.041,00</i>	<i>9,01%</i>
<i>- od osób prawnych</i>	<i>3.326.428,00</i>	<i>3.353.818,00</i>	<i>0,82%</i>

Plan dochodów na 2017 rok został przyjęty na podstawie planu przypisów i odpisów za rok 2016.

Obowiązek podatkowy ciąży na osobach fizycznych, prawnych i jednostkach organizacyjnych nie mających osobowości prawnej, które:

** są właścicielami lub samoistnymi posiadaczami nieruchomości lub obiektów budowlanych,*

** są użytkownikami wieczystymi gruntów,*

** posiadają nieruchomość lub ich części albo obiekty budowlane lub ich części stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, jeżeli*

posiadanie wyniku z umowy zawartej z właścicielem. Innego tytułu prawnego, z wyjątkiem posiadania przez osoby fizyczne lokali mieszkalnych nie stanowiących odrębnych nieruchomości albo posiadających te lokale bez tytułu prawnego.

2. Podatek rolny

w zł	plan 2016r.	plan 2017 r.	%
- od osób fizycznych	9.722,00	8.053,00	-17,17%
- od osób prawnych	101,00	88,00	-12,87%

Podstawę oszacowania dochodu z tytułu podatku rolnego stanowi:

- * średnia cena skupu żyta przyjęta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2017 wg Komunikatu Prezesa GUS,
- * liczba hektarów przeliczeniowych dla gruntów gospodarstw rolnych,
- * dla pozostałych gruntów użytków rolnych liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

3. Podatek leśny

w zł.	plan 2016r.	plan 2017r.	%
- od osób fizycznych	260,00	241,00	-7,31%
- od osób prawnych	3.185,00	5.554,00	74,38%

Podstawą oszacowania dochodu z tytułu podatku leśnego stanowią:

- * powierzchnia lasów wyrażona w hektarach,
- * średnia cena sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2016r.

4. Podatek od środków transportowych

w zł	plan 2016r.	plan 2017r.	%
- od osób fizycznych	77.100,00	79.373,00	2,95%
- od osób prawnych	23.155,00	25.427,00	9,81%

Wysokość wpływów z podatku od środków transportowych planuje się na podstawie złożonych deklaracji. Jest to podatek, gdzie wykonanie planu często jest zróżnicowane ze względu na dużą rotację pojazdów.

Na dzień 20 października 2016r. w grupie osób fizycznych złożono 18 deklaracji w których opodatkowanych jest 59 pojazdów.

W grupie osób prawnych złożono 8 deklaracji, w których opodatkowaniu zgłoszono 20 pojazdów.

5. Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

<i>w zł</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	30.000,00	30.000,00	0,00%

Z tej formy opodatkowania korzystają najczęściej osoby prowadzące drobną działalność gospodarczą wykonywaną osobiście. Są to wpływy z Urzędu Skarbowego.

6. Podatek od spadków i darowizn

<i>w zł przewidywane wykonanie</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	30.000,00	70.445,00	134,82%

Są to wpływy z Urzędów Skarbowych.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych

<i>w zł</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	200.000,00	264.904,00	32,45%

Na przewidywany poziom wykonania wpływ ma m. in. ilość oraz wartość transakcji na rynku nieruchomości (US)

Opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych podlegają najczęściej:

- * umowy od sprzedaży nieruchomości, rzeczy ruchomych, prawa użytkowania wieczystego, własnościowego spółdzielczego prawa do lokalu mieszkalnego lub użytkowego, umowy pożyczki (podatek w wysokości 2% podstawy opodatkowania),*
- * umowy sprzedaży innych praw majątkowych (1% podstawy opodatkowania),*
- * umowy zmiany, dożywocia, podział spadku, zniesienie współwłasności oraz darowizny (od 1% do 2% podstawy opodatkowania).*

A.II Wpływy z opłat

1. Wpływy z opłaty skarbowej

<i>w zł plan</i>	<i>2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	300.000,00	300.000,00	0,00 %

2. Wpływy z opłaty targowej

w zł	plan	2016r.	plan 2017r.	%
ogółem:		77.100,00	77.100,00	0,00%

Dochody z tego tytułu oszacowano w oparciu o:

* przewidywane wykonanie 2016 roku,

* zbliżoną liczbę osób prowadzących działalność handlową na terenie miasta.

3. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

w zł	plan 2016r.	plan 2017r.	%
ogółem:	200.000,00	320.000,00	39,13%

Wpływy z tego tytułu oszacowano w oparciu o:

* uzyskane informacje z Wydziału Spraw Społeczno-Obywatelskich

A.III. Udziały Gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

1.Podatek dochodowy od osób fizycznych

w zł	plan 2016r.	plan 2017r.	%
ogółem:	6.142.161,00	6.604.472,00	7,53%

Podstawę planowania tej pozycji dochodów na 2017 r. stanowi informacja z Ministerstwa Finansów. Udział Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalony zgodnie z art.89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Obliczenia wysokości podatku za rok 2015 dokonano w oparciu o wskaźnik liczony jako udział faktycznych wpływów z tego tytułu (płaconych przez mieszkańców miasta) w stosunku do wpływów w całym kraju w roku 2015r.)

2.Podatek dochodowy od osób prawnych

w zł	wykonanie 2016r.	plan 2017r.	%
ogółem:	450.000,00	420.000,00	-6,67 %

Za podstawę szacowania tej pozycji wpływów na rok 2017 przyjęto przewidywane wykonanie 2016r.

A.IV Dochody różne

1. Wpływy z opłat za zarząd, dzierżawę, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości

<i>w zł</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
- wieczyste użytkowanie	38.450,00	38.700,00	0,65%
- dzierżawa	34.650,00	45.000,00	29,87%
- za lokale użytkowe	226.792,00	275.216,00	21,35%
- za lokale Dworzec	68.903,00	68.483,00	-0,61%
- dzierżawy z oświaty	0	15.840,00	-

2. Wpływy za zarząd nieruchomością wspólną

<i>w zł</i>	<i>plan 2016 r.</i>	<i>plan 2017 r.</i>	<i>%</i>
ogółem:	531.171,00	581.398,00	9,46 %

Są to dochody za wspólny zarząd Gminy Miejskiej ze Starostwem Powiatowym.

A.V Dochody ze sprzedaży majątku gminy

1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości § 0770

<i>w zł</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan na 2017r.</i>	<i>%</i>
ogółem:	931.185,00	1.004.850,00	7,91%

w tym:

- sprzedaż działek budowlanych

działki budowlane, które przewiduje się do sprzedaży położone są:

- przy ul. Słonecznej powierzchnia 0,4709 ha kwota 202.000,00

- przy ul. Prusa powierzchnia 0.3871 ha kwota 166.000,00

- przy ul. Narutowicza 33 działki powierzchnia 2.4664 ha na kwotę 937.000,-

dla w/w nieruchomości Rada Gminy Miejskiej w Aleksandrowie Kujawskim podjęła stosowną Uchwałę nr XXVI/212/13 z dnia 14.02.2013r.

A.VI Wpływy z różnych dochodów

1. Wpływy z różnych opłat

<i>w zł przewidywane wykonanie</i>	<i>2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
ogółem:	51.914,00	252.538,00	386,45%

*Na tę pozycję dochodów składają się między innymi opłaty:
za koszty upomnienia, reklamy, zajęcie pasa drogowego.*

2. Wpływy z usług opiekuńczych

<i>w zł</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
ogółem:	20.000,00	22.000,00	10,00%

Dochody obejmują częściową odpłatność za usługi świadczone przez pomoc społeczną.

3. Pozostałe dochody

<i>w zł</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
ogółem:	921.109,00	1.025.053,00	11,29%

Na tę pozycję dochodów składają się wpływy z różnych opłat, wpływy z usług i różnych dochodów szkół podstawowych, gimnazjum i przedszkola samorządowego.

4. Wpływy za odpady komunalne

<i>w zł</i>	<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
ogółem:	1.176.519,00	1.776.519,00	51%

Na tę pozycję składają się przewidywane wpływy za odbiór śmieci w 2016r (ustawa obowiązuje od m-ca lipca 2013r.)

A.VII Odsetki

1. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

<i>w zł przewidywane wykonanie</i>	<i>2016 r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
ogółem:	10.000,00	16.000,00	60%

Dochody z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków realizowane są przez miasto i urzędy skarbowe w drodze podejmowania działań wynikających z Ordynacji podatkowej(Dz. U. z 2015r., poz.613 ze zm.).

A.VIII. Dotacja celowa na podstawie porozumienia na utrzymanie cmentarzy

w zł	plan 2016r.	plan 2017r.	%
ogółem:	2.000,00	2.000,00	0,00%

B. Subwencja ogólna z budżetu państwa

w zł	plan 2016r.	plan 2017r.	%
ogółem:	12.078.444,00	12.796.931,00	5,95%
- część oświatowa	8.144.686,00	8.293.192,00	1,82%
- część wyrównawcza	3.811.136,00	4.362.102,00	14,46%
- część równoważąca	122.622,00	141.637,00	15,51%

Subwencja ogólna na rok 2017 określona została dla miasta Aleksandrowa Kujawskiego pismem Ministra Finansów nr ST3.4850.31.2016 z podziałem na część oświatową, wyrównawczą i równoważącą.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego ustalona została na podstawie wstępnego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.

Wysokość części wyrównawczej subwencji ogólnej została ustalona na podstawie danych sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2015 rok, oraz danych informacji o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31.12.2015 r. ustalonej przez GUS.

C. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa

I. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone gminy plan na 2017 rok

Wojewoda Kujawsko-Pomorski pismem WFBI.3110.4.16.2016/58 z dnia 21 października 2016r. przekazał informację o wstępnych wielkościach dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,

w tym:

zasiłki stałe	227.000,00
dotacja na dożywianie	359.100,00
zasiłki i pomoc w naturze	828.000,00
utrzymanie MOPS	
składki na ub. zdr. (MOPS)	32.000,00

Dotacje celowe przeznaczone są na:

administrację publiczną 213.400,00
(sprawy obywatelskie: 182.100,00
pozostałe zadania: 31.300,00)

ośrodki wsparcia Środowiskowy Dom Samopomocy 608.600,00

świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne 4.483.500,00

świadczenia wychowawcze 6.531.500,00

składki na ubezpieczenia zdrowotne z pomocy społecznej 30.000,00

usługi opiekuńcze 41.900,00

cmentarze 2.000,00

ochrona zdrowia 1.000,00

dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców
na podstawie pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego
DWŁ-4212-1/16 z dnia 14 października 2016r. 2.500,00

D. Wpływy za korzystanie ze środowiska (Fundusz Gminny)

<i>plan 2016r.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>%</i>
<i>47.608,00</i>	<i>47.608,00</i>	<i>0%</i>

W budżecie dochody ogółem wynoszą 44.241.844,00
w tym:

- 1. dochody własne stanowią 40,43% ogółu dochodów*
- 2. subwencja ogółem stanowi 28,92%*
- 3. dotacje na zadania zlecone i własne stanowią 30,65%*

Plan dochodów na 2017r stanowi jedynie prognozę opracowaną na podstawie przewidywanych dochodów Gminy.

BURMISTRZ
dr Andrzej Cieśla