

II. DOCHODY BUDŻETU

Ogółem dochody na 2014 rok zaplanowano w wysokości **44 877 301,00 zł**, co stanowi 96,93 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2013 roku, w tym:

- a) dochody bieżące w wysokości **43 209 873,00 zł**, co stanowi 96,28 % w dochodach ogółem budżetu miasta,
- b) dochody majątkowe w wysokości **1 667 428,00 zł**, co stanowi 3,72 % w dochodach ogółem, budżetu miasta,
- c) dochody własne w wysokości **23 256 633,00 zł**, co stanowi 51,82 % dochodów ogółem,
- d) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom w wysokości **6 111 235,00 zł**, co stanowi 13,62 % w dochodach ogółem,
- e) subwencję ogólną w wysokości **14 479 318,00 zł**, co stanowi 32,26 % w dochodach ogółem,
- f) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości **10 258 212,00 zł**, co stanowi 22,86 % w strukturze dochodów budżetu miasta,
- g) dochody z majątku gminy w wysokości **2 832 405,00 zł**, co stanowi 6,31 % w dochodach ogółem budżetu miasta

DOCHODY WEDŁUG DZIAŁÓW

Lp.	Dział	Treść	Kwota w złotych	Struktura %
3	700	Gospodarka mieszkaniowa	2 626 085,00	5,85
4	750	Administracja publiczna	312 073,00	0,70
5	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 954,00	0,01
6	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 500,00	0,01
7	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od jednostek nie posiadających osobowości prawnej	19 743 204,00	43,99
8	758	Różne rozliczenia	14 514 318,00	32,34
9	801	Oświata i wychowanie	966 500,00	2,15
	852	Pomoc społeczna	6 622 007,00	14,76
13	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 212,00	0,09

14	925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	10 000,00	0,02
15	926	Kultura fizyczna i sport	35 448,00	0,08
OGÓŁEM			44 877 301,00	100,00

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody w całym dziale zaplanowano na kwotę 2 626 085,00 zł w tym:

I. Dochody bieżące:

- 1) dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie od osób fizycznych i osób prawnych na podstawie zawartych umów na kwotę 684 650,00 zł
- 2) dochody z dzierżawy od osób fizycznych i prawnych na podstawie wysokości opłat z tytułu posiadanych umów przyjmując wzrost opłat o ok. 2,7 % za 2013r. na kwotę 261 560,00 zł,

II. Dochody majątkowe:

- 1) wpływy z tytułu ustalonych rat za przekształcenie wieczystego użytkowania na własność zgodnie z wydanymi decyzjami oraz planowane przekształcenie działek osób fizycznych na łączną kwotę -22 500 zł,
- 2) wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego – 1 644 928,00 zł

w tym m.in:

- sprzedaży 22 mieszkań wraz z użytkowaniem wieczystym gruntu 303 300,00 zł
- przekazania w użytk.wiecz. na polepszenie warunków- 4 działki 8 500,00 zł
- I opłaty z tyt.przekazania gruntów zab.garażami, bud.gospod.- 3 szt. 4 500,00 zł
- rat za sprzedaż (mieszkań , działek , wiecz.użytk., budynków) - 35 974,00 zł
- sprzedaż garażu dla najemcy 12 000,00 zł
- sprzedaży 4 lokali użytkowych przy ul Kościuszki (teren po byłej garbarni) 80000,00 zł (3 dla najemców, 1 w drodze przetargu)
- sprzedaży 3 działek pod zabudowę mieszkaniową przy ul. Olimpijskiej -288 840,00 zł i 1działki – przy Dąbrowskiego
- przekazania w użytkowanie wieczyste 3 działek ul. Błotna - 50 552,00 zł
- sprzedaży działki 25/1 przy ul. Szkolnej- 861 262,00 zł

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Zaplanowano dochody na kwotę 312 073,00 zł w tym:

Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie

Zaplanowano dotację na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na podstawie pisma Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK.I.3111.2.268.2013 z dnia 23 października 2013r – 228 549,00 zł.

Rozdział 75023 Urzędy gmin

Dochody zaplanowano na kwotę 83 524,00 zł w tym:

- 1) dochody z tytułu czynszów na terenie budynku Urzędu Miasta na podstawie zawartych umów- 23 524,00 zł tj. Stacja Diagnostyczna, firma GEO MAP, Bank Spółdzielczy, Bar Frykas.
- 2) wpływy z różnych dochodów dotyczą zwrotu kosztów przygotowania lokali do sprzedaży w wysokości - 12 000,00 zł,
- 3) wpływy ze sprzedaży usług w związku z refakturowaniem przez Urząd Miasta dostawy energii elektrycznej, wody oraz usług za odprowadzanie ścieków właścicielom pawilonów handlowych na targowisku miejskim w wysokości oraz na terenie Urzędu Miasta - 48 000,00 zł.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA

Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Ujęta została dotacja w kwocie 2 954,00 zł na zadania zlecone tj. na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na podstawie pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 16 października 2013 roku sygnatura DEL – 3101-20/13.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Zaplanowano dochody w kwocie 4 500,00 zł, w tym:

Rozdział 75416 Straż Miejska

Zaplanowano dochody z tytułu mandatów, grzywien i kar pieniężnych za nieprzestrzeganie porządku publicznego w wysokości 4 500 zł.

DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM.

Wielkość dochodów została oszacowana na łączną kwotę **19 743 204,00 zł**, w tym:

1. **Wpływy z podatków** ustalonych odrębnymi ustawami oszacowane zostały w łącznej wysokości **6 593 854,00 zł**, w tym:
 - z podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych – 5 810 378,00 zł.
Podatek od nieruchomości pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, jest największym źródłem dochodów budżetu miasta spośród dochodów własnych. Obowiązek podatkowy ciąży zarówno na właścicielach nieruchomości jak i na podmiotach będących posiadaczami lub użytkownikami nieruchomości. Podatnikami mogą być osoby fizyczne, prawne a także jednostki nie posiadające osobowości prawnej. Konstruując budżet na 2013 rok przyjęto wzrost stawek podatku o 1,0 %.. Wpływy od osób prawnych oszacowano na kwotę 4 509 797,00 zł, natomiast od osób fizycznych 1 300 584,00 zł. Udział podatku od nieruchomości w dochodach ogółem wynosi 12,95 %, natomiast w dochodach własnych Miasta 24,98 %.
 - z podatku rolnego – 20 944,00 zł.
Podatek rolny pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym. Opodatkowaniu podlegają grunty sklasyfikowane jako użytki rolne oraz jako zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych. Wysokość podatku zależy od średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy oraz powierzchni gruntów podlegających opodatkowaniu (w hektarach przeliczeniowych). Zaplanowano wzrost podatku o 1,0 %. Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2014 wyniosła 69,28 zł/1 dt (decytona) . Przy założeniu wzrostu stawki podatku rolnego o 1,0 % cena skupu żyta powinna być obniżona o 35,94 zł do poziomu 33,34 zł/q. Od osób prawnych zaplanowano wpływy w wysokości - 6 119,00 zł, a od osób fizycznych – 14 825,00 zł.
 - z podatku leśnego – 915,00 zł.
Podatek leśny pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 r o podatku leśnym. Udział podatku leśnego w dochodach własnych budżetu miasta jest znikomy.
 - z podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych – 164 617,00 zł.

Podatek od środków transportowych pobierany jest na podstawie przywołanej ustawie o podatkach i opłatach lokalnych. Opłacany jest przez właścicieli samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych i balastowych, przyczep i naczep oraz autobusów. Na 2014 rok przyjęto wzrost stawek podatkowych o 1,0 %. Od osób prawnych zaplanowano 76 269,00 zł oraz osób fizycznych 88 348,00 zł.

- z podatku od spadków i darowizn – 60 000,00 zł

Podatek od spadków i darowizn pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn. Przedmiotem opodatkowania jest nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych z tytułu zniesienia współwłasności, a także zachowku. Wymiar i pobór podatku należy do zadań urzędu skarbowego. Dochody z tego źródła są trudne do precyzyjnego oszacowania, gdyż Miasto nie ma wpływu na ilość prowadzonych spraw.

- z podatku od czynności cywilnoprawnych – 535 000,00 zł

Podatek od czynności cywilnoprawnych pobierany jest na mocy ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych. Podatkowi temu podlegają m.in. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, darowizny. Podatek pobierany jest przez urząd skarbowy. Dochody z tego tytułu są trudne do oszacowania, gdyż Miasto nie ma żadnego wpływu na ilość zawieranych transakcji. Wpływy planuje się na bazie przewidywanego wykonania w roku poprzednim.

- z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 2 000,00 zł.

Podatek pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 20 listopada 1998 roku o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Pobierany jest przez urząd skarbowy.

2. **Wpływy z opłat** – planuje się dochody na **kwotę 2 586 138,00 zł** w tym:

- opłata skarbowa – 320 000,00 zł

Opłata skarbowa pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej. Zaplanowano wpływy na poziomie roku 2013.

- opłata targowa – 65 000,00 zł

Opłata targowa pobierana jest na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, zgodnie ze stawkami określonymi przez Radę Miejską. Wpływy z opłaty targowej zależą od ilości osób korzystających z miejsca na targowisku miejskim. Wpływy z opłaty targowej zaplanowano na poziomie 2013 roku.

- opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – 265 000,00 zł.

opłata pobierana jest na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Uzyskane wpływy w całości są przeznaczone na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów alkoholowych i na przeciwdziałanie narkomanii.

- pozostałe opłaty - 1 936 138,00 zł

Zaplanowano opłaty za zajęcie pasa drogowego pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych w wysokości –22 800,00 zł. oraz wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 913 338,00 zł

3. Udziały Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa- 10 508 212,00 zł w tym:

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w wysokości – 250 000,00 zł,
- 37,53 % wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Miasta w wysokości – 10 258 212,00 zł .W wielkość dochodów zaplanowano w oparciu o Ministra Finansów znak ST3/4820/10/2013/ z dnia 10 października 2013 roku,

4. Odsetki od nieterminowych wpłat należności budżetowych – 55 000,00 zł

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Wielkość dochodów z tytułu subwencji ogólnej została zaplanowana na podstawie wytycznych Ministra Finansów znak ST3/4820/10/2013/ z dnia 10 października 2013 roku,

Ogółem dochody w tym dziale oszacowane zostały na kwotę 14 514 318,00 zł tj.

98,06 % wielkości z 2013 roku, w tym:

Rozdział 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej – 11 643 348,00 zł (97,03%),
Rozdział 75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej - 2 634 190,00 zł (100,82 %)
Rozdział 75831 Część równoważąca subwencji ogólnej – 201 780,00 zł (135,64 %)
Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe- wpływ odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy – 35 000 zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody zaplanowano na kwotę 966 500,00 zł, w tym:

Rozdział 80101 Szkoły Podstawowe

Zaplanowano wpływy na kwotę 29 000,00 zł w tym:

- wpływy ze sprzedaży usług (media) przy SP Nr 3 – 24 000,00 zł
- wpływy ze sprzedaży usług (media) przy SP Nr 5 – 5 000,00 zł

Rozdział 80104 Przedszkola

Dochody ogółem 937 500,00 zł w tym:

1) dochody w wysokości 147 348,00 zł z tytułu czynszu za wynajmowane pomieszczenia dla przedszkoli niepublicznych przy założeniu wzrostu stawki czynszu o 1,00 %. Czynsz płać trzy przedszkola niepubliczne prowadzące działalność z wykorzystaniem mienia komunalnego. Są to:

- Przedszkole Niepubliczne Nr 1 ul. Wiejska
- Przedszkole Niepubliczne Nr 3 ul. Konarskiego
- Przedszkole Niepubliczne „Stokrotka” ul. Konarskiego

2) dochody z tytułu opłat stałych w Przedszkolu Miejskim – 91 712,00 zł. W stosunku do roku 2013 wielkość opłaty spadła o ok. 50% w związku z zmianami w przepisach w sprawie odpłatności za przedszkola.

3) dotację celową w kwocie 383 440,00 zł na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci przedszkolnych z terenu innych gminy do klas zerowych oraz przedszkoli publicznych i niepublicznych na terenie Miasta Braniewo, w tym:

1. Gmina Braniewo – 328 000,00 zł
2. Gmina Frombork – 11 088,00 zł
3. Gmina Płoskinia – 36 960,00 zł
4. Gmina Pieniężno – 7 392,00 zł

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Dochody związane z pomocą społeczną oszacowane zostały na kwotę 6 622 007,00 zł.

Główne źródło dochodów stanowią dotacje na zadania zlecone i zadania własne gminy, których wielkości zostały określone pismem Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK.I.3111.2.268.2013 z dnia 23 października 2013r,

DOTACJA NA ZADANIA ZLECONE

Na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy społecznej przyznana została na 2014 rok kwota 5 879 732,00 zł w tym na:

- Świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 5 768 028,00 zł
- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia społeczne – 47 344,00 zł
- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze- 64 360,00 zł

DOTACJA NA ZADANIA WŁASNE

Na zadanie własne w zakresie pomocy społecznej przyznana została na 2013r. kwota 646 675,00 zł w tym na:

- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia społeczne – 79 754,00 zł
- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 86 379,00 zł
- Zasiłki stałe – 234 787,00 zł
- Utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 245 755,00 zł

DOCHODY WŁASNE

Zaplanowano dochody w wysokości 95 600,00 zł w tym :

- 50 % wpływów z tytułu zwrotu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej oraz 20% wpływów z tytułu zwrotów kwot wyegzekwowanych w ramach funduszu alimentacyjnego - 49 100,00 zł.
- wpływy za świadczenia odpłatnych usług opiekuńczych w wysokości 46 500,00 zł.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody ustalone zostały na kwotę 40 212,00 zł w tym:

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Zaplanowano wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 30 000,00 zł. Środki przekazywane są przez Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko – Mazurskiego.

Rozdział 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłaty produktowej

Zaplanowano wpływy w wysokości 1 000,00 zł z opłat produktowych przekazywanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie.

Rozdział 90095 Pozostała działalność

Zaplanowano dochody w wysokości 9 212,00 zł, w związku z planowanymi wpływami z tytułu reklam umieszczanych na nieruchomościach gminnych.

**DZIAŁ 925 OGRODY BOTANICZNE I ZOOLOGICZNE ORAZ NATURALNE
OBSZARY I OBIEKTY CHRONIONEJ PRZYRODY**

Rozdział 92504 Ogrody botaniczne i zoologiczne

Zaplanowano wpływy ze sprzedaży biletów do ZOO w kwocie 10 000,00 zł.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Zaplanowano dochody w wysokości 35 448,00 zł z tytułu najmu lokali użytkowych na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu oraz na Basenie.