

U z a s a d n i e

do uchwały w sprawie budżetu miasta Słupcy na 2005 r.

Podstawą opracowania planu budżetowego na 2005 rok są:

- ustawa o finansach publicznych,
- informacje Ministra Finansów o wysokości subwencji i podatku dochodowego od osób fizycznych,
- informacje Urzędu Skarbowego w Słupcy o wysokości planowanych podatków na 2005 rok,
- informacja o wielkości dotacji celowych na zadania zlecone z administracji rządowej, oraz kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2004 roku.

Przy kalkulacji dochodów i wydatków uwzględniono wskaźnik wzrostu cen towarów i usług oraz wzrost stawek podatkowych na 2005 rok.

Dochody budżetu miasta Słupcy na 2005 rok

W 2005 roku planuje się dochody budżetowe w wysokości 21.561.051 zł, to jest o 6,8 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania w 2004 roku.

Dochody w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 500 – Handel

Dochody w kwocie 170.000 zł planuje się jako wpływy z różnych opłat (rezerwacja targowa). Dochody te planuje się na poziomie wykonania 2004 roku.

Dział 600 – Transport i łączność

Dochody w kwocie 113.000 zł planuje się jako dotację celową otrzymaną z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na utrzymanie dróg powiatowych. Dochody te są o 2,7 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2004.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Dochody tego działu w kwocie 800.000 zł. planuje się o około 42,8 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2004, i tak :

- § 0470 – wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości planuje się w kwocie 70.000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku.
 - § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy lokali użytkowych budynków w kwocie 40.000 zł, tu nastąpiło zmniejszenie o 20,0 % z uwagi na wygaśnięcie umów dzierżawnych i nie zawieranie nowych.
 - § 0770 – dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości planuje się w kwocie 690.000 zł, tj. o około 56,8 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2004, z tego:
 - dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych w kwocie 650.000 zł w tym:
 -) przy ul. Poznańskiej B.Obóz – 80.000 zł,
 -) przy ul. Koszuckiej – 300.000 zł
 -) przy ul. Szeluty - 150.000 zł
 -) przy ul. Poznańskiej KRI – 20.000 zł
 -) przy ul. Wygonowej – 100.000 zł,
 - dochody z tytułu sprzedaży mieszkań komunalnych – 40.000 zł.
- Przewiduje się, że nastąpi zainteresowanie nabyciem lokali przez najemców oraz powyższych nieruchomości, które przewidziane są do sprzedaży.

Dział 750 - Administracja publiczna

Dochody tego działu zaplanowano w łącznej kwocie 93.900 zł., tj. o 19,7 % niższe od wykonania 2004 roku, z tego:

- § 2010 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom w kwocie 93.900 zł, tj. o 19,7 % niższe w stosunku do wykonania 2004 roku, (kwota dotacji zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I-6.3010-28/04 z dnia 21 października 2004 r).

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej i kontroli ochrony prawa

Dochody w kwocie 2.360 zł planuje się na dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych

gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.

Dotacja planowana jest na poziomie wykonania 2004 r. (kwota ta przyjęta została zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Nr DKN-421-43/04 z dnia 18 października 2004 r.)

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody w tym dziale zaplanowano w kwocie 400 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 r. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa z przeznaczeniem na zadania obrony cywilnej, a w szczególności na utrzymanie i konserwację sprzętu obrony cywilnej i szkolenie w zakresie obrony cywilnej (kwota dotacji zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I-3.3010.-28/04 z dnia 21 października 2004 roku).

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej

Dochody tego działu ogółem planuje się w kwocie 11.197.961 zł, tj. wzrost o 4,0 %, i tak:

- § 0010 - podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 4.643.315 zł (zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów Nr ST3-4820-52/2004 z dnia 13 października 2004 r.), podatek szacowany jest przez Ministerstwo Finansów i tu nastąpił wzrost tego podatku o 9,0 % do wykonania w 2004 rok.
Wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie jest kwotą ostateczną, kwota to będzie znana po uchwaleniu ustawy na 2005 rok.
- § 0020 - podatek od osób prawnych szacuje się w wysokości 170.000 zł. Podstawą naliczania tego podatku jest dochód podmiotów gospodarczych – zysk. W 2005 roku przewiduje się wpływy z tego podatku niższe o około 43,4 %. Podatek ten szacowny jest przez Urząd Skarbowy.
- § 0310 - podatek od nieruchomości – przewidywane wpływy tego podatku planuje się w kwocie 4.495.688 zł tj. o 8,6 % wyższe od wykonania roku 2004. Przy określeniu wysokości dochodów z tego podatku uwzględniono wzrost stawek podatkowych średnio o około 5 %, które corocznie ulegają podwyższeniu na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych, co stanowi kwotę 206.069 zł,

a także w związku z naliczeniem podatku od MZEC i MZWIK o 0,5 % wyższym od budowli wykorzystywanych do przesyłu ciepła i wody tj. kwota 143.000 zł. Przy planowaniu dochodów uwzględniono także wzrost liczby podatników w płaceniu podatku od działalności gospodarczej w związku z oddaniem do użytku nowych obiektów budowlanych oraz nabycia działek o powierzchni 1.000 m² tj. około 8.800 zł.

- § 0320 - podatek rolny – wpływy zaplanowano w kwocie 31.800 zł i są wyższe o około 2,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2004. Podstawą do obliczenia stawki podatku rolnego jest cena 1 kwintala żyta. Średnią cenę skupu 1 kwintala żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Cena jednego kwintala żyta wynosi 37,67 zł i jest wyższa o 8,9 % od ceny 1 kwintala żyta służącej do obliczenia stawki podatku rolnego na 2004 rok i w związku z tym nastąpił wzrost podatku.

Do wyliczenia tego podatku przyjęto górną stawkę.

- § 0340 - podatek od środków transportowych – wpływy przewiduje się w kwocie 252.000 zł i są niższe o 1,6 % z uwagi na rezygnację z prowadzenia usług transportowych (sprzedaż pojazdów).
- § 0350 - karta podatkowa z działalności gospodarczej – zaplanowano w kwocie 70.000 zł tj. o 6,7 % niższa do wykonania 2004 roku. Dochody tego podatku szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- § 0360 - podatek od spadków i darowizn – wpływy planuje się w wysokości 30.000 zł tj. o 20,0 % wyższe do przewidywanego wykonania roku 2004. Dochody te szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- § 0370 - podatek od posiadania psów – kwota 11.500 zł. Planuje się na poziomie wykonania 2004 roku.
- § 0410 - opłata skarbową – wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano w kwocie 500.000 zł tj. niższe o około 23,1 % w stosunku do wykonania roku 2004, ponieważ nie przewiduje się zwiększenia opłat skarbowych od dokonywanych czynności oraz w roku 2004 od maja dokonywane były wpłaty od samochodów sprowadzanych z zagranicy, natomiast w roku 2005 takich wpłat przewiduje się mniej.

- § 0430 - opłaty lokalne / opłata targowa / - wpływy planuje się w wysokości 280.000 zł. tj. na poziomie wykonania 2004 roku. Nie przewiduje się na 2005 rok zmiany stawek opłaty targowej.
- § 0480 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 200.000 zł tj. na poziomie wykonania 2004 roku.
- § 0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego 70.000 zł tj. na poziomie wykonania 2004 roku z tego:
 - opłata adiacencka - 25.000 zł,
 - opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości – 20.000 zł,
 - opłata za wpis do działalności gospodarczej – 25.000 zł.
- § 0500 – podatek od czynności cywilno prawnych planuje się w wysokości 180.000 zł, a więc na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku. Wpływy szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- § 0910 - odsetki od wpłat dokonanych po terminie planuje się w kwocie 20.000 zł. tj. o 33,3 % niższe w stosunku do wykonania w 2004 roku.
- § 2440 – dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (rekompensata za utracone dochody na skutek zwolnień podatkowych przysługujących prowadzącym zakłady pracy chronionej) w kwocie 243.658 zł i jest niższe o 4,8 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2004 roku, w związku z likwidacją jednego zakładu pracy chronionej.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie 5.828.590 zł - subwencja ogólna z budżetu państwa, zmniejszenie o 3,2 % w stosunku do wykonania 2004 roku, z tego:

- część oświatowa w kwocie 5.264.841 zł, zmniejszenie o 0,7 % w stosunku do wykonania 2004 roku,
- część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 538.749 zł i jest wyższa o 18,8 % w stosunku do wykonania 2004 roku.

Wielkość subwencji ogólnej na 2005 rok przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów Nr ST3-4820-52/2004 z dnia 13 października 2004 r.

Następnie planuje się w dziale tym dochody w kwocie 25.000 zł, z tego:

- odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych w kwocie 15.000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2004 roku.
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 10.000 zł tj. o 71,4 % niższe w stosunku do wykonania 2004 roku z uwagi na to iż w roku 2004 wpływy powyższe stanowiły jednorazowy dochód do budżetu

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie **154.590 zł** tj. niższe o 5,3 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2004 roku z tego:

- § 0750 – dochody z najmu i dzierżawy w kwocie 420 zł., tj. o 91,3 % niższe w stosunku do przewidzianego wykonania 2004 roku. W roku 2005 nie przewiduje się dochodów z najmu i dzierżawy w Gimnazjum.
- § 0830 – wpływy z usług tj. dodatkowa opłata od rodziców za Przedszkola w kwocie 150.000 zł niższa o 0,5 % w stosunku do wykonania 2004 r.,
- § 0920 - odsetki w kwocie 4.170 zł

Dział 852 - Opieka społeczna

W dziale 852 opieka społeczna dochody planuje się ogółem w kwocie **3.119.950 zł** Dochody te są o 51,9 % wyższe z uwagi na zwiększenie dotacji od Wojewody na świadczenia społeczne /zasilki/ oraz dotacji celowej na realizację własnych zadań.

Dochody te dotyczą:

- § 0830 - odpłatności za usługi opiekuńcze w kwocie 42.550 zł tj. zwiększenie dochodów o 3,0 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2004 roku.
Odpłatność naliczana jest godzinowo według stawek ustalonych przez Radę Miasta.
- § 2010 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconym gminom zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I-3.3010-28/04 z dnia 21 października 2004 r. w kwocie 2.763.400 zł. Dotacje te w stosunku do roku 2004 są wyższe o 44,0 % z uwagi na przyjęcie do realizacji świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.
- § 2030 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 314.000 zł (zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I –3.3010-28/04 z dnia 21 października 2004 r.)

Zaplanowane na 2005 rok dotacje w dziale 852 – Pomoc społeczna uwzględniają finansowanie zadań wynikających z ustaw : o pomocy społecznej oraz o świadczeniach rodzinnych. Stosownie do ustawowych uregulowań z dniem 1 stycznia 2005 r. następuje zmiana charakteru dotacji na działalność ośrodków pomocy społecznej z dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na dotację celową na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody tego działu planuje się w kwocie ogółem 2.800 zł, z tego:

- wpływy z opłaty produktowej przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego kwota 2.800 zł.
- Dochody te planuje się na poziomie wykonania 2004 roku.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dochody w tym dziale w kwocie 56.700 zł planuje się jako dotację celową otrzymaną z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na działalność Powiatowej Biblioteki Publicznej wzrost o 2,9 % w stosunku do wykonania w 2004 roku, o stopień inflacji.

Dział 926 - Kultura Fizyczna i sport

Dochody tego działu planuje się w kwocie 20.800 zł., stanowią wpływy za korzystanie z hali sportowej w kwocie 20.450 zł oraz odsetki w kwocie 350 zł. Dochody te planuje się o 4 % wyższe do przewidywanego wykonania 2004 roku.

Przewodniczący Rady

Tomasz Garszka