

**Część opisowa do projektu budżetu
Miasta Aleksandrowa Kujawskiego
na 2019 rok**

W budżecie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego dochody na 2019 r. oszacowano na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów i innych dysponentów środków z budżetu państwa.

W budżecie planuje się dochody ogółem w wysokości 47.577.530,70

w tym:

<i>- dochody bieżące</i>	46.255.130,70
<i>- dochody majątkowe</i>	1.322.400,00

1. Dochody własne to kwota 19.829.149,70

w tym: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 8.143.031,00

2. Subwencja ogółem 14.151.981,00

w tym:

<i>- subwencja oświatowa</i>	8.909.356,00
<i>- subwencja wyrównawcza</i>	5.144.465,00
<i>- subwencja ogólna</i>	98.160,00

3. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne 13.596.400,00

w tym na:

- administrację publiczną 292.700,00

Środki Urzędu Wojewódzkiego na częściowe dofinansowanie zadań zleconych z tego:

sprawy obywatelskie 260.200,00

pozostałe zadania 32.500,00

- dotacja na cmentarze 2.000,00

- ochrona zdrowia 1.700,00

- dotacja przeznaczona na realizację zadań zleconych w zakresie opieki społecznej

§ 2010 998.700,00

w tym:

- utrzymanie Domu Środowiskowego 946.400,00

- (85228) usługi opiekuńcze 51.800,00
 - dotacje celowe na zadania zlecone 500,00

Rodzina, dotacja na zadania zlecone 4.662.200,00
 w tym:

- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny 4.313.100,00
 - dotacje celowe na zadania zlecone 312.000,00
 - dotacje celowe na zadania własne 37.100,00

dotacja na pomoc społeczną zadania własne § 2030 1.810.600,00
 w tym:

- utrzymanie częściowe MOPS 188.000,00
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne 30.300,00
 - zasiłki i pomoc w naturze 1.074.900,00
 - zasiłki stałe 238.900,00
 - dotacja celowa na dożywianie 278.500,00

dotacja

- świadczenia wychowawcze 5.826.000,00

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

Wielkości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu miasta na 2019 rok mogą w ciągu roku ulec zmianie, mają one charakter wstępny.

I. Dochody własne Gminy

A. I.

1. Podatek od nieruchomości

w zł.	plan 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	5.248.078,77	4.853.385,00	- 7,52%
- od osób fizycznych	1.632.739,77	1.392.954,00	-14,69%
- od osób prawnych	3.615.339,00	3.460.431,00	- 4,28%

Plan dochodów na 2019 rok został przyjęty na podstawie planu przypisów i odpisów za rok 2018.

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 nieruchomość 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

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
- od osób fizycznych	8.053,00	7.804,00	-3,09%
- od osób prawnych	88,00	87,00	-1,14%

Podstawę oszacowania dochodu z tytułu podatku rolnego stanowi:

* średnia cena skupu żyta przyjęta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 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 2018r.	plan 2019r.	%
- od osób fizycznych	241,00	289,00	19,92%
- od osób prawnych	5.554,00	5.663,00	1,96%

Podstawą oszacowania dochodu z tytułu podatku leśnego stanowią:

* powierzchnia lasów wyrażona w hektarach,

* średnia cena sprzedaży drewna, obliczonej według średniej drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r.

4. Podatek od środków transportowych

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
- od osób fizycznych	72.361,00	82.194,00	13,59%
- od osób prawnych	25.421,00	26.469,00	4,12%

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 2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	34.625,00	35.000,00	tj. 1,08%

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</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	70.445,00	70.445,00	0,00%

Są to wpływy z Urzędów Skarbowych.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych

<i>w zł</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>os. fizyczne</i>	264.904,00	290.600,00	9,70%
<i>os. prawne</i>	3.000,00	38.128,00	1170,93%

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</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	300.000,00	270.141,00	-9,95%

2. Wpływy z opłaty targowej

<i>w zł</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	42.300,00	5.000,00	-88,18%

Dochody z tego tytułu oszacowano w oparciu o:

* przewidywane wykonanie 2018 roku,

* zbliżoną liczbę osób prowadzonych działalność handlową na terenie miasta.

3. Wpływy z opłat za zezwolenia za sprzedaż alkoholu

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	240.000,00	334.000,00	tj. 39,17%

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 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	7.040.303,00	8.143.031,00	15,66%

Podstawę planowania tej pozycji dochodów na 2019 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.

2. Podatek dochodowy od osób prawnych

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	456.190,68	495.470,00	8,61%

Za podstawę szacowania tej pozycji wpływów na rok 2019r. przyjęto przewidywane wykonanie 2018r.

A.IV Dochody różne

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

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
- wieczyste użytkowanie	38.700,00	33.500,00	-13,44%
- dzierżawa	45.000,00	34.650,00	-23,00%
- za lokale użytkowe	217.300,00	202.000,00	-7,04%
- za lokale Dworzec	68.978,12	68.698,00	-0,41%
- dzierżawy z oświaty	76.300,00	0,00	-100,00%

<i>2. Wpływy za zarząd nieruchomością wspólną</i>			
<i>w zł</i>	<i>plan 2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	583.363,00	596.021,00	2,17%

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 2018r.</i>	<i>plan na 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	800.000,00	1.322.400,00	65,30%

w tym:

** sprzedaż działek budowlanych*

działki budowlane, które przewiduje się do sprzedaży położone są:

- ul. Parkowa – trzy działki Uchwała XXXVII/275/17 z dnia 28.12.2017 r.

** 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

<i>w zł przewidywane wykonanie</i>	<i>2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	208.452,70	842.040,70	303,95%

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 2018r.</i>	<i>plan 2019r.</i>	<i>%</i>
<i>ogółem:</i>	17.000,00	18.000,00	5,88%

Dochody obejmują częściową odpłatność za usługi świadczone przez pomoc społeczną.

3. Pozostałe dochody

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	770.726,00	858.444,00	11,38%

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 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	1.507.474,00	1.160.000,00	-23,05%

A.VII Odsetki

1. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

w zł	przewidywane wykonanie 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	35.034,00	35.690,00	1,87%

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 2018 r., poz. 800 ze zm.).

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

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:	2.000,00	2.000,00	0,00%

B. Subwencja ogólna z budżetu państwa

w zł	plan 2018r.	plan 2019r.	%
ogółem:			
- część oświatowa	8.574.786,00	8.909.356,00	3,90%
- część wyrównawcza	4.587.844,00	5.144.465,00	12,13%
- część równoważąca	131.121,00	98.160,00	-25,14%

Subwencja ogólna na rok 2019 określona została dla miasta Aleksandrowa Kujawskiego pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018 r. 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 2017 rok, oraz danych informacji o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 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 2019 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	238.900,00
dotacja na dożywianie	278.500,00
zasiłki i pomoc w naturze	1.074.900,00
utrzymanie MOPS	188.000,00
składki na ub. zdr. (MOPS)	30.300,00

Dotacje celowe przeznaczone są na:

administrację publiczną	292.700,00
(sprawy obywatelskie:	260.200,00
pozostałe zadania:)	32.500,00
ośrodki wsparcia Środowiskowy Dom Samopomocy	946.400,00
świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne	4.313.100,00
świadczenia wychowawcze	5.826.000,00
składki na ubezpieczenia zdrowotne z pomocy społecznej	37.100,00
dotacje celowe na zadania zlecone MOPS	500,00
usługi opiekuńcze	51.800,00
cmentarze	2.000,00
ochrona zdrowia	1.700,00

dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na podstawie pisma Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego DWŁ-421-4/18 dnia 25 września 2018 r

2.500,00

D. Wpływy za korzystanie ze środowiska (Fundusz Gminny)

plan 2018r.	plan 2019r.	%
55.000,00	55.00,00	0,00%

*W projekcie budżecie dochody ogółem wynoszą 47.577.530,70 zł
w tym:*

<i>1. dochody własne stanowią</i>	<i>41,68% ogółu dochodów</i>
<i>2. subwencja ogółem stanowi</i>	<i>29,74%</i>
<i>3. dotacje na zadania zlecone i własne stanowią</i>	<i>28,58%</i>

Plan dochodów na 2019 r. stanowi jedynie prognozę opracowaną na podstawie przewidywanych dochodów Gminy, otrzymanych informacji pismem Wojewody o kwotach dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych i zleconych. Wielkość dotacji celowych mogą ulec zmianie.

BURMISTRZ

(dr Andrzej Cieśla)