

Uzasadnienie do dochodów budżetu Miasta Gostynina na 2016 rok

Plan dochodów budżetowych Miasta Gostynina opracowano na podstawie:

1. Zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
2. Informacji Ministra Finansów o wysokości kwoty subwencji wyrównawczej, oświatowej i równoważącej oraz udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla Miasta Gostynina,
3. Wykonania dochodów za 9 miesięcy oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2015 roku,
4. Informacji wydziałów Urzędu Miasta o wysokości planowanych dochodów,
5. Informacji Wydziału Finansowego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami lub realizowane na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
6. Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016r. (M.P.2015.735).

W 2016 roku przewiduje się dochody budżetowe w wysokości **49.499.252,75 zł**, w tym:

DOCHODY BIEŻĄCE **48.891.252,75 zł**
w tym:

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych **12.442.112,00 zł**

Kwotę udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Wielkość udziału gmin we wpływach z tego podatku w 2016 roku wynosić będzie 37,79%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych **250.000,00 zł**

Wpływy z tego podatku zaplanowano na poziomie 2015 roku, uwzględniając wykonanie za 9 miesięcy.

Podatki i opłaty **14.148.500,00 zł**
w tym:

Wpływy z podatku od nieruchomości **9.090.400,00 zł**

Dane do planu zostały przyjęte na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2002r. Nr 9, poz. 84 z późn. zm.) oraz uchwały nr 103/XXII/2015 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 29 października 2015 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok. Wpływy z tego podatku na 2016 rok obliczono uwzględniając wymiar podatku, wykonanie za 9 miesięcy 2015r., przewidywane wykonanie za 12 miesięcy (powiększone o wpływy na zaległości z tego podatku w 2015 roku).

Wpływy z podatku rolnego **37.200,00 zł**

Za podstawę szacunku podatku rolnego z 1 ha przeliczeniowego za rok podatkowy przyjęto równowartość pieniężną 2,5dt żyta, obliczoną według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów. Na rok 2016 wynosi ona 134,38 zł/dt, w 2015 roku wynosiła 153,43 zł/dt, dlatego wpływy z podatku w 2016 roku zaplanowano niższe niż w 2015 roku. Średnią cenę skupu żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Podatkiem rolnym objętych jest 724 ha fizycznych, które stanowią 207 ha przeliczeniowych.

Wpływy z podatku leśnego **33.000,00 zł**

Podatek leśny od 1 ha wynosi równowartość pieniężną 0,220m³ drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzający rok podatkowy i wynosi 42,19 zł (w 2015 roku wynosiła 41,55 zł).

Wpływy z podatku od środków transportowych **740.000,00 zł**

Dane do planu zostały przyjęte na podstawie uchwały nr 104/XXII/2015 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 29 października 2015 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Ponieważ w 2015 roku podatnicy wyrejestrowali 52 pojazdy, wymiar podatku od osób prawnych na 2016 rok jest znacząco niższy niż na rok 2015.

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej **40.000,00 zł**

Dochody skalkulowano na podstawie wykonania za 9 miesięcy 2015 roku.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn **135.000,00 zł**

Wpływy z tego podatku zaplanowano na poziomie 2015 roku, uwzględniając wykonanie za 9 miesięcy.

Wpływy z opłaty od posiadania psów **32.100,00 zł**

Dane do planu zostały przyjęte na podstawie uchwały nr 105/XXII/2015 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 29 października 2015 roku w sprawie opłaty od posiadania psów i oraz wykonania za 9 miesięcy 2015 roku.

Wpływy z opłaty skarbowej **250.000,00 zł**

Dochody skalkulowano na podstawie wykonania za 9 miesięcy 2015 roku.

Wpływy z opłaty targowej **40.000,00 zł**
 Wpływy z opłaty zaplanowano na poziomie 2015 roku.

Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności **200,00 zł**

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu **400.000,00 zł**
 Wpływy ustalono w oparciu o przewidywaną liczbę wydanych koncesji na detaliczną sprzedaż alkoholu.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw **1.982.000,00 zł**

Kwota obejmuje dochody uzyskane:

- z opłaty adiacenckiej - 20.000,00 zł
 - z opłaty za zajęcie chodników w pasie drogowym - 105.000,00 zł
 - za wydanie zezwolenia na uprawianie amatorskiego połowu w jeziorze przy Zamku - 7.000,00 zł
 - z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 1.850.000,00 zł
- Dochody z tytułu opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów ustalono na podstawie złożonych deklaracji.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych **504.000,00 zł**
 Dochody skalkulowano na podstawie wykonania za 9 miesięcy 2015 roku.

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości **306.000,00 zł**
 Wpływy z opłaty zaplanowano na poziomie 2015 roku.

Wpływy z opłat za koncesje i licencje **500,00 zł**

Wpływy z opłat za korzystanie w wychowania przedszkolnego **170.800,00 zł**
 (zgodnie z poniższą tabelą – do wyliczeń przyjęto 80% wartość frekwencji – faktyczny czas pobytu dziecka w przedszkolu w porównaniu z zadeklarowanym)

Miejskie Przedszkole Nr 2

wpłaty rodziców dzieci pozostających pod opieką przedszkola ponad zajęcia wynikające z podstawy programowej:			
liczba godzin ponad 5 godz	liczba dzieci	miesięczny koszt rodzica	wpłata rodziców
1	4	21	4dz x 21zł x 10m-cy x 80% ≈ 700,00
2	16	42	16dz x 42zł x 10m-cy x 80% ≈ 5 400,00
3	64	63	64dz x 63zł x 10m-cy x 80% ≈ 32 300,00
4	16	84	16dz x 84zł x 10m-cy x 80% ≈ 10 800,00
5	4	95	4dz x 95zł x 10m-cy x 80% ≈ 3 000,00
RAZEM			52 200,00

Miejskie Przedszkole Nr 4

wpłaty rodziców dzieci pozostających pod opieką przedszkola ponad zajęcia wynikające z podstawy programowej:			
liczba godzin ponad 5 godz	liczba dzieci	miesięczny koszt rodzica	wpłata rodziców
1	2	21	2dz x 21zł x 10m-cy x 80% ≈ 300,00
2	5	42	5dz x 42zł x 10m-cy x 80% ≈ 1 700,00
3	78	63	78dz x 63zł x 10m-cy x 80% ≈ 39 300,00
4	56	84	56dz x 84zł x 10m-cy x 80% ≈ 37 600,00
5	4	95	4dz x 95zł x 10m-cy x 80% ≈ 3 000,00
RAZEM			81 900,00

Miejskie Przedszkole Nr 5

wpłaty rodziców dzieci pozostających pod opieką przedszkola ponad zajęcia wynikające z podstawy programowej:			
liczba godzin ponad 5 godz	liczba dzieci	miesięczny koszt rodzica	wpłata rodziców
1	1	21	1dz x 21zł x 10m-cy x 80% ≈ 200,00
2	5	42	5dz x 42zł x 10m-cy x 80% ≈ 1 700,00
3	49	63	49dz x 63zł x 10m-cy x 80% ≈ 27 700,00
4	15	84	15dz x 84zł x 10m-cy x 80% ≈ 10 100,00
5	0	95	-
RAZEM			36 700,00

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 298.400,00 zł
(zgodnie z poniższą tabelą – przyjęto 80% frekwencję dzieci)

Miejskie Przedszkole Nr 2

wpłaty za wyżywienie			
	liczba posiłków dziennie	koszt posiłku	
dzieci	105	5,00	105 x 5,00zł x 210dni x 80% ≈ 88 200,00
pracownicy	10	5,00	10 x 5,00zł x 210 dni ≈ 10 500,00
RAZEM			98 700,00

Miejskie Przedszkole Nr 4

wpłaty za wyżywienie			
	liczba posiłków dziennie	koszt posiłku	
dzieci	148	5,00	148 x 5,00zł x 210dni x 80% ≈ 124 300,00
pracownicy	10	5,00	10 x 5,00zł x 210dni ≈ 10 500,00
Razem			134 800,00

Miejskie Przedszkole Nr 5

wpłaty za wyżywienie			
	liczba posiłków dziennie	koszt posiłku	
dzieci	71	5,00	$71 \times 5,00\text{zł} \times 210\text{dni} \times 80\% \approx 59\,600,00$
pracownicy	5	5,00	$5 \times 5,00\text{zł} \times 210\text{dni} \approx 5\,300,00$
		Razem	64 900,00

Wpływy z różnych opłat **88.900,00 zł**

Dochody z tej pozycji obejmują:

- opłaty za ślub udzielony poza Urzędem Stanu Cywilnego - 8.000,00 zł
- opłaty za wydanie duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych w szkołach podstawowych i w gimnazjach - 400,00 zł
- odpłatność rodziców za świadczenia udzielane przez oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (zgodnie z poniższą tabelą) - 6.000,00 zł

PLAN 2016		
SP Nr 1	SP Nr 3	ŁĄCZNIE
Uczniowie oddziałów przedszkolnych pozostający pod opieką szkoły ponad zajęcia wynikające z podstawy programowej:		
2 900,00	3 100,00	6 000,00
2 godz 2dz. x 10m-cy x 42 zł \approx 800 zł 3 godz 2dz. x 10m-cy x 63 zł \approx 1 300 zł 4 godz 1dz. x 10m-cy x 84 zł \approx 800 zł	1 godz 2dz. x 10m-cy x 21 zł \approx 400 zł 2 godz 5dz. x 10m-cy x 42 zł \approx 2 100 zł 3 godz 1dz. x 10m-cy x 63 zł \approx 600 zł	

- opłaty rodziców za opiekę nad dziećmi w Punkcie opieki „Bajkowy Zakątek” - 24.500,00 zł
(40 dzieci x 8 godz. x 22 dni z 12 m-cy x 0,29 zł)
- opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska - 50.000,00 zł

Subwencje ogólne **14.140.110,00 zł**

Część oświatowa subwencji ogólnej **12.668.223,00 zł**

Naliczona została przez Ministerstwo Edukacji Narodowej zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w 2016 roku.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej – kwota podstawowa **1.194.313,00 zł**

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jst, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca (wskaźnik G) jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju, uwzględniając dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2014r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31.12.2014r. ustalonej przez GUS.

Część równoważąca subwencji ogólnej **277.574,00 zł**
Przyznana zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jst, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku 2014 roku w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **5.905.997,00 zł**

Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych **3.901.992,00 zł**

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym wynikające z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych – 178.667,00 zł,
- na koszty prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców, na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego – 3.825,00 zł,
- na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej – 3.719.500,00 zł.

Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej **5.000,00 zł**

Dotacja na renowację pomnika - grobu wojennego na cmentarzu ewangelicko-augsbuskim żołnierzy niemieckich poległych podczas I wojny światowej.

Dotacje celowe na własne zadania bieżące **1.929.805,00 zł**

w tym:

- na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego - 706.005,00 zł
- na realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym w zakresie pomocy społecznej - 973.800,00 zł
- na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” - 250.000,00 zł.

Dotacje celowe z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst **69.200,00 zł**

w tym:

- środki na pokrycie kosztów dotacji przekazanej dla niepublicznego przedszkola w Gostyninie za uczęszczanie dzieci niebędących mieszkańcami miasta - 29.200,00 zł
- środki Gminy Gostynin zgodnie z porozumieniem w sprawie realizacji Programu profilaktyki raka szyjki macicy u dziewcząt - 40.000,00 zł

Pozostałe dochody bieżące **2.004.533,75 zł**

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych **402.600,00 zł**
Dochody w tej pozycji obejmują:

- czynsz za wynajem lokali użytkowych, za dzierżawę gruntów i gruntu pod garażami – 345.800,00 zł
 - opłaty za wynajem pomieszczeń w szkołach i gimnazjach - 26.800,00 zł
 - opłaty za wynajem pomieszczeń w budynku pływalni - 30.000,00 zł
- Dochody te planowane są na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy.

Wpływy z usług **1.345.000,00 zł**

Kwota obejmuje dochody uzyskane:

- za usługi stołówek szkolnych - 887.200,00 zł
(zgodnie z poniższymi tabelami)

Stołówka przy Szkole Podstawowej Nr 1:

	Liczba obiadów	Koszt jednego obiadu	Wartość
MOPS	65	3,50	65 x 190 dni x 3,50 zł ≈ 43 300,00
Uczniowie	185	3,50	185 x 190 dni x 3,50zł ≈ 123 100,00
Pracownicy szkoły	20	6,00	20 x 190 dni x 6,00 zł ≈ 22 800,00
ŁĄCZNIE			189 200,00 zł

Stołówka przy Szkole Podstawowej Nr 3:

	Liczba obiadów	Koszt jednego obiadu	Wartość
MOPS	45	3,50	45 x 190 dni x 3,50 zł ≈ 30 000,00
Uczniowie	220	3,50	220 x 190 dni x 3,50 zł ≈ 146 300,00
Pracownicy szkoły	20	6,00	20 x 190 dni x 6,00 zł ≈ 22 800,00
ŁĄCZNIE			199 100,00 zł

Stołówka przy Gimnazjum Nr 1:

	Liczba obiadów	Koszt jednego obiadu	Wartość
MOPS	50	3,50	50 x 190dni x 3,50 zł ≈ 33 300,00
Uczniowie	90	3,50	90 x 190dni x 3,50 zł ≈ 59 900,00
Pracownicy szkoły	60	6,00	60 x 190 dni x 6,00 zł ≈ 68 400,00
Jadłodajnia MOPS	330	2,80	330 x 365dni x 2,80 zł ≈ 337 300,00
ŁĄCZNIE			498 900,00 zł

- z odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze - 75.000,00 zł
- z odpłatności rodziców za wyżywienie dzieci w Punkcie

opieki „Bajkowy zakątek” (40 dzieci x 22 dni x 12 m-cy x 5zł)	- 52.800,00 zł
– za usługi świadczone przez Miejski Ośrodek Sportów Wodnych i Zimowych	- 330.000,00 zł
w tym:	
- wpływy z basenu	300.000,00 zł
- wpływy z solarium	10.000,00 zł
- wpływy z lodowiska	20.000,00 zł.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz pozostałe odsetki **93.499,75 zł**

w tym:

– odsetki od nieterminowych wpłat podatków, opłat lokalnych i innych należności	- 71.500,00 zł
– odsetki od środków na rachunkach bankowych	- 21.999,75 zł

Wpływy z różnych dochodów **143.400,00 zł**

w tym:

– wpływy z odszkodowania za bezumowne korzystanie z lokalu użytkowego i miejsc parkingowych, zgodnie z zawartą ugodą	- 44.500,00 zł
– wpływy ze zwrotu kosztów zastępstwa procesowego	- 3.000,00 zł
– opłata ryczałtowa związana z wynajmem sal w szkołach	- 1.900,00 zł
– wpływy za korzystanie z szaletu miejskiego i toalety wolnostojącej	- 14.000,00 zł
– zwrot VAT od zakupu towarów i usług w Miejskim Ośrodku Sportów Wodnych i Zimowych	- 80.000,00 zł.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami **20.034,00 zł**

– dochody w postaci 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	- 34,00 zł
– kwoty wyegzekwowane od dłużników alimentacyjnych	- 20.000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE **608.000,00 zł**

w tym:

Dochody ze sprzedaży majątku **608.000,00 zł**

w tym:

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości **591.000,00 zł**

Plan wpływów w poszczególnych tytułach wynosi:

* sprzedaż działek - 460.000,00 zł

w tym:

- przy ul. Wojska Polskiego (1 działka) - 40.000,00 zł
- przy ul. Mazowieckiej (1 działka) - 20.000,00 zł
- przy ul. Bierzewickiej (1 działka) - 40.000,00 zł
- przy ul. Kraśnica (2 działki) - 80.000,00 zł
- przy ul. Termalnej (1 działka) - 200.000,00 zł
- przy ul. Kolonia (2 działki) - 80.000,00 zł

* sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz dotychczasowych najemców - 120.000,00 zł

* sprzedaż garaży przy ul. Armii Krajowej - 11.000,00 zł

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych **17.000,00 zł**

Wpływy ze sprzedaży drewna.

* * *

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA **677,00 zł**

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa.