

U z a s a d n i e

do uchwały w sprawie budżetu miasta Słupcy na 2006 r.

Podstawą opracowania planu budżetowego na 2006 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 2006 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 2005 roku.

Przy kalkulacji dochodów i wydatków uwzględniono wskaźnik wzrostu cen towarów i usług oraz wzrost stawek podatkowych na 2006 rok.

Dochody budżetu miasta Słupcy na 2006 rok

W 2006 roku planuje się dochody budżetowe w wysokości 22.119.860 zł, to jest o 2,1 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania w 2005 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 2005 roku.

Dział 600 – Transport i łączność

Dochody tego działu planuje się w kwocie 185.000 zł, tj. o 36,1 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 roku i tak:

§ 2320 - dochody w kwocie 150.000 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 32,7 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2005,

§ 0690 – wpływy z różnych opłat planuje się w kwocie 35.000 zł tj. o 52,8 % wyższe w stosunku do wykonania 2005 roku.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Dochody tego działu w kwocie 365.000 zł planuje się o około 74,6 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2005, i tak :

- § 0470 – wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości planuje się w kwocie 46.000 zł tj. o 25,8 % niższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 roku.
- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy lokali użytkowych budynków w kwocie 24.000 zł, planuje się na poziomie wykonania 2005 rok.
- § 0770 – dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości planuje się w kwocie 265.000 zł, tj. o około 115,4 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2005, z tego:

- dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych w kwocie 250.000 zł w tym:

- a) przy ul. Poznańskiej B.Obóz – 43.000 zł,
- b) przy ul. Koszuckiej – 100.000 zł
- c) przy ul. Szeluty - 60.000 zł
- d) przy ul. Poznańskiej KRI – 20.000 zł
- e) przy ul. Wygonowej – 27.000 zł ,

- dochody z tytułu sprzedaży mieszkań komunalnych – 15.000 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 95.300 zł., tj. o 1,5 % wyższe w stosunku do wykonania 2005 roku, z tego:

- § 2010 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom w kwocie 95.300 zł, tj. o 1,5 % wyższe w stosunku do wykonania 2005 roku, (kwota dotacji zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I-3.3010-78/05 z dnia 24 października 2005 r).

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

Dochody w kwocie 2.460 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 o 4,2 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 r. (kwota ta przyjęta została zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Nr DKN-421-32/05 z dnia 12 października 2005 r.)

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody w tym dziale zaplanowano w kwocie 2.900 zł, wyższe o 625 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 r. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa z przeznaczeniem na zadania obrony cywilnej, a w szczególności na zakup sprzętu informatycznego w wysokości 2.500 zł na pozostałe wydatki obrony cywilnej w kwocie 400 zł. (kwota dotacji zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I-3.3010.-78/05 z dnia 24 października 2005 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 11.980.556 zł. tj. wzrost o 3,9 %, i tak:

- § 0010 - podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 5.123.201 zł (zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów Nr ST3-4820-46/2005 z dnia

11 października 2005 r.), podatek szacowany jest przez Ministerstwo Finansów i tu nastąpił wzrost tego podatku o 9,6 % w stosunku do wykonania w 2005 rok.

Wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie jest kwotą ostateczną, kwota to będzie znana po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2006 rok.

- **§ 0020** - podatek dochodowy od osób prawnych szacuje się w wysokości 60.000 zł. Podstawą naliczania tego podatku jest dochód podmiotów gospodarczych – zysk. W 2006 roku przewiduje się wpływy z tego podatku niższe o około 64,7 %. Podatek ten szacowny jest przez Urząd Skarbowy.
- **§ 0310** - podatek od nieruchomości – przewidywane wpływy tego podatku planuje się w kwocie 4.864.000 zł tj. o 4,7 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2005. Przy określeniu wysokości dochodów z tego podatku uwzględniono wzrost stawek podatkowych średnio o około 2,5 %, które corocznie ulegają podwyższeniu na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych, co stanowi kwotę 95.000 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 123.000 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 800 m² tj. około 7.000 zł .
- **§ 0320** - podatek rolny – wpływy zaplanowano w kwocie 24.200 zł i są niższe o około 23,9 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2005. 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 27,88 zł i jest niższa o 19,4 % od ceny 1 kwintala żyta służącej do obliczenia stawki podatku rolnego na 2006 rok i w związku z tym nastąpiło zmniejszenie podatku.

- **§ 0340** - podatek od środków transportowych – wpływy przewiduje się w kwocie 250.000 zł i są niższe o 1,2 % z uwagi na rezygnację z prowadzenia usług transportowych (sprzedaż pojazdów).
- **§ 0350** - karta podatkowa z działalności gospodarczej – zaplanowano w kwocie 50.000 zł tj. o 66,6 % wyższa w stosunku do wykonania 2005 roku. Dochody tego podatku szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- **§ 0360** - podatek od spadków i darowizn – wpływy planuje się w wysokości 20.000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania roku 2005. Dochody te szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- **§ 0370** - podatek od posiadania psów – kwota 11.000 zł. Planuje się o 10 % wyższe w stosunku do wykonania 2005 roku.
- **§ 0410** - opłata skarbowa – wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano w kwocie 625.000 zł tj. niższe o około 10,7 % w stosunku do wykonania roku 2005, ponieważ nie przewiduje się zwiększenia opłat skarbowych od dokonywanych czynności oraz w roku 2006 planuje się mniej wpływów opłaty skarbowej od samochodów sprowadzanych z zagranicy.
- **§ 0430** - opłaty lokalne / opłata targowa / - wpływy planuje się w wysokości 280.000 zł. tj. na poziomie wykonania 2005 roku. Nie przewiduje się na 2006 rok zmiany stawek opłaty targowej.
- **§ 0480** wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 200.000 zł tj. na poziomie wykonania 2005 roku.
- **§ 0490** wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego 35.000 zł tj. na poziomie niższym o 50,0 % w stosunku do wykonania 2005 roku z tego:
 - opłata adiacencka - 15.000 zł,
 - opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości – 10.000 zł,
 - opłata za wpis do działalności gospodarczej – 10.000 zł.
- **§ 0500** – podatek od czynności cywilno prawnych planuje się w wysokości 180.000 zł, o 20 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 roku. Wpływy szacowane są przez Urząd Skarbowy.

- § 0910 - odsetki od wpłat dokonanych po terminie planuje się w kwocie 15.000 zł. tj. o 50,0 % wyższe w stosunku do wykonania w 2005 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 243.155 zł i jest niższe o 0,2 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 roku, w związku z likwidacją jednego zakładu pracy chronionej.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie 5.606.943 zł - subwencja ogólna z budżetu państwa, zmniejszenie o 5,7 % w stosunku do wykonania 2005 roku, z tego:

- część oświatowa w kwocie 5.420.625 zł, zwiększenie o 0,9 % w stosunku do wykonania 2005 roku,
- część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 146.318 zł i jest niższa o 72,9 % w stosunku do wykonania 2005 roku.

Wielkość subwencji ogólnej na 2006 rok przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów Nr ST3-4820-46/2005 z dnia 11 października 2005 r.

Następnie planuje się w dziale tym dochody w kwocie 40.000 zł, z tego:

- odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych w kwocie 25.000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2005 roku.
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 15.000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2005 roku.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie **155.200 zł** tj. niższe o 22,2 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 roku z tego:

- § 0830 – wpływy z usług tj. dodatkowa opłata stała od rodziców za pobyt dziecka w Przedszkolu w kwocie 146.650 zł niższa o 2,2 % w stosunku do wykonania 2005 r.,

- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 8.550 zł tj. o 105 % wyższe w stosunku do wykonania 2005 roku.

Dział 852 - Pomoc społeczna

W dziale 852 Pomoc społeczna dochody planuje się ogółem w kwocie **3.491.571 zł**
 Dochody te są o 10,0 % wyższe z uwagi na zwiększenie dotacji od Wojewody na świadczenia społeczne /zasiłki/ oraz dotacji celowej na realizację własnych zadań.

Dochody te dotyczą:

- § 0830 - odpłatności za usługi opiekuńcze w kwocie 43.188 zł tj. zwiększenie dochodów o 1,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2005 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 FBI-3.3010-78/05 z dnia 24 października 2005 r. w kwocie 3.069.900 zł. Dotacje te w stosunku do roku 2005 są wyższe o 11,0 % z uwagi na przyjęcie do realizacji świadczeń rodzinnych oraz świadczeń alimentacyjnych.
- § 2030 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 373.483 zł (zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FBI –3.3010-78/05 z dnia 24 października 2005 r.)
 Zaplanowane na 2006 rok dotacje w dziale 852 – Pomoc społeczna uwzględniają finansowanie zadań wynikających z ustaw : o pomocy społecznej oraz o świadczeniach rodzinnych.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody tego działu planuje się w kwocie ogółem 2.500 zł, z tego:

- wpływy z opłaty produktowej przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego kwota 2.500 zł.
 Dochody te planuje się o 10,7 % niższe w stosunku do wykonania 2005 roku.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie ogółem 62.100 zł, z tego:

Dochody w tym dziale w kwocie 57.600 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 1,6% w stosunku do wykonania w 2005 roku, o stopień inflacji oraz wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących kwota 2.000 zł na dofinansowanie Europrowincjonalii i kwota 2.500 zł dla Muzeum Regionalnego w Słupcy.

Dział 926 - Kultura Fizyczna i sport

Dochody tego działu planuje się w kwocie 330 zł, stanowią wpływy z odsetek w kwocie 330 zł. W 2006 roku nie przewiduje się wpływów z usług z uwagi na utworzenie rachunku dochodów własnych na który wpływają dochody z usług.