

**Część opisowa do projektu budżetu  
Miasta Aleksandrowa Kujawskiego  
na 2018 rok**

*W projekcie budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego dochody na 2018 r. oszacowano na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów i innych dysponentów środków z budżetu państwa.*

*W projekcie budżetu planuje się dochody ogółem w wysokości 45.637.171,35 zł*

*w tym:*

<i>- dochody bieżące</i>	44.637.359,35
<i>- dochody majątkowe</i>	999.812,00

<b>1. Dochody własne to kwota</b>	<b>18.406.520,35</b>
<i>w tym: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>	7.040.303,00

<b>2. Subwencja ogółem:</b>	<b>13.293.751,00</b>
<i>w tym:</i>	
<i>- subwencja oświatowa</i>	8.574.786,00
<i>- subwencja wyrównawcza</i>	4.587.844,00
<i>- subwencja ogólna</i>	131.121,00

<b>3. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne</b>	<b>13.936.900,00</b>
<i>w tym na:</i>	

<i>- administrację publiczną</i>	234.800,00
----------------------------------	------------

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

*sprawy obywatelskie      203.700,00*

*pozostałe zadania      31.100,00*

<i>- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, dotacja na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców</i>	2.500,00
---	----------

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

<i>- ochrona zdrowia</i>	1.300,00
--------------------------	----------

- Pomoc społeczna	13.696.300,00
dotacja przeznaczona na realizację zadań zleconych w zakresie opieki społecznej § 2010 w tym:	860.400,00
- utrzymanie Domu Środowiskowego	787.400,00
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	36.000,00
- dotacja celowa na zadanie zlecone MOPS	1.000,00
- (85228 ) usługi opiekuńcze	36.000,00
Rodzina, dotacja na zadania zlecone w tym:	11.196.500,00
- świadczenia wychowawcze	6.713.000,00
- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny	4.483.500,00
dotacja na pomoc społeczną zadania własne § 2030 w tym:	1.627.400,00
- utrzymanie częściowe MOPS	198.400,00
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	31.000,00
- zasiłki i pomoc w naturze	862.000,00
- zasiłki stałe	258.000,00
- dotacja celowa na dożywianie	278.000,00
porozumienie § 2310	12.000,00
dotacje celowe z gminy	

**Wielkości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu miasta na 2018 rok mogą w ciągu roku ulec zmianie, mają one charakter wstępny.**

## **I. Dochody własne Gminy**

### **A. I.**

#### **1. Podatek od nieruchomości**

w zł.	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	<b>4.557.859,00</b>	<b>5.048.078,77</b>	<b>10,76%</b>
- od osób fizycznych	1.204.041,00	1.432.739,77	18,99%
- od osób prawnych	3.353.818,00	3.615.339,00	7,80%

Plan dochodów na 2018 rok został przyjęty na podstawie planu przypisów i odpisów za rok 2017.

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

\* są właścicielami lub samoistnymi posiadaczami nieruchomości lub obiektów

*budowlanych,*

*\* są użytkownikami wieczystymi gruntów,*

*\* posiadają nieruchomości lub ich części albo obiekty budowlane lub ich części stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, jeżeli posiadanie wynika z umowy zawartej z właścicielem lub bez tytułu prawnego.*

## *2. Podatek rolny*

<i>w zł</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>%</i>
<i>- od osób fizycznych</i>	<i>8.053,00</i>	<i>8.053,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>- od osób prawnych</i>	<i>88,00</i>	<i>88,00</i>	<i>0,00%</i>

*Podstawę oszacowania dochodu z tytułu podatku rolnego stanowi:*

*\* średnia cena skupu żyta przyjęta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2018 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*

<i>w zł.</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>%</i>
<i>- od osób fizycznych</i>	<i>241,00</i>	<i>241,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>- od osób prawnych</i>	<i>5.554,00</i>	<i>5.554,00</i>	<i>0,00%</i>

*Podstawą oszacowania dochodu z tytułu podatku leśnego stanowią:*

*\* powierzchnia lasów wyrażona w hektarach,*

*\* średnia cena sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017r.*

## *4. Podatek od środków transportowych*

<i>w zł</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>%</i>
<i>- od osób fizycznych</i>	<i>79.373,00</i>	<i>72.361,00</i>	<i>-8,83%</i>
<i>- od osób prawnych</i>	<i>25.427,00</i>	<i>25.421,00</i>	<i>-0,02%</i>

*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.*

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

<i>w zł</i>	<i>plan 2017r.</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	<i>30.000,00</i>	<i>34.625,00</i>	<i>15,42%</i>

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

w zł przewidywane wykonanie	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	70.445,00	70.445,00	0,00%

Są to wpływy z Urzędów Skarbowych.

#### 7. Podatek od czynności cywilnoprawnych

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
os. fizyczne	264.904,00	264.904,00	0%
os. prawne	1.000,00	3.000,00	200,00%

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 użytkownika 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

w zł plan	2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	300.000,00	300.000,00	0,00%

#### 2. Wpływy z opłaty targowej

w zł plan	2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	77.100,00	42.300,00	-45,14%

Dochody z tego tytułu oszacowano w oparciu o:

- \* przewidywane wykonanie 2017 roku,

\* zbliżoną liczbę osób prowadzących działalność handlową na terenie miasta.

### 3. Wpływy z opłat za zezwolenia za sprzedaż alkoholu

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	320.000,00	240.000,00	-25,00%

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 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	6.604.472,00	7.040.303,00	6,60%

Podstawę planowania tej pozycji dochodów na 2018r. 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.

### 2. Podatek dochodowy od osób prawnych

w zł	wykonanie 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	420.000,00	420.000,00	0,00%

Za podstawę szacowania tej pozycji wpływów na rok 2018r. przyjęto przewidywane wykonanie 2017r.

## A.IV Dochody różne

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

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
- wieczyste użytkowanie	38.700,00	38.700,00	0,00%
- dzierżawa	45.000,00	45.000,00	0,00%
- za lokale użytkowe	275.216,00	217.300,00	-21,04%
- za lokale Dworzec	68.483,00	68.978,12	0,72%
- dzierżawy z oświaty	59.040,00	76.300,00	29,23%

## 2. Wpływy za zarząd nieruchomością wspólną

w zł	plan 2017 r.	plan 2018 r.	%
ogółem:	581.398,00	583.363,00	0,34%

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

w zł	plan 2017r.	plan na 2018r.	%
ogółem:	1.004.850,00	999.812,00	-0,50%

w tym:

#### \* sprzedaż działek budowlanych

działki budowlane, które przewiduje się do sprzedaży położone są:

- ul. Prusa – 174.570,00 zł – Uchwała XXII/151/16 z dnia 30.08.2016
- ul. ks. Szczygłowskiego – 357.873,00 zł – Uchwała XXXIII/259/13 za dnia 13.11.2013
- ul. Kozacka - 61.509,00 zł – Uchwała XXVI/212/13 z dnia 14.02.2013
- ul. Bursztynowa – 110.960,00 zł – Uchwała XXVI/212/13 z 14.02.2013
- ul. Jesienna – 269.900,00 zł – Uchwała XXVI/212/13 z 14.02.2013

\* sprzedaż lokali mieszkalnych komunalnych na rzecz ich najemców w kwocie 25.000,00 zł

### A.VI Wpływy z różnych dochodów

#### 1. Wpływy z różnych opłat

w zł przewidywane wykonanie	2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	252.538,00	208.452,70	-17,46%

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

#### 2. Wpływy z usług opiekuńczych

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	22.000,00	17.000,00	-22,73%

Dochody obejmują częściową odpłatność za usługi świadczone przez pomoc społeczną.

### 3. Pozostałe dochody

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	1.025.053,00	694.426,00	-32,26%

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

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	1.776.519,00	1.512.974,00	-14,83%

### 5. Wpływy z VAT

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	0	334.806,76	-

## A.VII Odsetki

### 1. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

w zł	przewidywane wykonanie 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	16.000,00	34.034,00	112,71 %

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 2017r., poz. 201 ze zm. ).

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

w zł	plan 2017r.	plan 2018r.	%
ogółem:	2.000,00	2.000,00	0,00%

## B. Subwencja ogólna z budżetu państwa

w zł	plan 2017r.	plan 2018 r.	%
------	-------------	--------------	---

ogółem:	12.796.931,00	13.293.751,00	3,88%
- część oświatowa	8.293.192,00	8.574.786,00	3,40%
- część wyrównawcza	4.362.102,00	4.587.844,00	5,18%
- część równoważąca	141.637,00	131.121,00	-7,42%

Subwencja ogólna na rok 2018 określona została dla miasta Aleksandrowa Kujawskiego pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.37.2017 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 2016 rok, oraz danych informacji o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31.12.2016 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 2018 rok 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	258.000,00
dotacja na dożywianie	278.000,00
zasiłki i pomoc w naturze	862.000,00
utrzymanie MOPS	198.400,00
składki na ub. zdr. (MOPS)	31.000,00

Dotacje celowe przeznaczone są na:

administrację publiczną	234.800,00
(sprawy obywatelskie: 203.700,00)	
pozostałe zadania:	31.100,00

ośrodki wsparcia Środowiskowy Dom Samopomocy	787.400,00
--	------------

świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne	4.483.500,00
świadczenia wychowawcze	6.713.000,00
składki na ubezpieczenia zdrowotne z pomocy społecznej	36.000,00
dotacje celowe na zadania zlecone MOPS	1.000,00
usługi opiekuńcze	36.000,00
cmentarze	2.000,00

<i>ochrona zdrowia</i>	1.300,00
<i>dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na podstawie pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego DWŁ-421-3/17 dnia 3 października 2017r.</i>	2.500,00
<i>porozumienie § 2310</i>	
<i>dotacje celowe z gminy</i>	12.000,00

#### **D. Wpływy za korzystanie ze środowiska ( Fundusz Gminny )**

<u>plan 2017r.</u>	<u>plan 2018r.</u>	<u>%</u>
47.608,00	55.000,00	15,53%

*W projekcie budżecie dochody ogółem wynoszą 45.637.171,35 zł w tym:*

<i>1. dochody własne stanowią</i>	<i>40,33% ogółu dochodów</i>
<i>2. subwencja ogółem stanowi</i>	<i>29,13%</i>
<i>3. dotacje na zadania zlecone i własne stanowią</i>	<i>30,54%</i>

*Plan dochodów na 2018 r. stanowi jedynie prognozę opracowaną na podstawie przewidywanych dochodów Gminy.*

### **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na lata 2018-2027**

#### **I. Główne założenia przyjęte do opracowania WPF**

*Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Aleksandrowa Kujawskiego przygotowana została na lata 2018-2027 z uwagi na zapisy art. 227 ust.2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z którego wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć.*

*Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych*

zainteresowanych.

Projekt uchwały WPF zawiera załączniki określające:

- wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych oraz kwoty długu i jego spłat wraz z informacją o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych stanowiących załącznik Nr 1 do projektu uchwały ( dochody, wydatki, wynik budżetu, przychody i rozchody);

- przedsięwzięcia - ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań - stanowiące załącznik Nr 2.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego została opracowana w głównej mierze w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) na podstawie:

- "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" - Aktualizacja - październik 2017r;

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2018 do 2027 przyjęto parametry makroekonomiczne określone następującymi przedziałami:

- wskaźnikami makroekonomicznymi na lata 2016-2020 oraz wytycznymi dla lat 2021-2026.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera prognozę dochodów, przychodów, wydatków bieżących i inwestycyjnych, a także rozchodów.

## **II. PROGNOZOWANE DOCHODY**

**Dochody ogółem - rok 2018 - 45.637.171,35 ,-**

W dochodach ogółem wyszczególniono:

**a) dochody bieżące w kwocie - 44.637.359,35 ,-**

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2018 do 2027 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych ( podatku do nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych ), podatków i opłat pobieranych na rzecz miasta przez Urzędy Skarbowe ( podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn ), wpływy z czynszów dzierżawnych, wpływy z opłaty skarbowej, dochodów z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych.

**b) dochody majątkowe w kwocie 999.812 ,-**

W ramach tej grupy dochodów w latach 2018-2027 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w

ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu.

Dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż.

Do sprzedaży w 2018r. zaplanowano 25 działek:

- ul. Prusa - 1 działka na kwotę - ok. 174.570 zł
  - ul. Szczygłowskieo - 2 działki na kwotę - ok. 357.873 zł
  - ul. Kozacka - 3 działki na kwotę - ok. 61.509 zł
  - ul. Bursztynowa - 6 działek na kwotę - ok. 110.960 zł
  - ul. Jesienna - 13 działek na kwotę - ok. 269.900 zł
- Sprzedaż 5 lokali mieszkalnych na kwotę 25.000 zł

Dla w/w działek Rada Gminy Miejskiej w Aleksandrowie Kujawskim podjęła stosowne uchwały.

Wartość działek przyjęto na podstawie średnich cen i wartości nieruchomości sprzedanych

w przetargach w 2017 roku.

Uzyskanie zakładanych dochodów majątkowych w latach 2018-2020 jest możliwe i realne przy współpracy organu wykonawczego i uchwałodawczego gminy.

Samorządowcy tej kadencji muszą mieć świadomość podejmowania odpowiedzialnych decyzji dotyczących gospodarowania majątkiem gminnym. Jest to konieczne ze względu na obecny i przyszły stan finansów miasta, wynikający z wcześniejszego zadłużenia i konieczności jego spłaty. Wiąże się to również z potrzebą ograniczenia wydatków bieżących, dalszego racjonalizowania kosztów i pozyskiwania środków zewnętrznych adekwatnych do możliwości finansowych Gminy Miejskiej.

Rok 2019 - planowane dochody majątkowe w wysokości 500.000 zł - przewiduje się uzyskać ze sprzedaży 7 działek położonych na ul. Piłsudskiego

Rok 2020 - planowane dochody majątkowe w wysokości 500.000 zł - przewiduje się uzyskać ze sprzedaży 1 działki położonej przy ulicy Parkowej .

Rok 2021 - planowane dochody majątkowe w wysokości 200.000 zł - przewiduje się uzyskać ze sprzedaży 1 działki położonej przy ul. Parkowej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2027 nie planowano dotacji majątkowych.

## **II. PROGNOZOWANE WYDATKI**

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenia konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Wydatki budżetu w latach 2018-2027 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

## **1. Wydatki ogółem- rok 2018 - 45.476.704,66,-**

*W ramach wydatków ogółem wyszczególniono:*

*a) wydatki bieżące w kwocie 43.099.294,66,- w tym: obsługa długu w kwocie 280.000 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów do roku 2017 oraz od emisji obligacji*

*b) wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu w kwocie 42.819.294,66 zł*

*c) wydatki majątkowe w kwocie 2.377.410,- są to wydatki zaplanowane na realizację zadań inwestycyjnych wykazanych w załączniku - "przedsięwzięcia".*

*Planowane wydatki majątkowe w latach 2019-2027 dotyczą realizacji wielu zadań niezbędnych na terenie naszego miasta m.n.:*

*budowę i remonty ulic i chodników na terenie miasta oraz dalszą rewitalizację zabytkowego dworca kolejowego.*

*Wydatki bieżące planowano na rok 2018 w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2017.*

*W roku 2018 zaplanowano odprawy emerytalne oraz przysługujące nagrody jubileuszowe, które powodują znaczny wzrost wydatków bieżących.*

*Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone na wszystkich pracowników jednostek zaplanowano na 2018 rok na poziomie zatrudnienia w miesiącu październiku 2017 r. Przyjęto wzrost wynagrodzeń o 5%.*

*W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wykazano dane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2017 z paragrafów 401; 404; 411; 412; 417.*

*W grupie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST wykazano dane z rozdziałów 75022 Rady gmin, 75023 Urzędy gmin.*

*Z uwagi na to, że wydatki bieżące w znacznej mierze związane są z funkcjonowaniem oświaty przeprowadzono analizę dotyczącą przyznawanej subwencji oświatowej jak również ponoszonych wydatków związanych z oświatą, na które przyznawana jest subwencja.*

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wykonanie 2016r</b>	<b>Przewidywane wykonanie roku 2017</b>	<b>Projekt budżetu na 2018r</b>
1	2	3	4	5
1.	<b>Subwencja</b>	<b>12.207.640,00</b>	<b>12.796.931,00</b>	<b>13.293.751,00</b>
2.	<b>Wydatki bieżące ogółem w tym:</b>	<b>14.515.588,95</b>	<b>14.684.637,15</b>	<b>14.814.539,00</b>
3.	Wydatki rozdział 80101	5.979.902,02	6.144.515,89	7.699.265,00
4.	Wydatki rozdział 80103	252.175,59	212.175,00	208.402,00
5.	Wydatki rozdział 80104	3.208.834,54	3.622.667,00	3.082.168,00
6.	Wydatki rozdział 80110	4.008.183,07	3.573.613,32	2.493.687,00
7.	Wydatki rozdział 80146	17.947,56	47.838,00	62.292,00
8.	Wydatki rozdział	304.540,37	304.117,00	322.782,00

	80148				
9.	Wydatki 80149	rozdział	197.782,76	208.071,00	230.382,00
10.	Wydatki 80150	rozdział	167.850,23	159.267,94	272.128,00
11.	Wydatki 85401	rozdział	378.372,81	412.372,00	443.433,00

*W projekcie budżetu na 2018 rok dotacje dla jednostek niepublicznych zostały zabezpieczone do m/ca sierpnia.*

*Od wielu lat Miasto Aleksandrów Kujawski dopłaca do utrzymania szkół, czerpiąc ze środków własnych, co odbywa się kosztem innych zadań.*

*Z powyższej tabeli wynika, że wydatki na oświatę są większe niż przyznawana subwencja.*

*Miasto oprócz wydatków w powyższych rozdziałach musi zabezpieczyć środki dowożenie uczniów do szkół, odpis na ZFŚS dla nauczycieli emerytów oraz przeprowadzenie remontów w placówkach oświatowych.*

### **PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

*Wielkości przychodów i rozchodów budżetu z uwzględnieniem długu Gminy Miejskiej przedstawia poniższa tabela:*

Lp.	Wyszczególnienie	J.m.	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody	zł	45637171,35	45059599	45797992	45421285	46078974	46978324	47303324	48169324
2	Wydatki	zł	45476704,66	43448532	44148583	44991285	45648974	46548324	46873324	47739324
3	Wynik budżetu	zł	160466,69	1611067	1649409	430000	430000	430000	430000	430000
4	Przychody	zł	1317451,31							
	Emisja papierów wartościow.	zł								
	Wolne środki	zł	1317451,31							
	Inne przychody	zł								
5	Rozchody	zł	1477918	1611067	1649409	430000	430000	430000	430000	430000
	Splaty rat	zł	1477918	1611067	1649409	430000	430000	430000	430000	430000

	kapitałów.									
	Inne rozkłady	zł								

*Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2018 planuje się budżet z nadwyżką w kwocie 160.466,69 zł, która jest przeznaczona na spłatę kredytu.*

*W kolejnych latach planowane są również nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.*

*Na przychody budżetu Gminy w 2018 roku w kwocie 1.317.451,31 zł składają się przychody nie zwiększające długu czyli wolne środki z 2017r.*

*Opracowując przychody i rozchody budżetu wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytów, harmonogramy spłat.*

### **PROGNOZA DŁUGU**

*Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykup papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń i gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.*

***Kwota długu** obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, liczona jest jako zadłużenie z roku poprzedniego, powiększone o nowe zadłużenie i pomniejszone o dokonane spłaty w danym roku budżetowym.*

*Planowane zadłużenie na koniec 2018 roku wyniesie 6.260.476 zł, co stanowi 13,72% dochodów ogółem.*

*Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w roku 2018 w wysokości 1.757.918 zł stanowi 3,86% dochodów ogółem. Planowany dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego w latach 2015-2016 oraz plan na 3 kwartały 2017r wynosi 7,09%.*

*Miasto Aleksandrów Kujawski udzieliło poręczenia w kwocie 11.231,00 zł dla Aleksandrowskiego Towarzystwa Społecznego Sp. z o.o. z siedzibą w Aleksandrowie Kujawskim.*

*W zestawieniu przedsięwzięć nie wykazano programów, projektów lub zadań związanych z umowami o partnerstwo publiczno-prawne oraz programów, projektów i zadań współfinansowanych ze środków europejskich, ponieważ w chwili sporządzania WPF nie są one planowane.*

***Przedsięwzięcia związane z wydatkami majątkowymi przedstawiają się następująco:***

<i>- Rezerwa inwestycyjna</i>	<i>2.238.410 zł</i>
<i>- Budżet obywatelski</i>	<i>100.000 zł</i>
<i>- Modernizacja w szkołach</i>	<i>29.000 zł</i>
<i>- Wykup nieruchomości</i>	<i>10.000 zł</i>

**BURMISTRZ**  
*dr Andrzej Cieśla*