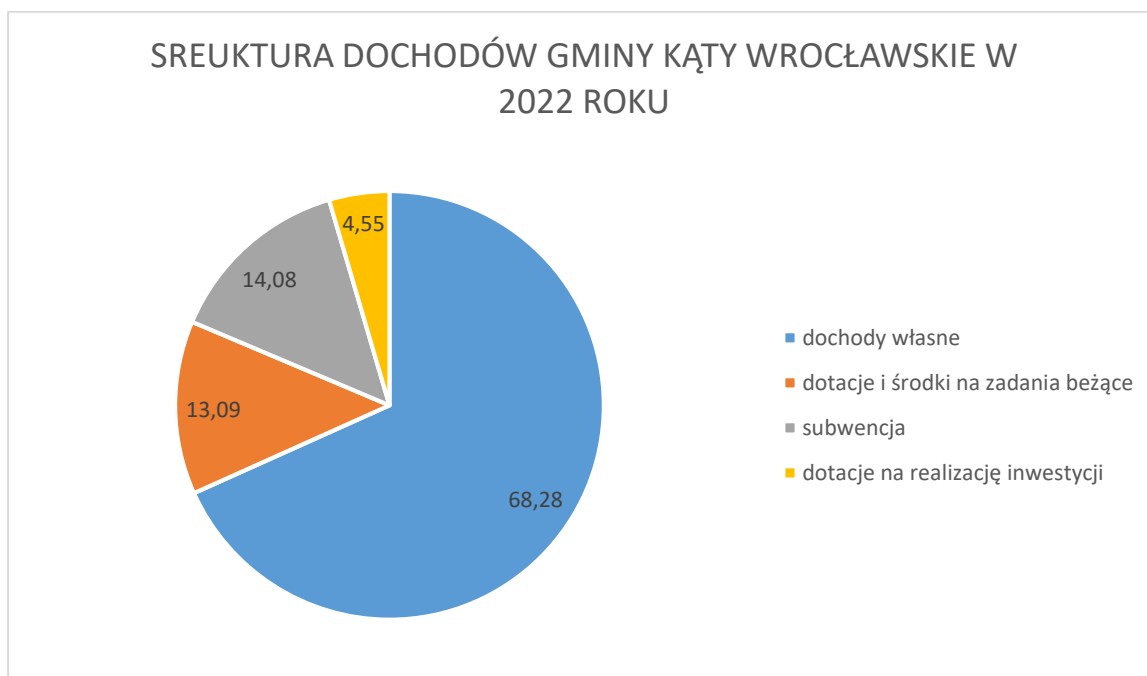


OBJAŚNIENIA DO ZAŁOŻEŃ DOCHODÓW

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody w wysokości 180 195 945,44 zł, z tego dochody bieżące 171 042 672,00 zł oraz dochody majątkowe 9 153 273,44 zł.

STRUKTURA DOCHODÓW:

Dochody wg źródeł	Kwota	POZIOM DO DOCHODÓW OGÓŁEM
<i>dochody własne</i>	123 056 480,00 zł	68,28 %
<i>dotacje i środki na zadania bieżące</i>	23 581 002,00 zł	13,09 %
<i>subwencja</i>	25 365 190,00 zł	14,08 %
<i>dotacje i środki na realizację inwestycji</i>	8 193 273,44 zł	4,55 %



Dochody bieżące

Dochody bieżące obejmują dochody własne uzyskiwane z podatków i opłat, dochody z tytułu dotacji na realizację zadań własnych i zleconych oraz z subwencji na zadania oświatowe. Plan dochodów bieżących jest niższy od planu dochodów bieżących w roku 2021 (w odniesieniu do planu wg RB-27 za III kwartał) o kwotę 9 668 066,88 zł. Zwiększenia odnotowano w następujących pozycjach: z tytułu udziałów w PIT o kwotę 1 323 828,00 zł, z tytułu udziału w podatku od osób prawnych (CIT) o kwotę 1 712 931,00 zł, z tytułu pozostałych dochodów tj. podatki i opłaty oraz pozostałe dochody własne o 9 688 157,01 zł. W roku budżetowym na poziomie niższym niż w roku 2021 zaplanowano wpływy:

z tytułu subwencji oświatowej o 620 073,00 zł oraz z tytułu dotacji i środków na cele bieżące o kwotę 21 772 909,89 zł (co wynika głównie ze zmniejszenia dotacji na realizację programu 500 plus).

Plan dochodów bieżących wynosi 171 042 672,00 zł. W ramach tej kwoty zaplanowano m.in.:

- dochody z tytułu podatku od osób fizycznych (PIT), zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 r., znak: ST3.4750.31.2021 - zaplanowano w wysokości 44 459 699,00 zł;
- dochody z tytułu podatku od osób prawnych (CIT) zaplanowano w wysokości 7 212 931,00 zł;
- z tytułu subwencji ogólnej zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 14 października 2021r., znak: ST3.4750.31.2021 - zaplanowano 25 365 190 zł;
- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych zaplanowano w wysokości 44 580 000 zł;
- wpływy z pozostałych podatków i opłat tj. podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, z tytułu wpływów z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej, z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych a także wpływów z tytułu użytkowania wieczystego wyniosą 25 763 850 zł.
- Plan dotacji na realizację bieżących zadań zleconych wynosi 23 581 002 zł.

Dochody majątkowe

W 2022 roku dochody majątkowe zaplanowano w łącznej kwocie 9 153 273,44 zł. Na tę sumę składają się dochody własne ze sprzedaży mienia w wysokości 900 000 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w wysokości 60 000 zł oraz dochody z tytułu dotacji i środków z budżetu Unii Europejskiej oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19. Łącznie dofinansowanie z tych źródeł zaplanowano w wysokości 8 193 273,44 zł.

- 5 350 000 zł – tytułem środki na realizację inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
- 2 762 149,19 zł – tytułem dofinansowania z UE do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa transportowej mobilności mieszkańców poprzez budowę sieci dróg rowerowych oraz budowę obiektów: Parkuj i Jedź i B&R na terenie gminy Jelcz-Laskowice, Kąty Wrocławskie, Sobótka”;
- 81 124,25 zł- tytułem dofinansowania do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa terenu rekreacyjnego w Kątach Wrocławskich przy ul. 1 Maja”.

OPIS PLANOWANYCH DOCHODÓW

SUBWENCJA

Planowana subwencja ogólna dla gminy na 2022 rok, zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 r., znak: ST3.4750.31.2021.w kwocie 25 365 190 zł składa się w całości z części oświatowej. Ostateczną wielkość subwencji ogólnej Minister Finansów poda w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2022.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne obejmujące wpływy uzyskiwane z podatków i opłat, dochody z majątku gminy, a także wpływy z tytułu różnych opłat zaplanowano w wysokości 123 056 480,00 zł, co stanowi 68,28 % dochodów ogółem.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60019 Płatne parkowanie

W ramach rozdziału zaplanowano dochody bieżące w wysokości 131 000 zł

- z tytułu opłaty parkingowej oraz dodatkowej opłaty w strefie płatnego parkowania w wysokości 120 000 zł (§0490);
- wpłat z tytułu grzywien i mandatów w wysokości 10 000 zł (§0570);
- wpływów z tytułu kosztów upomnień i kosztów egzekucyjnych w kwocie 1 000 zł (§0640)

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan 2 840 300 zł

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące z tytułu:

- wpływów z opłat za trwałe zarząd 3 000 zł (§0470);
- wpływów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 50 000 zł (§0550);
- wpływów z opłat i kosztów sądowych 1 800 zł (§0630);
- wpływów z tytułu kosztów upomnień 500 zł (§0640);
- wpływów z różnych opłat 500 zł (§0690);
- wpływów z najmu i dzierżawy lokali mieszkalnych i użytkowych 1 560 000 zł (§0750);
- wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 60 000 zł (§0760);
- wpływów z refakturowania kosztów energii i mediów 250 000 zł (§0830);
- wpływów z odsetek od nieterminowych płatności 14 500 zł (§ 0920);
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 900 000 zł (§ 0770) – do sprzedaży wytypowano działkę

zabudowaną w Kątach Wrocławskich przy ul. 1 Maja, lokal mieszkalny nr 4 przy ul. Rynek 25 oraz działkę zabudowaną w Smolcu przy ul. Głównej 49 (§ 0770).

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71035 – Cmentarze

W ramach rozdziału zaplanowano dochody bieżące w wysokości 75 050 zł z tytułu:

- wpływów z opłat za miejsca grzebalne, opłat za wjazd na cmentarz oraz opłat za odnowienie grobów 75 000,00 zł (§ 0690). Dochody te pobierane są na podstawie Uchwały Nr XIII/157/15 Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie ustalenia opłat obowiązujących na cmentarzach komunalnych na terenie miasta i gminy Kąty Wrocławskie;
- wpływów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat 50,00 zł (§ 0920).

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące z tytułu:

- wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych pochodzących ze zwrotu dotacji w wysokości **11 500 zł** (§ 0940);
- wpływy ze zwrotu podatku VAT w związku z inwestycjami wod-kan oraz prowizji za terminowe odprowadzanie składek do ZUS i Urzędu Skarbowego (§ 0970) w wysokości **1 600 000 zł.**

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

W ramach działu wpływy z tytułu podatków i opłat zaplanowano w łącznej wysokości **106 249 630 zł.**

Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

W rozdziale zaplanowano wpływy z podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w wysokości 50 000 zł (§ 0350) oraz wpływy z odsetek w wysokości 500 zł (§ 0910).

Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych W ramach rozdziału zaplanowano wpływy z tytułu podatków i opłat od osób prawnych w łącznej wysokości 40 196 500 zł. Na tą sumę składają się wpływy z następujących tytułów:

(§ 0310) – Podatek od nieruchomości

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2021 roku w stosunku do I półrocza 2020 roku wyniósł 103,6 (wzrost cen o 3,6%) oraz uchwała Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości w roku 2022.

W 2021 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 326 osób prawnych, a podstawa opodatkowania, pomniejszona o ulgi i zwolnienia będzie wynosiła:

- grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni 5 897 259,27 m²,
- grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych o powierzchni 2,476 ha,
- grunty pozostałe o powierzchni 5 914 836,60 m²,
- budynki mieszkalne o powierzchni użytkowej 36 731,32 m²,
- budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni użytkowej 925 514,66 m²,
- budynki związane z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajęte przez podmioty udzielające tych świadczeń 1 919,61 m²,
- budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie kultury fizycznej i sportu 2 900,88 m²,
- pozostałe budynki o powierzchni użytkowej 89 434,37 m²,
- budowle o wartości 796 021 703,23 zł, w tym 0,5% wartości - 167 570 336,87 zł, 2% wartości – 628 451 366,36 zł

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **38 930 000** zł. Łączną kwotę podatku od nieruchomości wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2022 (w wysokości **38 942 357** zł), przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 99,96 %.

(§ 0320) - Podatek rolny

Podstawę naliczenia podatku stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 333 ze zm.). Stawka podatku rolnego za rok podatkowy wynosi:

- od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
- od 1 ha pozostałych gruntów równowartość pieniężną 5 q żyta.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatkiem rolnym objętych jest 156 osób prawnych.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 580 000 zł. Podstawę opodatkowania, pomniejszoną o ulgi i zwolnienia, stanowi 4 132,1829 ha przeliczeniowych gruntów gospodarstw rolnych oraz 11,1639 ha pozostałych użytków rolnych.

Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy została ogłoszona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Komunikacie z dnia 20 października 2021 roku i wynosi 61,48 zł za 1 dt.

Kwotę 580 000 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2022 w wysokości 590 696 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 98,19 %.

(§ 0330) - Podatek leśny

Podstawę prawną naliczania podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 888).

Stawka podatku leśnego od 1 ha lasu za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220 m³ drewna obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku i wynosi 212,26 zł/m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatek leśny opłaca 11 osób prawnych od 1 085,6513 ha lasów. W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 49 000 zł.

Powyższą kwotę, wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2022 w wysokości 50 537 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 96,97 %.

(§ 0340) Podatek od środków transportowych

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2021 roku w stosunku do I półrocza 2020 roku wyniósł 103,6 (wzrost cen o 3,6%), obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2021 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2022 r. (M.P. z 2021 r. poz. 968) oraz projekt uchwały Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2022 rok. Podatek od środków transportowych opłacają 53 osoby prawne od 266 pojazdów.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę 390 000 zł w oparciu o planowany wymiar podatku od środków transportowych w wysokości 392 316 zł i przewidywane jego wykonanie na poziomie 99,41 %.

(§ 0500) Podatek od czynności cywilnoprawnych.

Podatek od czynności cywilnoprawnych normuje ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych. Realizacja dochodów następuje za pośrednictwem Urzędów Skarbowych. Dochody oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021 z uwzględnieniem dynamiki wpływów z tego źródła z ostatnich pięciu lat na poziomie 210 000 zł.

(§ 0640) z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 2 500 zł;

(§ 0910) z tytułu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 35 000 zł;

Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

W ramach rozdziału zaplanowano wpływy z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych w łącznej wysokości 12 029 500 zł. Na tą sumę składają się wypływy z następujących tytułów:

(§ 0310) Podatek od nieruchomości

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę **5 650 000** zł. Podstawę prawną planowania wymiaru podatku stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2021 roku w stosunku do I półrocza 2020 roku wyniósł 103,6 (wzrost cen o 3,6%) oraz uchwała Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości w roku 2022. W 2021 roku podatkiem od nieruchomości zostało objętych 6 879 podatników, w tym 3 639 podatników w formie łącznego zobowiązania pieniężnego a podstawa opodatkowania, pomniejszona o ulgi i zwolnienia wynosi łącznie:

- grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni 394 717,30 m²,
- grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych o powierzchni 17,0065 ha,
- grunty pozostałe o powierzchni 4 719 434,9818 m²,
- budynki mieszkalne o powierzchni użytkowej 1 003 026,24 m²,
- budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej o powierzchni użytkowej 77 527,77 m²,
- budynki zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym o powierzchni użytkowej 167,90 m²,
- budynki związane z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajęte przez podmioty udzielające tych świadczeń 932,52 m²,
- budynki zajęte na działalność gospodarczą w zakresie kultury fizycznej i sportu 343 m²,
- pozostałe budynki o powierzchni użytkowej 98 703,58 m²,
- budowle o wartości 9 206 722,37 zł, w tym 0,5% wartości – 585 691,00 zł, 2% wartości – 8 621 031,37 zł.

Kwotę 5 650 000 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar podatku na rok 2022 w wysokości 5 680 818 zł i przewidywane jego wykonanie na poziomie 99,46 %.

(§ 0320) Podatek rolny

Podstawę naliczenia podatku stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 333 ze zm.). Stawka podatku rolnego za rok podatkowy wynosi:

- od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
- od 1 ha pozostałych gruntów równowartość pieniężną 5 q żyta.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatkiem rolnym objętych jest 2 585 podatników oraz 3 639 podatników opłaca ww. podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 2 200 000 zł. Podstawę opodatkowania, pomniejszoną o ulgi i zwolnienia, stanowi 14 244,6326 ha przeliczeniowych gruntów gospodarstw rolnych oraz 645,1758 ha pozostałych użytków rolnych.

Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy została ogłoszona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Komunikacie z dnia 20 października 2021 roku i wynosi 61,48 zł za 1 dt.

Kwotę 2 200 000 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar na rok 2022 w wysokości 2 216 620 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 99,25 %.

(§ 0330) Podatek leśny

Podstawę prawną naliczania podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 888).

Stawka podatku leśnego od 1 ha lasu za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220 m³ drewna obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku i wynosi 212,26 zł/m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku.

Na terenie gminy Kąty Wrocławskie podatek leśny opłaca 272 podatników od 90,2430 ha lasów. W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 4 000 zł. Kwotę 4 000 zł wyliczono w oparciu o planowany wymiar na rok 2022 w wysokości 4 163 zł i przewidywane jego wykonanie na poziomie 96,08 %.

(§ 0340) Podatek od środków transportowych

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w I półroczu 2021 roku w stosunku do I półrocza 2020 roku wyniósł 103,6 (wzrost cen o 3,6%), obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 października 2021 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2022 r. (M.P. z 2021 r. poz. 968) oraz projekt uchwały Rady Miejskiej w Kątach Wrocławskich w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2022 rok.

Podatek od środków transportowych opłaca 166 osób fizycznych od 572 pojazdów.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę 800 000 zł w oparciu o planowany wymiar podatku od środków transportowych w 2022 roku w wysokości 824 357 zł przy przewidywanym jego wykonaniu na poziomie 97,05 %.

(§ 0360) Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z tego źródła realizowane są za pośrednictwem Urzędów Skarbowych a stawki podatku oraz grupy podatkowe, od których uzależnione są wpływy z tego podatku, określa ustawa; wysokość

dochodu zaplanowano na podstawie analizy wpływów z lat poprzednich oraz przewidywanego wykonania w wysokości 40 000 zł;

(§ 0430) wpływy z opłaty targowej 80 000 zł

(§ 0500) Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatek od czynności cywilnoprawnych normuje ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych, a jego realizacja następuje za pośrednictwem Urzędów Skarbowych. W roku budżetowym 2022 dochody z tego źródła zaplanowano w wysokości 3 200 000 zł;

(§ 0640) z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 15 500 zł;

(§ 0910) z tytułu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 40 000 zł;

Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

W ramach rozdziału zaplanowano dochody w wysokości 2 300 500 zł. Na tą sumę składają się wpływy z następujących źródeł:

- z tytułu opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 80 000 zł (§ 0270);
- z tytułu opłaty skarbowej 120 000 zł; podstawą uzyskania dochodu z tego źródła jest ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2021 r. poz. 1923); obowiązek zapłaty opłaty skarbowej ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych niemających osobowości prawnej, jeżeli wskutek dokonanego przez nie zgłoszenia lub na ich wniosek dokonuje się czynności urzędowej, albo jeżeli na ich wniosek wydaje się zaświadczenie lub zezwolenie (pozwolenie, koncesję); kwotę zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020 (§ 0410);
- wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej 650 000 zł (§ 0460);
- wpływów z tytułu opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 650 000 zł; podstawą planowania jest z ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w której unormowano opłatę za zezwolenia na sprzedaż alkoholu dla przedsiębiorcy; wpłaty na rachunek gminy w każdym roku kalendarzowym objętym zezwoleniem wnoszone są w trzech równych ratach w terminach do 31 stycznia, 31 maja i 30 września danego roku kalendarzowego. W roku nabycia zezwolenia lub utraty jego ważności opłaty wnoszone są w wysokości proporcjonalnej do okresu ważności zezwolenia. Przyjętą w planie kwotę ustalono na podstawie prognozy otrzymanej z Ewidencji Działalności Gospodarczej oraz przewidywanego wykonania za rok 2021 (§ 0480);
- wpływów z innych opłat lokalnych tj. opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości spowodowanej podziałem nieruchomości, wpływy z renty planistycznej,

opłaty od wydanych decyzji dotyczących zgody na wycinkę drzew oraz opłaty pobierane za zajęcie pasa drogowego 750 000 zł (§ 0490);

- wpływy z tytułu opłat za udzielenie ślubu w plenerze 50 000 zł (§ 0690);
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 500 zł (§ 0910).

Rozdział 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Jednostkom samorządu terytorialnego przysługują udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych. Sposób ustalania udziałów należnych poszczególnym jednostkom określa art. 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W ramach rozdziału zaplanowano dochody z następujących tytułów:

- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) - 44 459 699,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 r., znak: ST3.4750.31.2021. Wpływy z tego tytułu realizowane są za pośrednictwem Ministerstwa Finansów. Udział w PIT dla gmin ustalony przez MF na rok 2021 wyniesie 38,34%; Informacja o planowanych dochodach z tego tytułu ma charakter informacyjno-szacunkowy. Faktyczna realizacja tych dochodów może ulec zmianie (zmniejszeniu lub zwiększeniu) w stosunku do wielkości wynikającej z informacji podanej przez Ministra Finansów (§ 0010);
- podatku dochodowego od osób prawnych CIT - 7 212 931,00 zł; udział we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych realizowany jest i uzależniony od kwot odprowadzonych do budżetu państwa przez podatników mających siedzibę na terenie gminy (§ 0020).

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Z tytułu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 1 000 zł. (§ 0920)

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale 801 zaplanowano dochody na łączną kwotę 1 908 000,00 zł.

Rozdział - 80101 Szkoły podstawowe

W rozdziale 80101 zaplanowano dochody na łączną kwotę 53 500,00 zł z następujących tytułów:

- najem pomieszczeń (sal lekcyjnych i sportowych) oraz boisk szkolnych na łączną kwotę 50 500,00 zł, (§ 0750) w tym:
 - SP nr 1 w Kątach Wrocławskich na kwotę 35 000,00 zł,
 - SP nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 2 500,00 zł,
 - ZSP w Smolcu na kwotę 6 000,00 zł,
 - SP w Gniechowicach na kwotę 5 000,00 zł,
 - ZSP w Sadkowie na kwotę 2 000,00 zł;

- wpłaty za korzystanie z wyżywienia przez pracowników Szkoły Podstawowej w ZSP w Sadkowie na kwotę 3 000,00 zł.

Rozdział 80104 - Przedszkola

W rozdziale 80104 zaplanowano dochody na kwotę 439 500,00 zł z następujących tytułów:

- wpłaty rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach na kwotę 430 000,00 zł (§ 0660) w tym:
 - Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich na kwotę 135 000,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 100 000,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Smolcu na kwotę 110 000,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie na kwotę 85 000,00 zł;
- wpłaty rodziców za karty do terminali rejestrujących wejście do przedszkola oraz naliczanie opłat z tytułu pobytu i wyżywienia dzieci w placówce (§ 0690) na kwotę 1 500,00 zł;
- wpłaty za korzystanie z wyżywienia przez pracowników przedszkoli (§ 0830) na łączną kwotę 8 000,00 zł, w tym:
 - Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich na kwotę 5.000,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie na kwotę 3.000,00 zł.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

W rozdziale 80148 zaplanowano dochody na łączną kwotę 1 415 000,00 zł z następujących tytułów:

- wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w przedszkolach (wsad do kotła) (§ 0670) na łączną kwotę 1 203 800,00 zł, w tym:
 - Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich na kwotę 416 000,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 333 800,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Smolcu kwota 214 000,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie kwota 240 000,00 zł;
- wpłaty za korzystanie z wyżywienie przez uczniów (§ 0830) na łączną kwotę 211 200,00, w tym:
 - Przedszkole Publiczne nr 2 w Kątach Wrocławskich na kwotę 46 200,00 zł,
 - Przedszkole Publiczne w ZSP w Sadkowie kwota 165 000,00 zł,

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

W rozdziale zaplanowano wpływy z tytułu opłat za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej w wysokości 50 000 zł (§ 0690).

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze zaplanowano dochody w wysokości 34 000 zł (§ 0830).

DZIAŁ 855 – RODZINA

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

W rozdziale zaplanowano wpływy z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych oraz wpływy z tytułu zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami. Zwroty świadczeń stanowią w 20% dochód własny gminy wierzyciela, w 20% dochód gminy dłużnika oraz w 60% dochód budżetu państwa.

W powyższym paragrafie zaplanowano dochody w części należnej gminie tj. 50 000 zł (§ 2360).

Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

W rozdziale 85516 zaplanowano dochody na łączną kwotę 358 500,00 zł z następujących tytułów:

- wpłaty rodziców za wydanie dodatkowych kart i breloków rejestrujących moment wejścia/wyjścia do placówki w wysokości 500 zł (§ 0690);
- wpłaty za pobyt oraz korzystanie z wyżywienia dzieci w placówce w wysokości 358 000 zł (§ 0830).

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W ramach działu zaplanowano dochody bieżące w łącznej wysokości 9 699 500 zł.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi

W rozdziale zaplanowano dochody na kwotę 9 683 500,00 zł z następujących tytułów:

- opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 9 630 000 zł (§ 0490). Stawka za wywóz odpadów w Gminie Kąty Wrocławskie wynosi odpowiednio 31 zł za odpady segregowane oraz 62 zł za odpady niesegregowane;
- kosztów egzekucji w zakresie opłaty śmieciowej założono plan dochodów w wysokości 25 000 zł (§ 0640);
- odsetek od nieterminowych wpłat 25 000 zł (§ 0910),
- wpływy z różnych dochodów 3 500,00 zł (§ 0970),

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

W budżecie zaplanowano kwotę 14 000 zł z tytułu kary i opłaty za korzystanie ze środowiska (§ 0690).

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

W ramach rozdziału zaplanowano kwotę 1 000 zł tytułem wpływu z pozostałych odsetek związanych z realizacją zadań pozostałych z zakresu gospodarki odpadami przez Zakład Gospodarki Komunalnej (§0920).

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

W rozdziale zaplanowano wpływy w wysokości 1 000 zł.

DZIAŁ 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

W ramach rozdziału zaplanowano dochody z wynajmu świetlic wiejskich w wysokości 48 000 zł (§ 0750).

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA CELE BIEŻĄCE

Dochody z tytułu dotacji na realizację zadań własnych i zadań zleconych (pismo Wojewody Dolnośląskiego z dnia 20 października 2021 r., znak: FB-BP.3110.8.2021.KSz); zaplanowano w kwocie 23 581 002,00 zł, co stanowi 13,09 % dochodów ogółem.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71035 – Cmentarze

Na podstawie porozumienia z Dolnośląskim Urzędem Wojewódzkim w sprawie dotacji na utrzymanie cmentarza powojennego przeznaczonej na naprawy nagrobków żołnierzy radzieckich oraz prace pielęgnacyjne zaplanowano kwotę 12 000 zł; (§ 2020);

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie

Na realizację zadań zleconych związanych z obsługą obywateli, wydawaniem zezwoleń, ewidencją ludności, rejestracją zdarzeń stanu cywilnego i dowodami osobistymi zaplanowano dochody w wysokości 239 488,00 zł (§ 2010).

Rozdział 75023 – Urzędy Gmin

W rozdziale zaplanowano dochody w wysokości 100 000,00 zł w ramach Programu Cyfrowa Gmina (§ 2057).

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

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

Na realizację zadania zleconego związanego z prowadzeniem i aktualizacją stałych rejestrów wyborców zgodnie z informacją Szefa Krajowego Biura Wyborczego zaplanowano dotację w kwocie 4 980,00 zł (§ 2010).

DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Na realizację zadań zleconych związanych z pozamilitarnym przygotowaniem obronnym zaplanowano dotacje w wysokości 300 zł (§ 2010).

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale 801 zaplanowano dochody z tytułu dotacji na łączną kwotę 2 505 334 zł.

Rozdział – 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W rozdziale 80103 (§ 2310) zaplanowano dochody z tytułu zwrotu kosztów udzielonej dotacji za dzieci niebędące mieszkańcami Gminy Kąty Wrocławskie, a uczęszczającymi do niepublicznych oddziałów

przedszkolnych w niepublicznych szkołach podstawowych dotowanych przez Gminę Kąty Wrocławskie na kwotę 34 100 zł (Gmina Sobótka)

Rozdział – 80104 Przedszkola

W rozdziale 80104 zaplanowano dochody na łączną kwotę 2 471 234 zł z następujących tytułów:

- dotacja na realizację zadań własnych z zakresu wychowania przedszkolnego 1 640 034,00 zł (wyliczenie zgodnie z art.109 ust.1 pkt 4 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych – stawka dotacji na 2022 r. – 1506 zł, liczba dzieci według danych z SIO na dzień 30.09.2021 r. – 1089) (§2030);
- zwrotu kosztów udzielonej dotacji za dzieci niebędące mieszkańcami Gminy Kąty Wrocławskie, a uczęszczającymi do publicznych i niepublicznych przedszkoli dotowanych przez Gminę Kąty Wrocławskie na łączną kwotę 831 200 zł, (§ 2310) w tym:
 - Gmina Żórawina – 8 600 zł
 - Gmina Sobótka – 11 900 zł
 - Gmina Miękinia – 26 100 zł
 - Gmina Mietków – 42 800 zł
 - Gmina Kostomłoty – 78 000 zł
 - Gmina Kobierzyce – 48 500 zł
 - Gmina Długoleś – 17 000 zł
 - Gmina Wrocław – 584 000 zł
 - Gmina Krośnice – 14 300 zł.

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

W ramach działu zaplanowano dotacje do realizacji zadań własnych i zleconych na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego.

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej zaplanowano dochody w wysokości 13 800,00 zł (§ 2030).

Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Na dofinansowanie wypłat celowych zasiłków okresowych zaplanowano dochody w wysokości 35 200,00 zł (§ 2030).

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej zaplanowano dochody w wysokości 155 000,00 zł (§ 2030).

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Z tytułu dotacji do wydatków bieżących Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano dochody w wysokości 240 400,00 zł (§ 2030).

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Z tytułu dotacji zaplanowano dochody w wysokości 29 600,00 zł. Wpływy przeznaczone zostaną na kontynuację wieloletniego programu rządowego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych” (§ 2030).

DZIAŁ 855 – RODZINA

Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze

W budżecie na 2022 rok na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego zaplanowano dochody w wysokości 15 266 000,00 zł na realizację zadania zleconego w zakresie programu rządowego „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci 500 Plus” (§ 2060).

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego w rozdziale zaplanowano dochody w wysokości 4 915 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania zleconego w zakresie wypłat zasiłków rodzinnych i dodatków do zasiłków rodzinnych oraz na pokrycie wydatków bieżących związanych z realizacją powyższych świadczeń (§ 2010).

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

Na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego zaplanowano dotację w wysokości 63 900,00 zł, z przeznaczeniem na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione.