

## UZASADNIENIE

### do projektu uchwały budżetowej

W trakcie opracowywania projektu budżetu miasta na 2019 rok dokonano bieżącej analizy wykonania budżetu za 2018 rok i w oparciu o nią ustalono wielkości poszczególnych wpływów oraz realizacji wydatków, przy uwzględnieniu obowiązujących zasad i metod planowania budżetowego.

Plan budżetu na 2019 rok przygotowano na podstawie:

- art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.),
- art. 211, 212, 214, 215, 217, 235, 236, 237, 239 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.),
- informacji z Ministerstwa Finansów dotyczącej wysokości subwencji ogólnej (część oświatowa i równoważąca),
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 38,08% wpływów (wzrost o 0,1 p.p.),
- informacji z MUW w Warszawie o wysokości dotacji celowych,
- informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Ciechanowie w zakresie kwot na zadania z zakresu prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców;
- szacunku dochodów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe,
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 1393) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Przy przygotowaniu planu budżetu uwzględniono:

- istniejące na koniec 2018 roku zadania finansowane z budżetu,
- stan zatrudnienia,
- stan organizacyjny, ceny urzędowe, taryfy i opłaty,
- założenia i wskaźniki podane przez Ministerstwo Finansów i Regionalną Izbę Obrachunkową w Warszawie, z których wynika, że:
  - a) prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęto w wysokości 102,3 %,
  - b) składka na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

Ponadto, zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody zostały określone według źródeł ich powstawania w rozbiciu na dochody bieżące, majątkowe.

Wielkości ujęte w projekcie budżetu na 2019 rok, jak i w projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, oparte zostały na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Miasta w zakresie wykonania dochodów oraz realizacji wydatków zarówno bieżącego okresu, jak i lat poprzednich.

Przy konstruowaniu projektu budżetu na 2019 rok:

- przyjęto możliwie realny poziom dochodów i wydatków, tak aby zapewnić finansowanie realizowanych przez Miasto zadań,
- zapewniono obsługę długu w sposób gwarantujący obciążenie budżetu na poziomie dopuszczalnym, wyznaczonym przez Wieloletnią Prognozę Finansową z zachowaniem wskaźników na poziomie bezpiecznym oraz płynności finansowej Miasta.

**Głównymi założeniami Budżetu Miasta Ciechanów na 2019 rok są:**

1. Przyjęcie do realizacji w pierwszej kolejności inwestycji, które będą współfinansowane ze środków zewnętrznych.
2. Zapewnienie wkładu własnego dla realizacji inwestycji ze środków UE na 2014-2020.
3. Kontynuacja dużych, kluczowych zadań inwestycyjnych rozpoczętych w 2018 roku.
4. Prowadzenie oszczędnej polityki finansowej w celu zmniejszenia w trakcie roku budżetowego planowanej emisji obligacji.
5. Realizacja zadań inwestycyjnych wybranych przez mieszkańców w ramach budżetu obywatelskiego w 2018 roku oraz niewykonanych z przyczyn obiektywnych, a wybranych w 2017 roku.

W oparciu o tak przyjęte założenia oszacowano prognozowane dochody Miasta Ciechanów na 2019 rok na kwotę 215.726.836,93, z tego:

1) dochody bieżące	180.680.000,00 zł
2) dochody majątkowe	35.046.836,93 zł

Dochody bieżące stanowią 83,7 % dochodów ogółem, a dochody majątkowe 16,3 % dochodów ogółem. Dochody bieżące oszacowane zostały na porównywalnym poziomie planu 2018 roku, natomiast w odniesieniu do dochodów majątkowych ujęto w planie środki zewnętrzne pozyskane przez Miasto na realizację zadań.

Źródłami prognozowanych dochodów w 2019 roku są:

- 1) dochody bieżące w wysokości 180.680.000,00,00 zł, w tym głównie:
  - ✓ dotacje na zadania własne i zlecone 39.592.886,00 zł
  - ✓ subwencje 34.749.674,00,00 zł
  - ✓ wpływy z podatków: od nieruchomości, rolny, leśny, transportowy 26.346.400,00 zł
  - ✓ udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 49.160.104,00 zł
  - ✓ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 1.300.000,00 zł

✓ dochody realizowane i przekazywane gminie przez urzędu skarbowe	1.620.000,00 zł
✓ dotacje na podstawie porozumień	710.000,00 zł
✓ opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	990.000,00 zł
✓ opłata za gospodarowanie odpadami	9.695.000,00 zł
✓ dochody z czynszów przekazywane przez TBS	6.500.000,00 zł
✓ pozostałe dochody	10.015.936,00 zł

2) dochody majątkowe w wysokości 35.046.836,93 zł, w tym:

- ✓ wpływy ze sprzedaży mienia 1.000.000,00 zł,
- ✓ wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 325.000,00 zł,
- ✓ dotacja na obwodnicę wschodnią Ciechanowa - środki z UE 10.215.300,58 zł, oraz środki z BP 1.276.912,59 zł,
- ✓ dotacja na ul. Mazowiecką, Niechodzka - środki z UE 68.683,20 zł,
- ✓ dotacja na rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień - środki z UE 1.545.253,21 zł,
- ✓ dotacja na „Rewitalizację obszarów zmarginalizowanych dzielnicy BLOKI rewitalizacja krzywej hali i Placu Piłsudskiego - środki z UE 4.677.736,60 zł oraz środki z BP 877.075,60 zł
- ✓ dotacja na „Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy BLOKI” – środki UE 3.843.071,40 zł oraz środki z BP 823.515,30 zł
- ✓ dotacja na „Instalację systemów odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta Ciechanów, Gminy Glinojec, Gminy Opinogóra Górna oraz Gminy Strzegowo” kwota 10.394.088,45 zł
- ✓ wpływy ze sprzedaży składników majątkowych będących rzeczami ruchomymi należącymi do Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji 200,00 zł.

Przy ustalaniu planu dochodów własnych budżetu jako kryterium podstawowe zastosowano przewidywane ich wykonanie za 2018, rok przy uwzględnieniu ich wzrostu bądź spadku.

Szacując plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i środków transportowych przyjęto stawki na poziomie roku 2018, które nie były zmieniane od 2013 roku. Strategia utrzymania niższych podatków ma na celu zachęcić przedsiębiorców do rozpoczynania prowadzenia działalności gospodarczej i tworzenia nowych miejsc pracy na terenie naszego miasta. Warto zauważyć, iż będzie to pierwszy tak długi okres po 1989 roku (na koniec 2019 roku: 6 lat), w którym nie dokonywano podwyżek podatków. Wzrastają planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych o 7,4 mln.

Wydatki budżetu ukształtowały się na poziomie 223.171.200,93 zł, z tego:

I. wydatki bieżące wynoszą 177.412.000,00 zł i stanowią 79,5 % wydatków ogółem;

II. wydatki majątkowe wynoszą 45.759.200,93 zł, przy udziale w wydatkach ogółem 20,5%.

Wydatki bieżące budżetu miasta zostały oszacowane przy założeniu celowej, oszczędnej i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań, choć w dużym stopniu ograniczone ze względu na stronę dochodową budżetu.

Plan wydatków budżetu kształtuje się następująco:

I. Wydatki bieżące - 177.412.000,00 zł, z tego:

- ✓ wydatki bieżące finansowane z dotacji z budżetu na zadania zlecone 39.592.886,00 zł,
- ✓ wydatki realizowane ze środków z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 990.000,00 zł,
- ✓ wydatki na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 710.000,00 zł,
- ✓ rezerwa ogólna na zaplanowane wydatki w budżecie 850.000,00 zł,
- ✓ rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 550.000,00 zł,
- ✓ wydatki na gospodarkę odpadami 9.848.000,00 zł.

II. Wydatki majątkowe - 45.759.200,93 zł, w tym:

- 1) inwestycyjne 45.008.003,45 zł
  - a) Zadania objęte Wieloletnią Prognozą Finansową 28.257.116,36 zł
  - b) Zadania nie objęte Wieloletnią Prognozą Finansową 16.750.887,09 zł
- 2) pozostałe wydatki majątkowe 751.197,48 zł
  - a) pomoc finansowa udzielona dla Powiatu Ciechanowskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1237W Ciechanów- Opinogóra Górna - Długoleśka (ul. Kącka) 700.000,00 zł
  - b) realizacja zadań w ramach partnerstwa z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego na podstawie porozumień między jst projekt „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa w zakresie e-administracji i geoinformacji” (Projekt ASI) 1.197,48 zł
  - c) dotacja dla Rodzinnych Ogródków Działkowych 50.000,00 zł

W budżecie zostały ujęte zadania wybrane w trybie budżetu obywatelskiego na kwotę 1.941.400,00 zł.

Opis zadań inwestycyjnych przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 11 i 12 do uchwały budżetowej. Szczegółowy opis zadań przedstawiono na str. 79-88. Zadania inwestycyjne

obejmują kontynuację dużych projektów, które zostały rozpoczęte w mijającym roku, tj. budowa obwodnicy wschodniej Ciechanowa, rewitalizacja Krzywej Hali, termomodernizacja 7 budynków komunalnych na osiedlu BLOKI, budowa parku nauki przy wieży ciśnień oraz współfinansowanie przebudowy drogi z Ciechanowa do Opinogóry (przez ulicę Kącką).

Z nowych zadań, zapowiadanych przez Prezydenta Miasta Ciechanowa, do realizacji w 2019 roku przewidziano:

1. Budowę kompleksu sportowego przy SP 7
2. Budowę parku na „Jeziorku”
3. Modernizację monitoringu
4. Wprowadzenie na stałe Ciechanowskiego Roweru Miejskiego (8 stacji)
5. Instalacje OZE na budynkach użyteczności publicznej oraz w ponad 120 gospodarstwach domowych
6. Wyposażenie wszystkich oddziałów przedszkolnych w oczyszczacze powietrza
7. Wyposażenie Szkoły Podstawowej Nr 5 w indywidualnie kodowane szafki dla uczniów

W planie wydatków bieżących największą pozycję stanowią wydatki na oświatę, które wzrastają w porównaniu do roku 2018 o kwotę ponad 3 mln zł, natomiast plan subwencji oświatowej z budżetu państwa wzrasta tylko o 1,3 mln zł.

Plan przychodów i rozchodów budżetu przedstawia załącznik nr 3 do uchwały budżetowej.

W planie przychodów budżetu 2019 roku zostały ujęte przychody w kwocie 15.500.000,00 zł pochodzące z emisji obligacji oraz z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 153.000,00 zł ( dotyczy gospodarki odpadami).

Ujęte rozchody budżetu na 2019 rok w wysokości 8.208.636,00 zł, dotyczą:

- |   |                  |
|---|------------------|
| – spłat pożyczek w łącznej kwocie           | 248.636,00 zł,   |
| – spłat kredytów inwestycyjnych w wysokości | 2.781.000,00 zł, |
| – wykupu obligacji w kwocie                 | 5.179.000,00 zł. |

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2019 wynosi 4,99 % i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań wynoszącego 8,71 %.

Przedłożony projekt budżetu spełnia wymogi art. 242 ustawy o finansach publicznych, gdyż planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.

## DOCHODY BUDŻETU MIASTA

/plan w zł/

DZ.	NAZWA DZIAŁU	PLAN NA 2019 r.	STRUKTURA 2019 r. (%)
<b>600</b>	<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>12.335.896,37</b>	<b>5,72</b>
	a/ dochody bieżące	775.000,00	0,36
	b/ dochody majątkowe	11.560.896,37	5,64
<b>700</b>	<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>9.626.320,00</b>	<b>4,47</b>
	a/ dochody bieżące	8.301.320,00	4,05
	b/ dochody majątkowe	1.325.000,00	0,62
<b>710</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>240.000,00</b>	<b>0,12</b>
	a/ dochody bieżące	240.000,00	0,12
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>750</b>	<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>437.814,00</b>	<b>0,21</b>
	a/ dochody bieżące	437.814,00	0,21
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>751</b>	<b>URZĘDY NACZEL. ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>9.099,00</b>	<b>0,01</b>
	a/ dochody bieżące	9.099,00	0,01
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>756</b>	<b>DOCHODY OD OSÓB. PRAW. OD OSÓB FIZ. I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIAD. OSOBOWOŚCI PRAWNEJ</b>	<b>81.826.004,00</b>	<b>37,93</b>
	a/ dochody bieżące	81.826.004,00	37,93
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>758</b>	<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>34.859.674,00</b>	<b>16,16</b>
	a/ dochody bieżące	34.859.674,00	16,16
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>801</b>	<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>3.910.719,00</b>	<b>1,82</b>
	a/ dochody bieżące	3.910.719,00	1,82
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>851</b>	<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,01</b>
	a/ dochody bieżące	6.800,00	0,01
	b/ dochody majątkowe	-	-

<b>852</b>	<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>2.994.660,00</b>	<b>1,39</b>
	a/ dochody bieżące	2.994.660,00	1,39
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>855</b>	<b>RODZINA</b>	<b>35.037.110,00</b>	<b>16,25</b>
	a/ dochody bieżące	35.037.110,00	16,25
	b/ dochody majątkowe	-	-
<b>900</b>	<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>20.541.688,45</b>	<b>9,53</b>
	a/ dochody bieżące	10.147.600,00	4,71
	b/ dochody majątkowe	10.394.088,45	4,82
<b>921</b>	<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>11.766.652,11</b>	<b>5,46</b>
	a/ dochody bieżące	-	-
	b/ dochody majątkowe	11.766.652,11	5,46
<b>926</b>	<b>KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>2.134.400,00</b>	<b>0,99</b>
	a/ dochody bieżące	2.134.200,00	0,99
	b/ dochody majątkowe	200,00	0,00
<b>O G Ó Ł E M</b>		<b>215.726.836,93</b>	<b>100</b>
	<b>a/ dochody bieżące</b>	<b>180.680.000,00</b>	<b>83,76</b>
	<b>b/ dochody majątkowe</b>	<b>35.046.836,93</b>	<b>16,25</b>

**ZESTAWIENIE DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA  
W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH:**

**DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Planowane dochody wynoszą **12.335.896,37 zł**; w tym dochody majątkowe 11.560.896,37 zł, bieżące dochody 775.000,00 zł.

W skład planowanych dochodów bieżących wchodzi:

- |  |               |
|--|---------------|
| a) planowane wpływy z tytułu opłat za korzystanie przez przewoźników z przystanków komunikacji miejskiej na terenie miasta na podstawie not księgowych wystawianych na ZKM i innych przewoźników,  | 52.000,00 zł  |
| b) wpływy z Gminy Opinogóra, Gminy Ojrzeń, Gminy Regimin, Gminy Ciechanów z tytułu porozumień dotyczących partycypacji w kosztach powierzonego przez Gminę Ciechanów zadania polegającego na przewozie przez ZKM osób z tych gmin w ramach publicznego transportu zbiorowego. Wpływy szacowane są na podstawie rocznego przebiegu autobusów komunikacji miejskiej na terenie w/w gmin. | 710.000,00 zł |
| c) planowane wpływy z tytułu odszkodowania za zniszczone wiaty przystankowe, uszkodzone szyby oraz znaki drogowe   | 13.000,00 zł  |

Planowane dochody majątkowe w danym dziale stanowią:

- |   |                  |
|---|------------------|
| a) dofinansowanie z UE i BP na budowę obwodnicy wschodniej Ciechanowa pozyskane w ramach zadania pn. „Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo-kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ulicy Sienkiewicza i rozbudową sieci dróg dla rowerów.”<br>Ogólna wartość pozyskanego dofinansowania na projekt ze środków UE wynosi 33.303.221,50 zł oraz z BP wynosi 4.162.902,68 zł. | 11.492.213,17 zł |
| b) dofinansowanie ze środków UE na zadanie pn. „Przebudowa ulicy Niechodzkiej i Mazowieckiej” realizowane w ramach zadania pn. „Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących teren dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta”. Ogólna wartość dofinansowania projektu wynosi 6.985.284,99 zł i stanowi 80% kosztów kwalifikowalnych.                           | 68.683,20 zł     |



**DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Dochody planowane wynoszą **9.626.320,00 zł**, w tym dochody: majątkowe 1.325.000,00 zł;  
dochody bieżące 8.301.320,00 zł,

Źródłem planowanych dochodów są:

1. Dochody majątkowe:	1.325.000,00 zł
a) wpływów ze sprzedaży mienia	1.000.000,00 zł
Planowane wpływy pochodzą z sprzedaży lokali mieszkalnych oraz działek pod budownictwo przemysłowe, usługowe, mieszkaniowe	
b) wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	325.000,00 zł
Z dniem 1 stycznia 2019 r. prawo wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkalne przekształca się w prawo własności tych gruntów. Stąd znaczący spadek planowanych dochodów w porównaniu do br.	
2. Dochody bieżące w kwocie:	8.301.320,00 zł
a) wpływów z opłaty za trwały zarząd	320,00 zł
b) wpływów z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości	400.000,00 zł
c) wpływów z opłat lokalnych w tym:	38.000,00 zł
- należności z tytułu zaległości czynszowych od lokali mieszkalnych egzekwowanych przez TBS	8.000,00 zł
- opłata adiacencka	30.000,00 zł
d) wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy w tym:	7.755.000,00 zł
- opłaty pochodzące z dzierżawienia gruntów i lokali pod obiekty usługowe i handlowe oraz z dzierżawionego majątku komunalnego	315.000,00 zł
- wpływy z najmu lokali mieszkalnych stanowiących majątek gminy będących w zasobie TBS	6.500.000,00 zł
- TBS opłaty komunalne za gospodarkę odpadami wnoszone przez mieszkańców w zasobach TBS	600.000,00 zł
- opłaty pochodzące z dzierżawy gruntów na targowicy miejskiej	340.000,00 zł
f) odsetki z tytułu nieterminowych opłat z najmu lokali mieszkalnych	80.000,00 zł

- |   |              |
|---|--------------|
| g) wpływów z różnych dochodów   | 28.000,00 zł |
| Dochody stanowią pozyskane przez TBS zwroty z tytułu opłat sądowych i komorniczych. |              |

**DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Dochody w wysokości **240.000,00 zł**, tj. na poziomie porównywalnym do planowanego na rok 2018. Pochodzą ze sprzedaży miejsc pod pochówek na cmentarzu komunalnym oraz za wydane pozwolenia na budowę grobowców. Wpływy te pochodzą również z pozwoleń na wjazd na teren cmentarza. Planowane dochody oszacowano na podstawie obowiązujących stawek opłat zgodnie z przyjętym Regulaminem Cmentarza Komunalnego w Ciechanowie oraz przewidywanego wykonania za br.

**DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Wpływy planowane w wysokości **437.814,00 zł**, tj. 93,26% w stosunku do przewidywanego wykonania budżetu na 2018 rok.

Dochody bieżące z następujących tytułów:

- |  |               |
|--|---------------|
| a) dotacja celowa przeznaczona na realizację zadań z zakresu administracji rządowej,   | 351.424,00 zł |
| b) dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (prowizja za udostępnienie danych osobowych), | 90,00 zł      |
| c) mandaty i inne kary pieniężne, nakładane przez Straż Miejską,   | 50.000,00 zł  |
| d) wpływy z opłat za koncesje i licencje wydawanych przedsiębiorcom prowadzącym działalność w zakresie świadczenia usług taxi,                           | 1.000,00 zł   |
| e) wpływy z różnych dochodów (refundacja dotycząca opłat za monitoring oraz opłat za energię, gaz, wodę obciążenie dla Urzędu Marszałkowskiego),         | 35.000,00 zł  |
| f) wpływy z różnych dochodów realizowane przez CUW.  | 300,00 zł     |

**DZIAŁ 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Dochody planowane wynoszą **9.099,00 zł**, tj. na poziomie porównywalnym do planowanego za ubiegły rok. Jest to przyznana dotacja z budżetu państwa na prowadzenie

i aktualizację stałego rejestru wyborców. Podstawą wyliczenia kwoty dotacji dla gminy jest liczba uprawnionych do głosowania ujętych w rejestrze wyborców.

## **DZIAŁ 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

W dziale tym zaplanowana została kwota **81.826.004,00 zł**, tj. o 10,9 % więcej do przewidywanego wykonania z 2018 r. Na wzrost planu w danym dziale ma wpływ m.in. zwiększenie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Na dochody tego działu składają się następujące pozycje:

1. Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe (US)	120.000,00 zł
2. Podatek od nieruchomości	24.840.000,00 zł
a) podatek od nieruchomości od osób prawnych	18.900.000,00 zł
b) podatek od nieruchomości od osób fizycznych	5.940.000,00 zł
3. Podatek rolny	167.600,00 zł
a) od osób prawnych	2.600,00 zł
b) od osób fizycznych	165.000,00 zł
4. Podatek leśny	3.800,00 zł
a) od osób prawnych	2.400,00 zł
b) od osób fizycznych	1.400,00 zł
5. Podatek od środków transportowych	1.335.000,00 zł
a) od osób prawnych	320.000,00 zł
b) od osób fizycznych	1.015.000,00 zł

Obowiązek podatkowy z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych został nałożony ustawą z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych z późn. zm. Ustawa ta określa, iż rada gminy, w drodze uchwały ustala wysokość stawek z tytułu w/w podatków.

Obecnie obowiązującą uchwałą w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości jest Uchwała Rady Miasta Ciechanów Nr 305/XXIV/2016 z dnia 27 października 2016 r. (Dz. U. Woj. Maz. z dnia 8 listopada poz. 9512). Stawki podatku od środków transportowych wynikają natomiast z Uchwały Rady Miasta Ciechanów Nr 154/XIV/2015 z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych (Dz. U. Woj. Maz. z dnia

7 grudnia 2015 r.).

Zasady opodatkowaniem podatkiem rolnym określa Ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym. Naliczenie podatku rolnego następuje w oparciu o średnią cenę skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Średnia cena skupu żyta ustalona jest na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Rady gmin są uprawnione do obniżenia cen skupu przyjmowanych jako podstawy obliczenia podatku rolnego. Podatek rolny na terenie miasta Ciechanów jest więc naliczany na podstawie Uchwały Rada Miasta Ciechanów Nr 521/XXXVIII/2017 z dnia 30 listopada 2017 r. w sprawie obniżenia ceny skupu żyta.

Wysokość podatku leśnego zgodnie z Ustawą z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym, jest ustalana na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Zgodnie z statnim komunikatem Prezesa GUS ogłoszonym 19 października 2018 r. (M. P. z 2018 r. poz. 1005) w oparciu o podaną w nim średnią cenę sprzedaży drewna, stawka na podatek leśny na rok podatkowy 2019 wyniesie 42.2356 zł od 1 ha.

6. Podatek od spadków i darowizn – przekazywany przez US	150.000,00 zł
7. Opłata od posiadania psów	61.000,00 zł
8. Wpływy z opłaty targowej	290.000,00 zł
9. Wpływy z innych opłat lokalnych (rezerwacja miejsc na terenach targowych)	100.000,00 zł
10. Wpływy z innych opłat (wypisy i wyrysy)	3.500,00 zł
11. Wpływy z rezerwacji miejsc handlowych przy cmentarzu	30.000,00 zł
12. Podatek od czynności cywilnoprawnych opłacany przez osoby fizyczne	1.500.000,00 zł
13. Wpływy z opłaty skarbowej	600.000,00 zł
14. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	990.000,00 zł
15. Wpływy z innych opłat lokalnych	1.055.000,00 zł
a) opłata za zajęcie pasa drogowego	455.000,00 zł
b) wpływy z tytułu prowadzenia strefy płatnego parkowania	600.000,00 zł
16. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	120.000,00 zł
Wpływy dotyczą kar pieniężnych nałożonych za nieopłacenie miejsc parkingowych.	

17. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:	50.460.104,00 zł
a) podatek dochodowy od osób fizycznych zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów,	49.160.104,00 zł
b) podatek dochodowy od osób prawnych oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018.	1.300.000,00 zł

#### DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody planowane wynoszą **34.859.674,00 zł**, tj. wzrost o 1,5 % w porównaniu do planu na rok 2018, związany jest ze wzrostem planu subwencji oświatowej o 1,3 mln zł.

W powyższym dziale mieści się:

1. Część oświatowa subwencji ogólnej	33.606.657,00 zł
2. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy	1.143.017,00 zł
3. Odsetki bankowe od środków przechowywanych na rachunkach bankowych	110.000,00 zł

#### DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody w tym dziale wynoszą **3.910.719,00 zł**, tj. wzrost o 1,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 roku.

Dochody w danym dziale dotyczą:

1. Dochody szkół podstawowych	257.341,21 zł
a) za wynajem sal w szkołach podstawowych	243.851,21 zł
b) odpłatność gmin za dzieci zamieszkałe na terenie gmin wiejskich a uczęszczające do szkół na terenie miasta Ciechanowa za zajęcia pozalekcyjne i na krytej pływalni	5.100,00 zł
c) wpływy z różnych dochodów (wynagrodzenie płatnika i refundacji poniesionych kosztów)	8.300,00 zł
d) odsetki bankowe	90,00 zł
2. Dochody oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych z tytułu odpłatności gmin za dzieci zamieszkałe na terenie gmin wiejskich a uczęszczające do oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych tzw. „0” na terenie miasta	42.500,00 zł
3. Dochody przedszkoli	3.296.793,00 zł
a) z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	678.800,00 zł

b) zwrot kosztów dotacji od innych gmin udzielonych na dzieci spoza Gminy Miejskiej Ciechanów uczęszczające do niepublicznych przedszkoli dotowanych przez Gminę Miejską Ciechanów	870.000,00 zł
c) wpływy z usług	3.700,00 zł
d) wpływy z różnych dochodów	3.100,00 zł
e) odsetki bankowe	70,00 zł
f) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Planuje się, że w 2019 roku kwota dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego wyniesie 1.741.123,00 zł. Wychowaniem przedszkolnym objętych jest 1241 dzieci, a dotacja na jedno dziecko, zgodnie z art. 109 pkt 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U., poz. 2203) w 2019 roku wyniesie 1.403,00 zł.	1.741.123,00 zł
4. Dochody gimnazjów Pochodzą one z wpływów uzyskanych od innych gmin z tytułu zwrotu kosztów zajęć wychowania fizycznego w obiekcie krytej pływalni.	1.300,00 zł
5. Dochody stołówek szkolnych z tytułu odpłatności za sporządzenie posiłków	21.300,00 zł
6. Dotacja na realizację projektu współfinansowanego przez UE pn. „Ciechanów miastem nowoczesnej edukacji- II edycja”. W związku z podpisaniem przez Gminę Miejską Ciechanów umowy nr RPMA.100.01.01-14-a228/18-00 na dofinansowanie w latach 2018-2019 zajęć dodatkowych oraz zakupu pomocy dydaktycznych dla uczniów szkół podstawowych w ramach działań 10.1 „Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży”, Poddziałanie 10.1.1 „Edukacja ogólna ( w tym w szkołach zawodowych).	291.484,79 zł

#### **DZIAŁ 851 - OCHRONA ZDROWIA**

Dochody planowane w danym dziale wynoszą **6.800,00 zł**, w tym:

- 1) Dotacja z budżetu państwa na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji

w sprawach świadczeniobiorców w zakresie świadczeń zdrowotnych, innych niż ubezpieczeni spełniający kryteria dochodowe	1.800,00 zł
2) Wpływy z not obciążeniowych dotyczące zużycia energii w Placówce Wsparcia Dziennego prowadzonej przez MOPS	5.000,00 zł

**DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA**

Wpływy tego działu w wysokości **2.994.660,00 zł**.

Planowane dochody w danym dziale będą wzrastały w ciągu roku w związku ze zwiększeniem planu dotacji przyznawanych z budżetu państwa.

*Planowane dochody własne MOPS wynoszą 251.370,00 zł,*

- wpływy z opłat za pobyt w domu pomocy społecznej	120.000,00 zł
- wpływy z opłat za obiady w Dziennym Domu Seniora	25.100,00 zł
- wpływy z opłat za usługi opiekuńcze	105.000,00 zł
- wpływy z tytułu różnych dochodów i odsetek	1.270,00 zł

Przy planowaniu dochodów własnych budżetu miasta jako kryterium podstawowe przyjęto szacunkowe ich wykonanie w 2018 r. wraz z przewidywanym wzrostem lub spadkiem w poszczególnych pozycjach planu. Planuje się spadek dochodów z tytułu opłat za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w 2019 r.

Dochody w danym dziale „Pomoc Społeczna” kształtują się następująco:

1. Odpłatności od mieszkańców kierowanych do Domów Pomocy Społecznej	120.040,00 zł
2. Ośrodki wsparcia	892.490,00 zł
a) wpływy z odpłatności za obiady w Dziennym Domu Seniora	25.100,00 zł
b) dotacja celowa z BP na zadania zlecone z przeznaczeniem na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z upośledzeniem umysłowym	866.640,00 zł
c) dochody jst związane z realizacją zadań zleconych	750,00 zł
3. Dotacja celowa z BP na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	60.000,00 zł
4. Dotacje celowe z BP na zasiłki (okresowe) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	483.050,00 zł
5. Dotacja celowa z BP na zasiłki stałe	474.000,00 zł
6. Wpływy dotyczące ośrodka pomocy społecznej	667.150,00 zł
z tego:	

a)	wpływy z różnych dochodów i opłat z tyt. odpłatności dla płatnika ZUS	1.150,00 zł
b)	dotacja z BP na zadania własne na prowadzenie ośrodka pomocy społecznej.	666.000,00 zł
7.	Wpływy za świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych	113.130,00 zł
a)	wpływy z opłat za usługi opiekuńcze	105.000,00 zł
b)	dotacja celowa z BP na zadania zlecone specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi	8.000,00 zł
c)	pozostałe odsetki	30,00 zł
d)	dochody jst związane z realizacją zadań zleconych	100,00 zł
8.	Dotacja z BP na program „Pomoc w zakresie dożywiania”. Ośrodek realizuje program, który obejmuje dzieci do 7 roku życia, uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej, pozostałe osoby otrzymujące pomoc na podstawie art. 7 Ustawy o Pomocy Społecznej, które nie są w stanie zapewnić sobie gorącego posiłku. Do udzielania pomocy w zakresie dożywiania stosuje się odpowiednio przepisy ustawy o pomocy społecznej i Uchwały Rady Miasta Nr 453/XXXVIII/2014 r. z dnia 29.01.2014r.	124.800,00 zł
9.	Dotacja celowa na podstawie porozumienia z Powiatowym Urzędem Pracy na dofinansowanie organizacji prac społecznie użytecznych, jest to 60% zaplanowanych wydatków na wypłatę świadczeń	60.000,00 zł

**DZIAŁ 855 - ŚWIADCZENIA RODZINNE, ŚWIADCZENIA Z FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE Z UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO**

Dochody ogółem w danym dziale wynoszą **35.037.110,00 zł**, i przedstawiają się następująco:

- |    |  |                  |
|----|--|------------------|
| 1. | Świadczenia wychowawcze, dotacja z rządowego programu „Rodzina 500 plus” | 20.397.000,00 zł |
|----|--|------------------|



2. Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz 13.480.000,00 zł składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	
a. dotacja celowa na zadania zlecone	13.380.000,00 zł
b. udział gminy w dochodach z tytułu zwrotu zaliczki z funduszu alimentacyjnego	100.000,00 zł
3. Dotacja celowa z BP na program pn. „Dobry Start 300 plus” Program ma na celu wspieranie rodzin w zakupie podstawowych rzeczy niezbędnych w związku z rozpoczęciem roku szkolnego	914.000,00 zł
4. Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	130.110,00 zł
a. wpływy z usług	130.000,00 zł
Pochodzą one z opłat rodziców za usługi świadczone przez Żłobek	
b. odsetki oraz wpływy z różnych dochodów	110,00 zł
5. Dotacja zlecona na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.	116.000,00 zł

#### **DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Dochody z gospodarki komunalnej oszacowane zostały na kwotę **20.541.688,45 zł**;

1) Dochody bieżące w dziale	10.147.600,00 zł
a) wpływy pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	9.695.000,00 zł
Gmina pobiera opłatę od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania, które obejmują koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów oraz obsługi administracyjnej systemu.	
b) wpływ z Powiatowego Urzędu Pracy refundacji poniesionych kosztów wynagrodzeń robót publicznych	70.000,00 zł
c) wpływy z Urzędu Marszałkowskiego na Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	170.000,00 zł
d) Wpływy z różnych dochodów dot. refaktur za oświetlenie uliczne	18.000,00 zł
e) opłaty eksploatacyjne z targowisk miejskich z tytułu odpłatności za korzystanie z miejsc (eksploatację) przeznaczonych do prowadzenia	26.000,00 zł

działalności handlowej na targowiskach należących do Urzędu Miasta	
f)	opłata za korzystanie z mienia na targowiskach miejskich 48.600,00 zł
g)	wpływy z refaktur za pobraną wodę i energię dotyczące targowicy 120.000,00 zł miejskiej, Hali Targowej „Błoki” oraz refaktury dotyczące oświetlenia ulicznego
2)	Dochody majątkowe w dziale wynoszą 10.394.088,45 zł
w tym:	
a)	dofinansowanie z UE na projekt pn. „Instalacja systemów 7.974.148,80 zł odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta Ciechanów, Gminy Głinojeck, Gminy Opinogóra Górna oraz Gminy Strzegowo”
b)	środki pochodzące ze środków własnych gmin- partnerów 1.588.539,78 zł (wraz z wpłatami od mieszkańców) na projekt OZE
c)	środki pochodzące od mieszkańców miasta Ciechanów na OZE 831.399,87zł

#### **DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Dochody w tym dziale wynoszą **11.766.652,11 zł** i przedstawiają się następująco:

Dochody majątkowe :

a)	dofinansowanie ze środków UE na projekt pn. „ Wzrost regionalnego 1.545.253,21 zł potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych”, realizowany na podstawie umowy RPMA.05.03.00-14-5951/16,
b)	dofinansowanie ze środków UE na rewitalizację Krzywej Hali i Plac 4.677.736,60 zł Piłsudskiego w ramach projekt pn. „Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno-gospodarczych części obszaru dzielnicy BLOKI w Ciechanowie”
c)	dofinansowanie z dotacji z BP na rewitalizację Krzywej Hali i Plac 877.075,60 zł Piłsudskiego w ramach projekt pn. „Rewitalizacja obszarów zmarginalizowanych przez przywrócenie i nadanie nowych funkcji społeczno-gospodarczych części obszaru dzielnicy BLOKI w Ciechanowie”
d)	dofinansowanie ze środków UE na zadanie pn. „Rewaloryzacja 3.843.071,40 zł budynków mieszkalnych w dzielnicy Błoki – etap I” w ramach RPOWM 2014-2020. Celem projektu jest przeciwdziałanie

marginalizacji podobszaru rewitalizacji Bloki poprzez kompleksowe działanie w sferze tkanki mieszkaniowej - 7 wielorodzinnych budynków mieszkalnych. Zadanie realizowane w latach 2017- 2019.

- |   |               |
|---|---------------|
| e) dofinansowanie ze środków BP na zadanie pn. „Rewaloryzacja budynków mieszkalnych w dzielnicy Bloki – etap I” | 823.515,30 zł |
|---|---------------|

## DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA

Dochody wynoszą **2.134.400,00 zł**. W skład planowanych dochodów wchodzi:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| 1) Dochody związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji. Planowane dochody przedstawiają się następująco:   | 2.134.400,00 zł |
| a) wpływy z najmu i dzierżawy   | 188.000,00 zł   |
| Są to środki pochodzące z najmu składników majątkowych: pomieszczeń biurowych, pomieszczeń gospodarczych, sal konferencyjnych, hal sportowych i boisk,  |                 |
| b) wpływy z usług   | 1.914.200,00 zł |
| Dochody za korzystanie z krytej pływalni, lodowiska i basenu odkrytego, wpływy z usług związanych z organizacją imprez, z tytułu nauki pływania, korzystania z parkingu, wpływy za wyżywienie i noclegi |                 |
| c) wpływy z pozostałych odsetek oraz kosztów upomnienia   | 800,00 zł       |
| d) wpływy z różnych dochodów  | 30.000,00 zł    |
| Wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika, wykonywania zadań określonych przepisami prawa, refundacji wynagrodzeń otrzymanych z Powiatowego Urzędu Pracy   |                 |
| e) wpływy z tytułu kar i odszkodowania wynikające z umów, do których zalicza się zarówno ugody jak i polisy ubezpieczeniowe   | 300,00zł        |
| f) wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych   | 900,00 zł       |
| g) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych będących rzeczami ruchomymi.  | 200,00 zł       |