

Uzasadnienie

do uchwały w sprawie budżetu miasta Słupcy na 2007 r.

Podstawą opracowania planu budżetowego na 2007 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 2007 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 2006 roku.

Przy kalkulacji dochodów i wydatków uwzględniono wskaźnik wzrostu cen towarów i usług oraz wzrost stawek podatkowych na 2007 rok.

Dochody budżetu miasta Słupcy na 2007 rok

W 2007 roku planuje się dochody budżetowe w wysokości 24.906.031 zł, to jest o 6,0 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania w 2006 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 2006 roku.

Dział 600 – Transport i łączność

Dochody tego działu planuje się w kwocie 198.000 zł, tj. o 32,0 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 roku i tak:

§ 2320 - dochody w kwocie 198.000 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 32,0 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2006,

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Dochody tego działu w kwocie 342.000 zł planuje się o około 28,2 % niższe w stosunku do wykonania roku 2006, i tak :

- § 0470 – wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości planuje się w kwocie 50.000 zł tj. o 33,3 % niższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 roku.
- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy lokali użytkowych budynków w kwocie 20.000 zł, tj. o 16,7 % niższe w stosunku do wykonania 2006 rok.
- § 0770 – dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości planuje się w kwocie 250.000 zł, tj. o około 27,5 % niższe w stosunku do wykonania roku 2006, z tego:
 - dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych w kwocie 150.000 zł w tym:
 - a) przy ul. Koszuckiej – 150.000 zł

- dochody z tytułu sprzedaży mieszkań komunalnych – 100.000 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 98.150 zł., tj. o 0,3 % wyższe w stosunku do wykonania 2006 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. na poziomie wykonania 2006 roku, (kwota dotacji zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I-3.3010-28/06 z dnia 23 października 2006 r).
- § 2360 – dochody z jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom tj. 5 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 2.850 zł . Kwota 2.850 zł stanowi dochód gminy z tytułu 5 % uzyskanych wpływów za dowody osobiste

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

Dochody w kwocie 2.400 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 na poziomie wykonania 2006 r. (kwota ta przyjęta została zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Nr DKN-421-358/06 z dnia 19 października 2006 r.)

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 13.604.040 zł, tj. wzrost o 8,2 %, i tak:

- **§ 0010** - podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 6.124.848 zł (zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów Nr ST3-4820-25/2006 z dnia 11 października 2006 r.), podatek szacowany jest przez Ministerstwo Finansów i tu nastąpił wzrost tego podatku o 18,3 % w stosunku do wykonania w 2006 rok.

Wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie jest kwotą ostateczną, kwota ta będzie znana po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2007 rok.

- **§ 0020** - podatek dochodowy od osób prawnych szacuje się w wysokości 230.000 zł. Podstawą naliczania tego podatku jest dochód podmiotów gospodarczych – zysk. W 2007 roku przewiduje się wpływy z tego podatku niższe o około 34,0 %. Podatek ten szacowny jest przez Urząd Skarbowy.
- **§ 0310** - podatek od nieruchomości – przewidywane wpływy tego podatku planuje się w kwocie 5.346.100 zł tj. o 7,5 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2006. Przy określeniu wysokości dochodów z tego podatku uwzględniono wzrost stawek podatkowych, które corocznie ulegają podwyższeniu na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych. 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, a także wpływy podatku na zaległości podatkowe.

- **§ 0320** - podatek rolny – wpływy zaplanowano w kwocie 25.030 zł i są wyższe o około 3,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2006. 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 35,52 zł i jest wyższa o 27,4 % od ceny 1 kwintala żyta służącej do obliczenia stawki podatku rolnego na 2007 rok i w związku z tym nastąpiło zwiększenie podatku.
- **§ 0340** - podatek od środków transportowych – wpływy przewiduje się w kwocie 263.000 zł tj. wyższe o 5,2 % w stosunku do wykonania 2006 roku tj. wzrost stawek podatkowych oraz wpłaty na zaległość.
- **§ 0350** - karta podatkowa z działalności gospodarczej – zaplanowano w kwocie 40.000 zł tj. o 20,0 % niższa w stosunku do wykonania 2006 roku. Dochody tego podatku szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- **§ 0360** - podatek od spadków i darowizn – wpływy planuje się w wysokości 20.000 zł tj. o 24,8 % niższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2006. Dochody te szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- **§ 0370** - podatek od posiadania psów – kwota 11.000 zł. Planuje się na poziomie wykonania 2006 roku.
- **§ 0410** - opłata skarbowa – wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano w kwocie 550.000 zł tj. niższe o około 22,0 % w stosunku do wykonania roku 2006, ponieważ nie przewiduje się zwiększenia opłat skarbowych od dokonywanych czynności oraz w roku 2007 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 2006 roku. Nie przewiduje się na 2007 rok zmiany stawek opłaty targowej.
- **§ 0480** wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 205.000 zł tj. o 2,5 % wyższe w stosunku do wykonania 2006 roku.

- § 0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego 55.000 zł tj. na poziomie niższym o 21,4 % w stosunku do wykonania 2006 roku z tego:
 - za zajęcia pasa drogowego - 25.000 zł,
 - opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości – 20.000 zł,
 - opłata za wpis do działalności gospodarczej – 10.000 zł.
- § 0500 – podatek od czynności cywilno prawnych planuje się w wysokości 200.000 zł, tj. o 0,8 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 roku. Wpływy szacowane są przez Urząd Skarbowy.
- § 0910 - odsetki od wpłat dokonanych po terminie planuje się w kwocie 15.500 zł. tj. o 3,3 % wyższe w stosunku do wykonania w 2006 roku.
- § 2680 – rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w kwocie 238.562 zł i jest niższa o 3,0 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 roku, w związku z likwidacją jednego zakładu pracy chronionej.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie 5.568.093 zł - subwencja ogólna z budżetu państwa, zmniejszenie o 1,1 % w stosunku do wykonania 2006 roku, z tego:

- część oświatowa w kwocie 5.401.983 zł, zmniejszenie o 0,5 % w stosunku do wykonania 2006 roku,
- część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 121.110 zł i jest niższa o 17,2 % w stosunku do wykonania 2006 roku.

Wielkość subwencji ogólnej na 2007 rok przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów Nr ST3-4820-25/2006 z dnia 11 października 2006 r.

Następnie planuje się w dziale tym dochody w kwocie 45.000 zł, z tego:

- odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych w kwocie 25.000 zł tj. o 10,7 % niższe w stosunku do wykonania 2006 roku.
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 20.000 zł tj. niższe o 9,9 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 roku.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie **151.000 zł** tj. niższe o 19,9 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 roku z tego:

- § 0830 – wpływy z usług tj. dodatkowa opłata stała od rodziców za pobyt dziecka w Przedszkolu w kwocie 145.500 zł niższa o 0,7 % w stosunku do wykonania 2006 r.,
- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 5.500 zł tj. o 0,8 % niższe w stosunku do wykonania 2006 roku.

Dział 852 - Pomoc społeczna

W dziale 852 Pomoc społeczna dochody planuje się ogółem w kwocie **4.711.308 zł** Dochody te są o 16,9 % 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 44.008 zł tj. zwiększenie dochodów o 1,9 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 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-3.3010-28/06 z dnia 23 października 2006 r. w kwocie 4.227.100 zł. Dotacje te w stosunku do roku 2006 są wyższe o 25,8 % 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 440.200 zł i są niższe o 29,9 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2006 r. (zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB I –3.3010-28/06 z dnia 23 października 20056 r.)

Zaplanowane na 2007 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 2.000 zł, z tego:

- wpływy z opłaty produktowej przekazywane z Urzędu Marszałkowskiego kwota 2.000 zł.

Dochody te planuje się o 20,0 % niższe w stosunku do wykonania 2006 roku.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dochody w tym dziale planuje się w kwocie ogółem 58.700 zł, z tego:

Dochody w tym dziale w kwocie 58.700 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 1,9 % w stosunku do wykonania w 2006 roku, o stopień inflacji.

Dział 926 - Kultura Fizyczna i sport

Dochody tego działu planuje się w kwocie 340 zł, stanowią wpływy z odsetek w kwocie 340 zł.