

Uzasadnienie do prognozy dochodów budżetu gminy na rok 2019

Prognozowane dochody budżetu gminy na rok 2019 oszacowane zostały na kwotę 36.050.293 zł

- dochody bieżące stanowią kwotę 32.392.707 zł i 90% dochodów ogółem
- dochody majątkowe stanowią kwotę 3.657.586 zł i 10% dochodów ogółem

W dochodach bieżących:

- dochody własne to kwota	15.166.092
- dotacje	8.666.015
- subwencje	8.560.600

Prognozowane dochody majątkowe budżetu na 2019 r. tworzą

- dochody ze sprzedaży majątku 380.000 zł
- zwrot dotacji celowej inwestycyjnej przez zakład budżetowy gminy 136.504 zł
- środki na inwestycje pozyskane z programów unijnych 3.141.082 zł

Prognoza dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dz. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 1.989.964 zł

- dochody bieżące - 1 200 zł

Dochody bieżące w/w działu to przewidywane wpływy z dzierżawy terenów łowieckich przekazywane przez Starostwo Powiatowe w Kłobucku w kwocie 1.200 zł

- dochody majątkowe - 1.988.764 zł

Dochody majątkowe to:

- dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego na dofinansowanie **budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dankowice Piaski , Starokrzepice ul. Piaskowa, Królewska i Zawodzie oraz część Podłęża Królewskiego 1.852.260,**
- zwrot dotacji celowej inwestycyjnej niewykorzystanej przez zakład budżetowy w 2018 r. (rozliczenie podatku VAT) - 136.504

**Dz. 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ,
WODĘ I GAZ 706.010 zł**

- dochody majątkowe – 706.010 zł

Dochody powyższego działu stanowi końcowa transza dotacji z Regionalnego Programu Operacyjnego na **przebudowę i rozbudowę stacji uzdatniania wody w Krzepicach.** Zadanie zrealizowano w 2018 r.

Całość dofinansowania to kwota 3.850.044 zł

Dz. 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA 677.409 zł

- dochody bieżące – 297.409 zł

Dochody w/w działu to przewidywane :

- wpływy z dzierżawy gruntów i lokali użytkowych w kwocie 200.000 zł. Dzierżawcami lokali i gruntów użytkowych są: PKO Kłobuck, TP S.A., Firma Lisbut, Edures, Ruch i inne osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą i rolniczą.
- wpływy z opłaty adiacenckiej 35.000 zł
- wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste gruntów 28.409 zł
- wpływy z opłat za trwałe zarząd 34.000 zł

- dochody majątkowe – 380.000

- wpływy ze sprzedaży majątku gminy – sprzedaż lokalu mieszkalnego, spłata hipoteki, oraz działki w obrębie strefy ekonomicznej 380.000 zł

Dz.710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 900 zł

- dochody bieżące – 900 zł

Kwotę powyższych dochodów stanowi dotacja Wojewody Śląskiego, która przeznaczona jest na opiekę nad grobami wojennymi w ramach realizacji zadań w oparciu o porozumienie z organami administracji rządowej. Kwotę tą Wojewoda potwierdził wstępną decyzją.

Dz. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA 78.211 zł

- dochody bieżące – 78.211 zł

Przewidywane wpływy to:

- dotacja z budżetu Wojewody na prowadzenie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 62.977 zł. Kwota powyższa jest potwierdzona wstępną decyzją Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.241.3.2018

Pozostałe prognozowane dochody w kwocie łącznej 15.000 zł to:

- dochody własne z tytułu postępowania administracyjnego - 10.000 zł,
- koszty upomnienia - 5.234 zł

**Dz. 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA
ORAZ SĄDOWNICTWA 1.948 zł**

- dochody bieżące – 1.948 zł

W/w dochód to dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania zleconego w zakresie prowadzenia stałego rejestru wyborców w gminie potwierdzona pismem Krajowego Biura Wyborczego Nr DCZ 3113-6/18

Dział 752- OBRONA NARODOWA 300 zł

- dochody bieżące- 300 zł

W/w dochód to dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania zleconego w zakresie przeprowadzenia szkolenia obronnego administracji publicznej i przedsiębiorców potwierdzona decyzją Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.241.3.2018

**Dz. 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB
FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK
NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ 13.390.249 zł**

- dochody bieżące- 13.390.249 zł

Jednym ze źródeł pochodzenia dochodów działu j.w. są podatki stanowiące dochód budżetu państwa. Chodzi o procentowy udział gminy we wpływach z **podatku dochodowego od osób fizycznych**. W 2019 roku udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił będzie 38,08 %. Kwotę prognozowanych wpływów dla gminy na 2019 r. przyjęto w oparciu o szacowane przez Ministerstwo Finansów kwoty wyrażone w piśmie nr ST3/4750.41.2018. Kwota prognozowana wynosi **8.490.943 zł**

Natomiast przewidywane wpływy z **podatku dochodowego od osób prawnych** na 2019 r. szacowane są na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018 w wys. **230.000 zł**. Przekazywane są budżetowi gminy przez Urzędy Skarbowe.

Dla obliczenia wpływów z podatków lokalnych przyjęto wzrost stawek podatkowych obowiązujących na terenie gminy w 2018 r. o 1,6 % (wskaźnik inflacji)

Jeśli chodzi o podatki i opłaty lokalne do obliczenia wpływów z **podatku rolnego** przyjęto obniżoną cenę skupu żyta za 11 ostatnich kwartałów w wys. 32,00 zł za 1 dt. (ogłoszona cena żyta przez GUS to 54,36 zł za 1 dt) Zatem **podatek rolny z 1 ha przeliczeniowego wynosić będzie 80,00 zł** (32,00 x 2,5dt = 80,00 zł) , a z hektara fizycznego **160,00 zł** (32,00 x 5,0 dt = 160,00 zł)

Dla obliczenia wpływów z podatku leśnego przyjęto ogłoszoną przez GUS cenę drewna za pierwsze trzy kwartały roku 2018 w wys.191,98 zł za 1m³

Zatem z 1 hektara lasu podatek wynosić będzie: 191,98 x 0,22m³= 42,24 zł

W przypadku stawek podatku od nieruchomości do obliczenia przewidywanych wpływów przyjęto stawki proponowane do uchwalenia przez Radę Miejską na 2019 rok.

Biorąc zatem pod uwagę ich wysokości i przedmiot opodatkowania **wpływy z podatków i opłat lokalnych** przy założeniach wyżej wymienionych kształtować się będą na następującym poziomie:

- podatek rolny			345.884 zł
157,14 ha fizycznych	x 160,00 zł =	25.142 zł	
4009,28 ha przeliczeniowych	x 80,00 zł =	320.742 zł	
- podatek leśny			30.298 zł
721,05 ha x 42.02 zł =	30.298		
- podatek od nieruchomości			3.259.739 zł

BUDYNKI (pow. w m2)

- mieszkalne	296.708,92	x 0,68 zł =	201.762,06 zł
- pod działalność gospodarczą	90.134,87	x 16,20 zł =	1.460.184,89 zł
- pozostałe	42.561,85	x 3,90 zł =	165.991,20 zł
- pod obrót materiałem siewnym	32,00	x 10,98 zł =	351,36 zł
- udzielanie świadczeń zdrowotnych	3.613,94	x 4,78 zł =	17.274,63 zł
- GRUNTY (pow. w m2)			
- związany z działalnością gospodarczą	458.628	x 0,86 zł =	394.420,08 zł
- pozostały grunt	1.251.719	x 0,23 zł =	287.895,37 zł

- BUDOWLE
- wartość 36.592.971 zł x 2% = 731.859,42 zł

- podatek od posiadania środków transportu 363.285 zł

Przy obliczaniu wpływów z podatku od posiadania środków transportu przyjęto stawki poszczególnych kategorii pojazdów mając na uwadze opublikowane przez Ministerstwo Finansów stawki maksymalne i minimalne. Prognozowane wpływy z tego podatku obliczono w oparciu o wysokości poszczególnych stawek i przedmiot opodatkowania obowiązujące w 2018 roku.

Ponadto planuje się również wpływy w wysokości około **25.000 zł z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków.**

Jeśli chodzi o podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe i przekazywane na rachunek budżetu gminy przewidywane ich wysokości przedstawiają się następująco:

- wpływy z karty podatkowej - 32.000 zł
- podatek od spadków i darowizn - 14.100 zł
- podatek od czynności cyw. prawnych 200.000 zł

Dochodami budżetu gminy pochodzącymi z opłat lokalnych będą:

- **opłata targowa. 169.000zł**

Prognozując wpływy z opłaty targowej na 2019 r. przyjęto stawki obowiązujące w 2018 r. pomnożone przez średnie miesięczne wpływy w 2018 r.

- wpływy z opłat za wydawanie koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych 178.322 zł
- wpływy z opłaty skarbowej 35.000 zł
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego 16.678 zł

Dz. 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA 8.560.600 zł

- dochody bieżące- 8.560.600

Dochody powyższego działu przyjęto w oparciu o prognozowane kwoty podane w piśmie Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.41.2018

Z prognoz tych wynika że:

- **roczna część wyrównawcza subwencji ogólnej to kwota 1.478.895 zł**
- **roczna część oświatowa subwencji ogólnej 7.081.705 zł**

Dz. 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE 878.368 zł

-dochody bieżące- 676.521 zł

Planowane wpływy działu 801 to dochody stanowiące:

- odpłatność za korzystanie ze stołówek przez dzieci i młodzież szkół podstawowych i gimnazjum, dzieci z przedszkola- 320.000 zł,
- dochody z wynajmu i dzierżawy mienia będącego w zarządzie szkół – 19.100 zł,
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego 22.000 zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne gminy (na przedszkolaka) – 290.421 zł
- zwrot kosztów pobytu dzieci z terenu innych gmin w przedszkolach Gminy Krzepice - 25.000

- dochody majątkowe - 201.847 zł

środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na dofinansowanie realizacji zadania *przebudowy boiska sportowego przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Krzepicach*. Zadanie zostało zrealizowane i przekazane do użytku w 2018 r. Środki ze względu na procedury oceny wniosku o płatność wpłyną w 2019 r.

Dz. 852 - POMOC SPOŁECZNA

527.496 zł

- dochody bieżące – 527.496

Dochody tego działu poza wpływami własnymi z tytułu świadczonych usług opiekuńczych zwykłych, które planuje się w wysokości 18.000 zł stanowią dotacje z budżetu Wojewody Śląskiego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne Ośrodka.

I tak dotacje dotyczące zadań zleconych § 2010 prognozowane są w oparciu wstępne kwoty podane w piśmie Wojewody Śląskiego Nr FB.I.3111.241.3.2018 i wyniosą:

- na świadczenie usług opiekuńczych - 42.059 zł

na realizację zadań własnych § 2030

-na odprowadzanie składki na ubezpieczenie zdrowotne - 15.683 zł

-na wypłatę zasiłków okresowych dla podopiecznych - 168.835 zł

-na wypłatę zasiłków stałych - 125.366 zł

-na działalność Ośrodka Pomocy Społecznej - 103.544 zł

- na dożywianie uczniów - 54.009 zł

Wszystkie w/w kwoty dotacji są kwotami prognozowanymi, a ich wysokość może ulec zmianie po otrzymaniu ostatecznej decyzji od Wojewody Śląskiego informującej o ich wysokościach na poszczególne zadania.

DZ.855 - RODZINA

7.810.973 zł

- dochody bieżące – 7.810.973

Dochody powyższego – nowego działu klasyfikacji budżetowej stanowią dotacje budżetu Wojewody na :

- realizację programu 500+ w ramach zadań zleconych gminie ustawami 4.695.742

- wypłatę świadczeń rodzinnych w ramach zadań zleconych gminie ustawami 3.104.231

Dotacje powyższe są potwierdzone przez Wojewodę wstępnym pismem nr Nr FB.I.3111.241.3.2018 oraz dochody własne z tyt. realizacji zadań zleconych w wys. 11.000 zł

Dz 900- GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 1.427.865 zł

- dochody bieżące 1.046.900 zł

W ramach tego działu zaplanowano dochody bieżące, które stanowią będą

- wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska 30.000 zł

Środki te po stronie wydatków zostały zagospodarowane w sposób następujący:

15.000 zł– na ochronę gruntów rolnych przed zalewaniem (Dz.900 rozdz.90019)

15.000 – rozbudowa kanalizacji sanitarnej (Dz 010. rozdz.01010)

- wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1.016.900 zł

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oszacowano z założeniem podwyżki stawki od 1 lipca 2019 do 12 zł od osoby.

dochody majątkowe - 380.965 zł

Dochody powyższe stanowią:

- końcowa płatność z Regionalnego Programu Operacyjnego stanowiąca dofinansowanie realizacji w 2018 r. modernizacji oświetlenia ulicznego **na terenie gminy – 36.118 zł**
- dofinansowanie z programów unijnych zadania pn. „Odnawialne źródła energii w Gminie Krzepice” - **344.847 zł** . Jest to planowania pierwsza transza dofinansowania. W chwili obecnej złożony wniosek o dofinansowanie jest na etapie oceny formalnej. W przypadku otrzymania dofinansowania zadanie planowane jest do realizacji w latach 2019-2020

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych obliczono i przyjęto do dochodów budżetu na 2019r. w oparciu o stawki podatkowe podatku od nieruchomości , stawki podatku od posiadania środków transportu, cenę skupu żyta dla obliczenia podatku rolnego , cenę skupu drewna dla obliczenia podatku leśnego proponowane przez Burmistrza do uchwalenia przez Radę Miejską

Przyjęte w prognozie dochodów kwoty poszczególnych części subwencji oraz wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, a także dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne gminy nie są kwotami ostatecznymi. Ich wielkości mogą ulec zmianie po uchwaleniu budżetu państwa.